



Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Voorwoord.....	6
Voorwoord/Inleiding.....	7
Financiële samenvatting , leeswijzer en kerngegevens	8
Financiële samenvatting	9
Leeswijzer	12
Kerngegevens.....	13
Bestuur en Organisatie - Programma 1	14
Bestuur en organisatie.....	15
Thema Bestuur en organisatie	16
Thema Financiën	18
Thema Informatieveiligheid	19
Thema Dienstverlening, communicatie en participatie	20
Thema Regionale samenwerking.....	22
Wat heeft het gekost? (Bestuur en Organisatie).....	23
Prestatie-indicatoren Bestuur en Organisatie	25
Verbonden partijen Bestuur en Organisatie	26
Kaderstellende documenten Bestuur en Organisatie	27
Veiligheid Openbare Orde - Programma 2.....	28
Openbare orde en veiligheid	29
Thema Veiligheid/Leefomgeving&Openbare ruimte/Welzijn en sport	30
Prestatie-indicatoren Openbare Orde en Veiligheid	31
Wat heeft het gekost? Openbare Orde en Veiligheid	32
Verbonden partijen Openbare Orde en Veiligheid	33
Kaderstellende documenten Openbare Orde en Veiligheid	34
Wonen en ruimte - Programma 3	35
Wonen en Ruimte	36
Thema Wonen	37
Thema Mobiliteit.....	39
Thema Verkeersveiligheid.....	41
Thema Duurzaamheid	43
Thema Leefomgeving/Openbare ruimte.....	45
Thema Economie, recreatie en toerisme.....	47
Prestatie-indicatoren Wonen en ruimte	49
Wat heeft het gekost? Wonen en ruimte	50
Verbonden partijen Wonen en ruimte	57
Kaderstellende documenten Wonen en ruimte	58

Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4	59
Onderwijs, Sport en Cultuur	60
Thema Welzijn en sport	61
Thema Cultuur en onderwijs.....	62
Prestatie-indicatoren Onderwijs, Sport en Cultuur	64
Wat heeft het gekost? Onderwijs, Sport en Cultuur	65
Verbonden partijen Onderwijs, Sport en Cultuur)	67
Kaderstellende documenten Onderwijs, Sport en Cultuur	68
Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5.....	69
Inkomen, jeugd en Wmo	70
Thema Sociaal domein	71
Thema Integratie.....	78
Prestatie-indicatoren Inkomen, jeugd en Wmo	79
Wat heeft het gekost? Inkomen, jeugd en Wmo	81
Verbonden partijen Inkomen, jeugd en Wmo.....	84
Kaderstellende documenten Inkomen, jeugd en Wmo	85
Overhead - Programma 6	86
Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7	89
Onvoorzien - Programma 8	91
VPB - Programma 9.....	92
Paragrafen.....	93
Lokale heffingen	94
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	100
Onderhoud kapitaalgoederen	114
Financiering.....	138
Bedrijfsvoering	143
Verbonden partijen	151
Algemeen.....	151
Gemeenschappelijke regelingen	154
Stichtingen en verenigingen.....	196
Coöperaties en vennootschappen	203
Grondbeleid	208
Subsidieverlening	209
Projecten	210
Overzicht projecten	211
Informatie per project	212
Jaarrekening.....	222
Balans per 31 december	223
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	225

Toelichting activa.....	230
Toelichting passiva.....	238
Overzicht van baten en lasten	249
Incidentele baten en lasten.....	256
Structurele mutaties reserves.....	258
Wet normering topinkomens.....	259
Rechtmatigheidsverantwoording.....	261
Bijlagen.....	263
Overzicht op taakvelden	264
Staat van investeringen	271
SISA-bijlage bij de jaarrekening.....	273

Voorwoord

Voorwoord/Inleiding

Inleiding

Met de begroting als toetssteen laten we in deze jaarstukken zien welke doelen wij in 2023 hebben bereikt, wat we hiervoor hebben gedaan, en wat dit heeft gekost. Kortom: met dit stuk legt het college verantwoording aan de raad af over het gevoerde beleid.

Een solide resultaat

We sluiten 2023 af met een goed financieel resultaat van € 1.296.347 na resultaatbestemming. Dit komt enerzijds door sturing en anderzijds door veel incidentele bijdragen vanuit het Rijk. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de vergoeding voor de opvang van Oekraïners. Dit komt omdat ook dit jaar meer vergoed wordt dan onze werkelijke kosten. Daarnaast hebben we een deel van onze geplande uitgaven met incidenteel specifiek geld kunnen dekken. Dit alles zorgt voor een mooi financieel resultaat dat komende jaren goed van pas gaat komen.

Zwaard van Damocles

Het financieel ravijn blijft als een zwaard van Damocles boven ons hoofd hangen. Gedurende het jaar is de bereidwilligheid van het Rijk om het ravijn te overbruggen keer op keer onvoldoende gebleken. Hierdoor blijft de onzekerheid groot. Met dit in ons achterhoofd hebben we strak gestuurd op het beperken van structurele kosten. Dit blijkt in de praktijk veelal lastig bij verbonden partijen, omdat we hier niet onafhankelijk zelf kunnen beslissen. We blijven hiermee afhankelijk van in de eerste plaats het Rijk, maar ook van regionale en landelijke eensgezindheid en slagkracht.

Onderhoud openbare ruimte terug in eigen beheer

Het afgelopen jaar hebben we onze openbare ruimte in eigen beheer teruggenomen. De verantwoordelijk medewerkers zijn weer binnen de gemeente ondergebracht en de eerste verbeteringen in de openbare ruimte zijn duidelijk zichtbaar. Daarnaast is onderzocht hoe we de openbare ruimte integraal op het gewenste niveau kunnen brengen en houden. Hiermee zijn de eerste grote stappen gezet naar een nog mooier IJsselstein voor ons allemaal.

IJsselstein, 4 juni 2024
Het college van IJsselstein

Financiële samenvatting , leeswijzer en kerngegevens

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

In de Q3 Rapportage 2023 hebben we een positief resultaat van € 1.310.833 over 2023 geprognosticeerd. Het uiteindelijke saldo valt positiever uit met een positief resultaat van € 2.463.923. Dit komt doordat niet alle geplande activiteiten konden worden uitgevoerd (Uitgestelde prestaties) en doordat niet al het geld beschikbaar voor specifieke activiteiten besteed kon worden (bestemmingsreserve). Onderstaand bij Resultaatbestemming staan de belangrijkste afwijkingen benoemd. Na de resultaatbestemming resteert een positief resultaat van € 1.296.347. Dit is in lijn met de afgegeven prognose.

Financieel beeld

Programma (bedragen in €)	Lasten 2023	Baten 2023	Resultaat 2023
Bestuur en organisatie	2.596.280	707.509	1.888.771
Openbare orde en veiligheid	3.417.492	146.124	3.271.369
Wonen en ruimte	26.208.602	15.674.627	10.533.975
Onderwijs, sport en cultuur	10.771.731	2.644.636	8.127.095
Inkomen, jeugd en wmo	45.256.557	13.231.650	32.024.906
Overhead	10.875.819	848.500	10.027.319
Algemene dekkingsmiddelen	476.326	67.088.301	-66.611.975
VPB	-5.743	-	-5.743
Onvoorzien	-	-	-
Totaal vóór mutaties reserves	99.597.063	100.341.346	-744.283
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.604.850	6.324.491	-1.719.641
Gerealiseerd resultaat	104.201.913	106.665.837	-2.463.923
Toevoegingen bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve Uitgestelde prestaties	537.850		537.850
Overige bestemmingsreserves	629.726		629.726
Gerealiseerd resultaat na toevoegingen reserves			-1.296.347

Toelichting financieel beeld

Voor de toelichting op de resultaten, genoemd in bovenstaande tabel, verwijzen we u naar de betreffende programma's.

Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht van het rekeningresultaat zijn de nog te accorderen uitgestelde prestaties opgenomen. We stellen uw raad voor om deze budgetten, die binnen de taakvelden niet besteed zijn, aan de reserve Uitgestelde prestaties toe te voegen en mee te nemen voor het komende jaar. Daarnaast stellen we enkele toevoegingen aan bestemmingsreserves voor. Ook hiermee houden we budget beschikbaar voor toekomstige kosten. Daarnaast vullen we de bestemmingsreserve Decentralisaties aan tot € 2.000.000. Als laatste stellen we voor het positieve rekeningresultaat over 2023 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Resultaatbestemming	Bedrag
Resultaat 2023	2.463.923
Toevoeging bestemmingsreserves	Bedrag
Uitgestelde prestaties	
Optimalisering E-HRM 50% in 2024	17.640
Economische visie	15.000
Stadsmarketing	10.000
Hybride werken	118.376
Restant Omgevingswet (incl. decembercirculaire 2023)	261.407
Taakmutatie decembercirculaire 2023 Landelijk gebied	9.427
Flankerend beleid energiearmoede	106.000
	537.850
Overige bestemmingsreserves	
CDOKE gelden restant 2023	158.844
Onderhoud beschoeiingen	128.701
Baggeren	54.364
SIM subsidie Onderhoud monumenten	106.984
Toevoeging reserve Decentralisaties	180.833
	629.726
Toevoeging Algemene reserve	1.296.347

Voor de toelichting op de resultaten, genoemd in bovenstaande tabel, verwijzen we u naar de betreffende programma's.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 hebben zich geen significante gebeurtenissen voorgedaan die invloed hebben op 2023.

Ontwikkeling Algemene reserve

Verloop Algemene reserve	Bedrag
Saldo 31 december 2022	5.275.435
	-
Toevoegingen	-
Resultaatbestemming Jaarstukken 2022	3.746.058
Grondopbrengst De Kroon	2.075.992
Hybride werken (vrijval stelpost)	81.290
	-
Onttrekkingen	-
Frictiekosten terughalen groentaken RMN	-826.836
Saldo 31 december 2023	10.351.939
Jaarresultaat 2023	1.296.347
Saldo 1 januari 2024	11.648.286

Ontwikkeling weerstandsvermogen

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve					
Saldo per begin van het boekjaar	3.411.194	5.275.435	10.351.939	12.327.628	13.516.235
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	120.000	1.330.446	679.342	1.528.096	-37.919
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	1.744.241	3.746.058	1.296.347	-339.489	387.761
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	5.275.435	10.351.939	12.327.628	13.516.235	13.866.077
Reserve decentralisaties	-	-	-	-	-
Saldo per begin van het boekjaar	1.529.529	1.819.167	1.819.167	1.800.000	1.800.000
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-180.833	-	-200.000	-	-
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	470.471	-	180.833	-	-
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	1.819.167	1.819.167	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	7.094.602	12.171.106	14.127.628	15.316.235	15.666.077

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2023 bedraagt ca. € 5,9 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2023, ca € 12,2 mln. Hiermee komt de factor weerstandsvermogen op 2,1. Dit is ruim boven de door uw raad gestelde ondergrens van 1,5. De factor weerstandsvermogen neemt toe tot 2,7 in 2026.

Leeswijzer

De jaarstukken zijn opgebouwd uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag lichten we de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting toe. Ook vindt u hier de indicatoren en paragrafen. In de jaarrekening vindt u de financiële verantwoording en -positie. Daarnaast is de verantwoording aan medeoverheden hier opgenomen.

In het jaarverslag worden de programma's toegelicht bij een afwijking boven de € 100.000. De loonsom lichten wij centraal toe in de paragraaf bedrijfsvoering. De mutaties in de reserves worden centraal toegelicht in de jaarrekening.

Bij de verschillenanalyse in de jaarstukken geldt:

- Een + voor het getal is een toename van de baten of daling van de uitgaven;
- Een – voor het getal is een daling van de baten of toename van de uitgaven.

Bij de beleidsmatige verantwoording worden de volgende kleuren gebruikt:

Toelichting indicator	
Beleidsuitvoering loopt conform planning	G
Beleidsuitvoering loopt achter op planning	O
Prestatie niet gerealiseerd/doel niet bereikt	R

Kerngegevens

Kerngegevens

Onderstaand een overzicht van de voornaamste kerngegevens. Op basis van deze gegevens is de algemene uitkering van het gemeentefonds berekend:

Kerngegevens					
	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal inwoners	33.429	33.492	33.525	33.609	33.743
Van 0 - 18 jaar	6.756	6.598	6.598	6.598	6.598
Van 18 - 65 jaar	20.412	20.208	20.841	20.910	21.019
Van 65 jaar en ouder	6.261	6.686	6.087	6.102	6.126
Uitkeringsontvangers	1.944	1.932	1.931	1.927	1.927
Bijstandsontvangers	467	467	474	474	474
Aantal woonruimten	14.573	14.583	14.633	14.734	14.884
WOZ-waarde (in duizenden euro's)					
Woningen eigenaren	4.797.500	5.781.500	6.555.576	6.578.058	6.600.539
Niet-woningen eigenaren	478.000	467.500	468.375	469.249	470.124
Niet-woningen gebruikers	468.500	453.500	458.965	459.839	460.714
Aantal bedrijfsvestigingen	4.035	4.145	4.145	4.145	4.145
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.237	1.107	1.125	1.125	1.125

Bestuur en Organisatie - Programma 1

Bestuur en organisatie

Dit programma gaat over de relatie tussen de inwoners van de gemeente en het gemeentebestuur en de manier waarop het gemeentebestuur daaraan vorm en inhoud geeft. Het besturen van de gemeente is in handen van de raad, het college en de burgemeester. Inwoners kiezen de raad direct. Daardoor vormt de raad een vertegenwoordiging van die inwoners. De griffie ondersteunt de (leden van de) raad en raadscommissies.

De raad stelt de kaders voor het beleid vast. Het college en (soms) de burgemeester voeren het beleid uit. De raad controleert vervolgens of en in welke mate de gemaakte afspraken zijn nagekomen. De burgemeester heeft ook eigen (wettelijke) taken. Dat beleid bepaalt de burgemeester zelf. De raad mag de burgemeester daar vragen over stellen. De ambtelijke organisatie ondersteunt en adviseert het gemeentebestuur (raad, college en burgemeester).

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Bestuur en organisatie
- Financiën
- Informatieveiligheid
- Dienstverlening, communicatie, participatie
- Regionale samenwerking

Thema Bestuur en organisatie

IJsselstein werkt als zelfstandige en zelfbewuste gemeente samen met andere gemeenten als dit nadrukkelijk meetbare voordelen oplevert. Onze eigenheid en het behoud van onze prachtige voorzieningen tegen een (relatief) gelijkblijvende belastingdruk staan voorop.

IJsselstein heeft sinds 2019 een slagvaardige ambtelijke organisatie opgebouwd en daarmee de basis op orde gebracht. Nu kunnen we de organisatie verder verstevigen en uitbouwen. De kernwaarden van de organisatie zijn: klantgericht, betrokken, samenwerken en verantwoordelijk. In 2023 zijn we gestart met een traject om deze kernwaarden opnieuw te bekijken en concreet te maken. We toetsen daarbij of deze waarden nog passen bij de zelfbewuste rol die bestuur en organisatie innemen in de stad en regio.

Voor de ambtelijke organisatie is het fundament voor het werk een goede relatie met- en samenspel tussen de gemeentelijke organisatie, het gemeentebestuur (raad, college, burgemeester), de inwoners, de ondernemers en de organisaties in de gemeente.

De ambtelijke organisatie heeft daarnaast te maken met steeds meer taken. De rijksoverheid wijst de gemeente taken toe, vaak met onvoldoende financiële middelen. Ook moet de gemeente een bijdrage leveren aan landelijke opgaven zoals de energietransitie, de woningbouwopgave, de opvang van vluchtelingen en de uitvoering van de Omgevingswet. Dit maakt de werklust/werkdruk van de medewerkers een permanent aandachtspunt. We willen goed blijven in spelen op de extra taken en opgaven. En we willen die accuraat en snel oppakken en uitvoeren. Tegelijk willen we een goed werkgever zijn. Daarom investeren we in de capaciteit van onze ambtelijke organisatie. We vinden het belangrijk dat de medewerkers met plezier in de GJJS-organisatie werken en hun werk met voldoende middelen kunnen doen.

Dit willen we bereiken

Efficiënter werken

Werkproces(sen) zoveel mogelijk ontdoen van overbodige stappen.

Dit hebben we gedaan in 2023

Opstarten pilot LEAN-trajecten

Stand van zaken:



De LEAN-trajecten van teams Samenleving en Sociaal domein zijn afgerond. Uw raad heeft in 2023 het raadsvoorstel van team Samenleving behandeld. Het raadsvoorstel van team Sociaal Domein ligt in maart 2024 bij u voor. De gemeente past LEAN ook toe bij andere bedrijfsprocessen. In december is gestart met het verbeteren van het instroomproces nieuwe medewerkers.

Dit willen we bereiken

Het gebruik van één normenkader en daarmee het versterken van de informatieveiligheid binnen de gemeente.

Zoveel mogelijk voldoen aan basisnormenkader Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Dit hebben we gedaan in 2023

Uitvoering geven aan 22 verbeteracties.

Stand van zaken:



Er zijn diverse verbeteracties doorgevoerd waardoor we als gemeente verder stappen zetten bij het verhogen van onze digitale weerbaarheid.

Dit willen we bereiken

Toegankelijke en transparante overheid

Ontsluiten van gegevens.

Dit hebben we gedaan in 2023

Uitwerken plan van aanpak en uitvoeringsprogramma WOO.

Stand van zaken:



Het plan van aanpak is aanwezig maar moet op bepaalde punten aangepast worden. Zodra dit gereed is kan er uitvoering gegeven worden aan de WOO.

Thema Financiën

Tijdens het jaar hebben we de ontwikkeling van het resultaat strak gevolgd. We geven niet meer geld uit dan we binnenkrijgen. Hierover hebben we u meegenomen in de kwartaalrapportages. Ook de Programmabegroting 2024 is voor de jaren 2024 en 2025 sluitend opgesteld. De vaste inkomsten zijn voldoende om de vaste uitgaven te betalen. Daarom heeft onze toezichthouder ons weer in de laagste vorm van toezicht geplaatst.

In de begroting hebben we de budgetten voor lokale heffingen met maximaal de indexatie verhoogd. De leges voor omgevingsvergunningen vielen al een paar jaar lager uit dan begroot. Daarom hebben we u voorgesteld de tarieven in de legesverordening 2024 aan te passen.

Vanaf 2026 krijgen we minder geld van het Rijk. Hierdoor zijn onze inkomsten te laag om onze uitgaven te betalen. Het is nog onduidelijk of dit zo blijft. Als voorbereiding hierop hebben we nieuw beleid beperkt. Daarnaast zijn we begonnen met een breed onderzoek. Hierbij onderzoeken we alle mogelijkheden om dit tekort op te vangen. We bereiden ons hiermee alvast voor op de begroting 2026.

Dit willen we bereiken

Vergroten kostendekkendheid leges/heffingen.

Kostendekkende leges marktgelden, burgerzaken, APV, omgevingsvergunning, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Dit hebben we gedaan in 2023

Onderzoeken benodigde aanpassingen en tarieven leges/heffingen om tot zoveel mogelijk kostendekkend tarief te komen.

Stand van zaken:



In 2023 zijn enkele vraagstukken betreffende leges onderzocht. Mede met het oog op inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) die per 1 januari 2024 zijn ingegaan. Tevens is een berekening gemaakt van de kostendekkendheid van de leges (tarieventabel) voor 2024. De legesverordening 2024 is hierop aangepast. De gehanteerde kostentoerekening sluit aan bij modelverordening van VNG.

Dit willen we bereiken

Meer inkomsten genereren

Inzicht in en benutten van extra inkomstenbronnen.

Dit hebben we gedaan in 2023

Onderzoeken mogelijke extra inkomstenbronnen

Stand van zaken:



Dit speerpunt is per abuis in 2023 opgenomen. Het onderzoek zal in 2024 worden uitgevoerd. Dit is ook het jaar waarin de bijbehorende middelen zijn begroot.

Thema Informatieveiligheid

De gemeente beschikt over zeer veel data van inwoners en medewerkers. Daarom moeten wij als organisatie permanent alert zijn op cybercriminaliteit. Het is van groot belang dat privacygevoelige gegevens goed worden beschermd en dat de gemeente voldoet aan het beveiligingsniveau van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Zie ook de prestatie-indicator.

Thema Dienstverlening, communicatie en participatie

Wij stellen onze inwoners, ondernemers en organisaties voorop en werken daarom continu aan de verbetering van onze dienstverlening. Daarbij blijft de menselijke maat leidend. “Ja, tenzij ...” is bij contacten met de IJsselsteiners onze standaard reactie. Bewoners kennen hun buurt of wijk het beste. Zij weten wat er leeft. Ondernemers kijken altijd vooruit om elke kans op verbetering aan te pakken. Organisaties zijn door hun gebundelde krachten sterk. En maatschappelijke organisaties spelen een verbindende rol in onze gemeenschap. Wij geloven in de kracht en de creativiteit van de samenleving en het eigen initiatief. Wij willen dat inwoners, ondernemers en organisaties binnen duidelijke spelregels meepraten en meebeslissen op initiatieven die hen raken en initiatieven die zij zelf ontplooiën. We werken samen aan oplossingen met een breed draagvlak door taken los te laten en door een sterke en betrouwbare partner te zijn. Deze houding kenmerkt onze herijkte, participatieve werkwijze en de manier waarop we onder de Omgevingswet werken.

Dit willen we bereiken

Meer tevreden inwoners, ondernemers en organisaties over klantcontact en dienstverlening.
Inzicht in klanttevredenheid en mate waarin we voldoen aan servicenormen.

Dit hebben we gedaan in 2023

Uitvoeren meting (periodiek) klanttevredenheidsonderzoek.

Stand van zaken:



In 2023 zijn de technische mogelijkheden onderzocht om over te gaan tot geautomatiseerde klanttevredenheidsonderzoeken. Dit onderzoek loopt nog.

Dit willen we bereiken

Eenvoudiger melden van opmerkingen/klachten openbare ruimte.
Inzicht in (on)mogelijkheden van afhandeling en analyse meldingen openbare ruimte.

Dit hebben we gedaan in 2023

Onderzoeken portalen meldingen openbare ruimte.

Stand van zaken:



Er zijn diverse mogelijkheden voor het doen van Meldingen Openbare Ruimte op mobiele apparaten onderzocht. We maken dit vanaf 2024 mogelijk door een webformulier dat er uit ziet als een app.

Dit willen we bereiken

Uitbreiden dienstverlening burgerzakenproducten.
Mogelijk maken om identiteitsbewijzen (rijbewijzen, paspoorten) thuis te bezorgen tegen betaling.

Dit hebben we gedaan in 2023

Contracteren partij voor thuisbezorging van waardedocumenten.

Stand van zaken:



Er is een partij gecontracteerd om het thuisbezorgen van reisdocumenten en rijbewijzen in 2024 voor ons te gaan uitvoeren.

Dit willen we bereiken

Ervaring opdoen met de herijkte participatieve werkwijze

Kwalitatief betere besluitvorming rond projecten door (groepen) inwoners vroegtijdig te betrekken bij beleid en projecten.

Dit hebben we gedaan in 2023

Stapsgewijs invoeren van de werkwijze met duidelijke startnotities en spelregels en hanteren van de Handreiking Omgevingsdialoog voor Initiatiefnemers in het kader van de Omgevingswet.

Stand van zaken:



De raad heeft op 8 juni 2023 de kaderstellende startnotitie herijking participatiebeleid vastgesteld. Er is een werkgroep van betrokken inwoners, maatschappelijke organisaties, ontwikkelende partijen en medewerkers van de gemeente van start gegaan. Die heeft nieuw participatiebeleid opgesteld. Dat beleid heeft als titel Samenwerken in IJsselstein. De besluitvorming hierover vindt naar verwachting in het 2e kwartaal van 2024 plaats. Daarna wordt de werkwijze ingevoerd.

Thema Regionale samenwerking

Onze gemeente werkt veel samen. We participeren in gemeenschappelijke regelingen zoals de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU), Veiligheidsregio Utrecht (VRU), Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU), Werk en Inkomen Lekstroom (WIL), Belastingssamenwerking Rivierenlanden (BSR), Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC) of Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN). En in andere samenwerkingsverbanden, zoals de U10 netwerkorganisatie, de regionale Backoffice Lekstroom (sociaal domein) en het Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN). Daarnaast zijn publieke taken ondergebracht bij stichtingen, vennootschappen en andere samenwerkingsvormen en besteden we opdrachten uit aan externe partijen.

Wat heeft het gekost? (Bestuur en Organisatie)

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	2.533.697	2.609.732	2.596.280	13.452
Baten	429.879	429.879	707.509	-277.630
Saldo voor mutaties reserves	2.103.818	2.179.853	1.888.771	291.082
Onttrekkingen	8.188	63.419	33.419	30.000
Stortingen	0	10.000	0	10.000
Saldo mutatie reserves	-8.188	-53.419	-33.419	-20.000
Saldo na mutaties reserves	2.095.630	2.126.434	1.855.352	271.082

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2023

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 1. Bestuur en organisatie			
Personeelslasten	57.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Reisdocumenten	-61.000	74.000	Het aantal reisdocument dat we dit jaar hebben verstrekt is hoger dan begroot. Door de Brexit is het aantal paspoortaanvragen gestegen. Daarnaast hebben we inwoners actief aangeschreven om de paspoortenpiek te verminderen en de werkzaamheden te verspreiden. Hiermee zijn de wachttijden voor de inwoner tot een minimum beperkt.
Controlekosten accountant	-52.000		We verwachten op de controlekosten van de accountant € 52.000 te overschrijden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal controles op specifieke uitkeringen en indexatie.
Verkiezingen	-25.000		Omdat het kabinet gevallen is zijn de Tweede Kamerverkiezingen eerder dan gepland. Hier krijgen we in 2023 geen vergoeding voor.
Voorziening pensioenen wethouders	127.000		Door de verlaging van de rekenrente hebben we een deel van de voorziening vrij kunnen laten vallen.
Beleggingen APPA fonds		203.000	Ter dekking van de pensioenen van oud wethouders hebben we een Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers (APPA) beleggingsfonds. Dit jaar heeft het fonds een positief rendement.
	46.000	277.000	

Investeringsen

Investeringsen	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
I-pads raad (2022)	6.913	-	6.913	2023	Afsluiten

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
N.v.t.	0
Totaal	0

Prestatie-indicatoren Bestuur en Organisatie

BBV-Beleidsindicatoren

Niet van toepassing op dit programma.

Overige indicatoren en kengetallen

Onderwerp Gewenst resultaat	Gewenst resultaat	Doel 2023	Gerealiseerd in 2023
Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)	Zoveel mogelijk voldoen aan basishormenkader Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).	Van 67% naar 74% implementatie beheersmaatregelen.	IJsselstein heeft de voorgenomen verbeteringen uitgevoerd. De vragen vanuit de BIO kunnen in aantal en vraagstellingen veranderen per jaar. Hierdoor is de procentuele tendens over de jaren heen niet eenduidig vast te stellen. De tendens is echter positief.

Verbonden partijen Bestuur en Organisatie

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.

- Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Vitens

Kaderstellende documenten Bestuur en Organisatie

- Inrichtingsplan IJsselstein 2019
- Rapport Toekomstperspectief IJsselstein 2040
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Verordening regelende de procedures op het gebied van burgerparticipatie in de gemeente IJsselstein 2003
- Beleidsplan Burgerparticipatie en de participatieladder 2011
- Nota Participatiebeleid 2019
- Plan van aanpak participatieve werkwijze 2021
- Visie op dienstverlening 2022
- Verordening financieel beheer, beleid en organisatie gemeente IJsselstein 2023
- Nota waardering en afschrijving gemeente IJsselstein 2023
- Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2023
- Treasury statuut gemeente IJsselstein 2023

Veiligheid Openbare Orde - Programma 2

Openbare orde en veiligheid

Het programma Openbare Orde en Veiligheid richt zich op veiligheid als een van de kerntaken van de gemeentelijke overheid. Deze kerntaak kan niet zonder een integrale aanpak. Deze aanpak is verwoord in het integraal veiligheidsbeleid. Wij ondernemen bij de aanpak van de veiligheidsthema's op alle onderdelen van de veiligheidsketen actie. De veiligheidsketen bestaat uit pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg. Daarbij stimuleren wij burgers, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen de gemeente.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Veiligheid
- Leefomgeving/openbare ruimte
- Welzijn en sport

Thema Veiligheid/Leefomgeving&Openbare ruimte/Welzijn en sport

Samen zijn we verantwoordelijk voor een veilig IJsselstein. De gemeente, politie, inwoners, ondernemers en organisaties werken samen aan een veilig en leefbaar IJsselstein. Inwoners en bezoekers van onze stad moeten onbezorgd over straat kunnen lopen: geen donkere paden en lanen, goed beveiligde bedrijventerreinen, cameratoezicht op hotspots tegen overlast, en hulpverleners met een goede uitrusting en goed materieel.

Ook aandacht voor cybercriminaliteit is belangrijk, want criminelen verleggen steeds meer hun werkveld naar het internet. We willen inwoners bewust maken van de gevaren op het internet zodat zij minder snel het slachtoffer worden van deze vorm van criminaliteit.

Dit willen we bereiken

Effectieve inzet van boa's, zodat er strakker wordt gehandhaafd door te investeren op professionalisering.

Verbetering in het naleefgedrag van de inwoners. Boa's werken volgens het vast te stellen bevoegdhedenbeleid.

Dit hebben we gedaan in 2023

Intensiveren doorontwikkeling kennis en kunde van de boa's door opleiding, training en persoonlijke beschermingsmiddelen. Besluit mogelijke uitbreiding (RTGB) bevoegdheden boa's.

Stand van zaken:



In 2023 is er geïnvesteerd op kwaliteitsbevordering van handhaving in de openbare ruimte. Hiertoe hebben de medewerkers een op maat samengesteld trainingsprogramma gevolgd. Bovendien is begonnen met het voorbereiden van de uitrol van bodycams voor de handhavers die in 2024 wordt uitgevoerd. Daarnaast is een nieuwe medewerker geworven die als handhavingjurist en kwaliteitsmedewerker van handhaving aan de slag zal gaan. De medewerker begint begin 2024.

Dit willen we bereiken

Voldoende plekken voor jongeren om elkaar te ontmoeten zonder overlast te veroorzaken.

Jongeren kunnen elkaar ontmoeten zonder overlast te veroorzaken en een afname van overlast in brongebied.

Dit hebben we gedaan in 2023

Inventariseren van de behoefte aan ontmoetingsplekken. Samen met jongeren, boa's en wijkagenten ontmoetingsplaatsen (JOP) creëren.

Stand van zaken:



In 2022 is er een JOP gerealiseerd in de gemeente. Zowel de omgeving als de jongeren voor wie de JOP bedoeld is hebben hier positief op gereageerd. Vanwege dat positieve resultaat is een verkenning gestart naar nog een JOP in de gemeente. Het blijkt dat bij deze volgende JOP het vinden van een geschikte locatie en doelgroep lastiger is dan bij de eerste JOP. Daarom heeft deze doelstelling vertraging opgelopen en zal de tweede JOP in 2024 worden gerealiseerd.

Prestatie-indicatoren Openbare Orde en Veiligheid

BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Verwijzingen Halt	11	8	Aantal per 1.000 jongeren	2022
Winkeldiefstallen	6.87	14.16	Aantal per 10.000 inwoners	2023
Geweldsmisdrijven	29,86	27.07	Aantal per 10.000 inwoners	2023
Diefstallen uit woning	7.76	10.97	Aantal per 10.000 inwoners	2023
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	31,35	30.47	Aantal per 10.000 inwoners	2023

Overige indicatoren en kengetallen

Onderwerp	Gewenst resultaat	Doel 2023	Gerealiseerd in 2023
Realiseren Jongerenontmoetingsplek (JOP)	Realisatie extra JOP	1	0

Wat heeft het gekost? Openbare Orde en Veiligheid

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	3.482.661	3.785.071	3.417.492	367.579
Baten	0	125.000	146.124	-21.124
Saldo voor mutaties reserves	3.482.661	3.660.071	3.271.369	388.702
Onttrekkingen	59.603	59.603	43.245	16.358
Stortingen	22.483	22.483	22.483	0
Saldo mutatie reserves	-37.120	-37.120	-20.762	-16.358
Saldo na mutaties reserves	3.445.541	3.622.951	3.250.607	372.344

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2023

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 2. Openbare orde en veiligheid			
Personeelslasten	341.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
	341.000	-	

Investerings

Investering	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Geen investeringen in programma 2					

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
N.v.t.	0
Totaal	0

Verbonden partijen Openbare Orde en Veiligheid

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Kaderstellende documenten Openbare Orde en Veiligheid

- Integraal Veiligheidsplan 2023 – 2026
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Programmabegroting 2023 VRU
- Regionaal Crisisplan 2020 – 2023 VRU

Wonen en ruimte - Programma 3

Wonen en Ruimte

Het programma Wonen en Ruimte gaat over wonen en de ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente IJsselstein; op het zo goed mogelijk voorzien in de woningbehoefte van (toekomstige) inwoners. Bij de verschillende thema's is aangegeven welke stappen hiervoor zijn gezet.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit de begroting 2023:

- Wonen
- Mobiliteit
- Verkeersveiligheid
- Duurzaamheid
- Leefomgeving/openbare ruimte
- Economie, recreatie en toerisme

Thema Wonen

IJsselstein is een fijne stad om in te wonen. Mooie groene woonwijken die als een schil om onze historische binnenstad liggen. Een stad met alle moderne voorzieningen die we ons kunnen wensen; een stad die bruist van de activiteiten en een stad waar de sociale samenhang groot is. IJsselstein is een stad voor alle IJsselsteiners.

In 2023 is de Huisvestingsverordening vastgesteld. Dit geeft de basis om te sturen op woonruimteverdeling. Zo is al voorrang verleend aan een inwoner uit een bijzondere beroepsgroep.

De woonzorgvisie is in de basis opgesteld en zal in 2024 worden voorgelegd aan de raad. Hiermee ontstaat duidelijkheid over de woonbehoeften van specifieke doelgroepen die zorg nodig hebben.

In verschillende woningbouwprojecten zijn belangrijke stappen gezet. Via het woningbouwprogramma sturen wij op voldoende woningen in de diverse woningcategorieën. Dit geeft de verzekering dat we de doelstellingen uit de Woonvisie behalen. Meer informatie over de diverse projecten vindt u in de paragraaf Projecten.

Dit willen we bereiken

Experimenteren met woonvormen

Potentiële locaties, doelgroepen, behoefte en haalbaarheid in beeld.

Dit hebben we gedaan in 2023

Inventariseren wat kansrijke initiatieven zijn.

Stand van zaken:



Dit onderwerp is doorgeschoven naar 2024. In 2023 is eerst met prioriteit gezocht naar de invulling van de formatie op beleidsveld wonen. Dit is in de loop van 2023 gelukt. Daardoor is dit onderwerp nu gepland voor 2024.

Dit willen we bereiken

Initiatieven derden woningbouw faciliteren: overige locaties

Woningbouwplannen mogelijk maken

Dit hebben we gedaan in 2023

Inspelen op initiatieven en bevorderen woningbouw op basis van de mogelijkheden die de Nota grondbeleid biedt.

Stand van zaken:



Waar kan is meegewerkt aan initiatieven en zijn deze mogelijk gemaakt. Daarbij zijn met een positieve grondhouding principeverzoeken voor woningbouw initiatieven beoordeeld. Zoals bij de ontwikkeling van het ROBA terrein, Parallelweg en de Randdijk. Inhoudelijke informatie over de diverse initiatieven vindt u in de paragraaf projecten.

Dit willen we bereiken

Inzicht geven in processen voor ruimtelijke projecten

Voor ruimtelijke projecten is inzichtelijk in welke fase het project zich bevindt

Dit hebben we gedaan in 2023

Heldere, eenduidige processtappen voor ruimtelijke projecten definiëren en communiceren

Stand van zaken:



De processtappen die in een project doorlopen worden zijn gedefinieerd in "Ontwikkeling van een gebied in 6 stappen". Dit is voor iedereen te vinden op de Projecten pagina van de website van de gemeente IJsselstein.

Thema Mobiliteit

IJsselstein wil groeien met 2.500 woningen. Bedrijventerreinen hebben behoefte aan meer ruimte en de aanleg van bedrijventerrein De Kroon wordt realiteit. De regio rondom Utrecht stad groeit met de bouw van woningen en de verwachting is een enorme toename van arbeidsplaatsen. Hoe verhoudt dit zich tot de mobiliteit in IJsselstein? Hoe vermijden we files om de stad in en uit te kunnen rijden? Hoe voorkomen we geluidsoverlast en de uitstoot van fijnstof? Hoe stimuleren we elektrisch autorijden? Hoe vergroten we de verkeersveiligheid en hoe houden we onze historische binnenstad aantrekkelijk?

Het mobiliteitsplan: 'IJsselstein, gezond op weg naar 2030' geeft antwoorden op deze vragen. Wij willen onder andere uitvoering geven aan de rode draad uit dit mobiliteitsplan: een omslag in het gedrag van de reiziger. Door het stimuleren en faciliteren van goede alternatieven kunnen inwoners ook kiezen voor een deelauto, de fiets en/of vaker gebruik maken van het openbaar vervoer. Daarbij is aandachtspunt dat IJsselsteiners in elke levensfase zo zelfstandig mogelijk kunnen reizen. Bij de ontwikkeling van woningbouwlocaties zien we dat de ruimtevraag van parkeren een steeds grotere invloed heeft op de haalbaarheid van het gehele plan.

In 2023 is de doorfietsroute naar Nieuwegein en Utrecht in uitvoering gegaan. Voor de fietsroute naar de Nedereindse Plas is gestart met het schetsontwerp. Bij de gemeente Utrecht hebben we ons hard gemaakt voor een goede fietsroute via de Nedereindse Plas.

Voor parkeren is in de hele gemeente een parkeerdrukmeting uitgevoerd. Daarnaast heeft een evaluatie van het parkeerbeleid plaatsgevonden. Er zijn 23 openbare laadpalen geplaatst.

Om de bereikbaarheid van IJsselstein in de toekomst veilig te stellen of te verbeteren, hebben we een knelpuntenanalyse uitgevoerd. Dat onderzoek geeft inzicht in de impact van woningbouwontwikkelingen op de verkeersafwikkeling. We geven vanuit onze belangen actief input op de plannen van Utrecht bij de ontwikkeling van Rijnenburg. We willen een goede aansluiting voor het OV en de fiets en ongewenst autoverkeer voorkomen. In dit hele vraagstuk betrekken we ook de aansluiting van IJsselstein op de N210 en de N210 op de snelweg. Samen met GoedopWeg zijn we gestart met een bedrijvenaankpak, waarbij zoveel mogelijk bedrijven een mobiliteitsscan uitvoeren.

Dit willen we bereiken

Snellere OV-verbindingen in en met de regio

Uitvoeringsagenda van de OV netwerkvisie voor de Lopikerwaard en HOV Zuidlob.

Dit hebben we gedaan in 2023

Samenwerken met provincie en regio aan OV netwerkvisie en provinciaal uitwerkingsprogramma.

Stand van zaken:



We hebben bijgedragen aan de uitwerking van de OV netwerkvisie voor de Lopikerwaard en de Zuidlob. Voor de Lopikerwaard heeft dit geresulteerd in een lijst met maatregelen waar we samen met de provincie aan gaan werken. Voor de haltes Binnenstad, Ewoud en Overwaard zijn verbetervoorstellen benoemd. De komende drie jaar gaan we hiermee aan de slag.

Daarnaast hebben we bereikt dat in de dienstregeling 2024 verbeteringen zijn doorgevoerd aan de frequentie en lijnvoering van buslijn 106 (Gouda-IJsselstein). Voorheen reed de bus eens in de twee uur. Door een combinatie met bus 295 en een overstap op bus 497 is nu ieder half uur een reismogelijkheid naar Gouda, soms rechtstreeks en soms met overstap. Ook op de relatie Benschop – IJsselstein is ieder half uur een busverbinding.

Onze lobby voor verbetering van Buslijn 31 IJsselstein - USP is geslaagd. Op werkdagen rijdt de bus tussen 06:15u en 19:00u van en naar Utrecht Science Park, waar voorheen een deel van de dag nog een overstap op de tram nodig was.

De buurtbus 505 IJsselstein – Woerden rijdt 1x per uur. Aanvullend hierop is in de nieuwe dienstregeling de mogelijk om met buurtbus 504 (IJsselstein – Montfoort) via een overstap op bus 5 (Montfoort – woerden) naar Woerden te reizen. Hierdoor is 2x per uur een busverbinding met Woerden ontstaan. De reizigersinformatie van tram/bushalte Binnenstad is verbeterd door het toevoegen van halteplattegronden.

In U10-verband hebben we een bestuurlijk gesprek gevoerd over de afschaling van de dienstregeling en de rituitval. Dit heeft geresulteerd in een prioritering hoe ritten worden uitgebreid bij voldoende chauffeurs.

De provincie hebben we regelmatig aangesproken op de aantasting van de dienstregeling van de tram als gevolg van diverse werkzaamheden. Dit heeft bij de provincie bewustzijn gekweekt dat IJsselstein beter betrokken moet worden bij de planning van tramprojecten.

En hebben we intensief overleg met de provincie gevoerd over het tramgeluid en de daarbij horende maatregelen ter reductie. Dit heeft geresulteerd in het installeren van een ander type smeerinstallatie op meerdere plekken in de baan. Daardoor is het piepen van de trams sterk verminderd.

Thema Verkeersveiligheid

Te voet, op de fiets, met het openbaar vervoer of in de auto: iedereen neemt deel aan het verkeer. Je leert de verkeersregels aan de hand van je ouders, je fietsexamen voor het verkeersdiploma op de basisschool en eventueel later het theorie-examen als je lest voor je rijbewijs. Toch is hiermee de veiligheid in het verkeer niet vanzelfsprekend. Onveilige situaties kunnen ontstaan door bijvoorbeeld veel verkeersdeelnemers waardoor het erg druk kan zijn. Voorrangssituaties moeten duidelijk zijn en kruisingen overzichtelijk. Elk ongeluk is er één teveel. Wij gaan, zeker in de omgeving van scholen en sportaccommodaties, zoeken naar veilige oplossingen.

Dit willen we bereiken

Aanpakken knelpunten verkeersveiligheidsanalyse

Zichtbare verbeteringen (uitvoering) in de verkeersveiligheid

Dit hebben we gedaan in 2023

3 locaties uit de verkeersveiligheidsanalyse oplossen

Stand van zaken:



In 2023 hebben we de volgende locaties verkeersveiliger gemaakt:

- Het Sevenhovenpad: het fietspad werd opnieuw geasfalteerd en we hebben meegelift door alle kruisingen aan te passen. De voorrangregels zijn nu duidelijker aangegeven. Daarnaast zijn de fietspaaltjes die op deze route staan vervangen door fietsvriendelijke paaltjes met duidelijke markering.
- De kruising Zomerdijk-Trekschuit: de oversteek is verkeersveiliger gemaakt voor overstekende fietsers en voetgangers. Zij kunnen nu in twee keer oversteken ipv in één keer.
- Touwlaan: alle voorbereidende werkzaamheden zijn gedaan. Uitvoering staat gepland in Q2 2024.

Dit willen we bereiken

Verbeteren verkeersveiligheid en bereikbaarheid binnenstad.

Uitvoeringsplan verkeerscirculatieplan.

Inzicht in wat we waar kunnen doen om binnenstad verkeersveiliger te maken.

Dit hebben we gedaan in 2023

Maken uitvoeringsplan Verkeerscirculatieplan. Bijvoorbeeld onderzoeken autovrij maken Vingerhoekhof, inrichting Overtoom, fietsvrij voetgangersgebied en (beveiligd) fietsparkeren.

Stand van zaken:



We hebben in de nieuwe visie voor de binnenstad belangrijke uitgangspunten voor verkeer vastgesteld, waarmee we in 2024 concrete maatregelen uit kunnen werken.

Kleine maatregelen hebben we al doorgevoerd. Zo hebben we het knelpunt bij het laden en lossen bij de Action opgelost. Tijdens het laden en lossen kan het overige verkeer gewoon passeren. Ook hebben

we een eerste stap gezet in het duidelijker aangeven waar het voetgangersgebied van de Weidstraat begint.

Thema Duurzaamheid

Nederland heeft het Klimaatakkoord van Parijs in 2015 mede ondertekend. Dit betekent dat we met elkaar de schouders er onder moeten zetten om de uitstoot van CO₂ te reduceren en ons aan te passen aan een veranderend klimaat. De afgelopen jaren hebben wij hierover veel met inwoners, ondernemers en belangenverenigingen gesproken. Samen zijn beleidsstukken (zoals de Regionale Energie Strategie en de Transitievisie Warmte) opgesteld die de basis vormen voor de toekomst. Duurzaamheid is vraagt een lange adem en samenwerking. Samen moeten we de koers vasthouden, een werkagenda opstellen, structurele budgetten vaststellen om belangrijke stappen te blijven zetten in energiebesparing, warmtetransitie, opwek van duurzame elektriciteit en klimaatadaptatie.

Dit willen we bereiken

Klimaatbestendig IJsselstein

Visie klimaatadaptatie aangeboden aan de gemeenteraad.

Voldoen aan Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).

Dit hebben we gedaan in 2023

Voeren van interne en externe risicodialogen. Opstellen van ambities en speerpunten om te komen tot een klimaatbestendig IJsselstein in 2050.

Stand van zaken:



In 2023 zijn de interne en externe risicodialogen gevoerd. Als vervolg daarop zijn de ambities en speerpunten, om te komen tot een klimaatbestendig IJsselstein in 2050, vastgelegd in de visie en het uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie. Deze is eind 2023 vastgesteld door de gemeenteraad.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2023)

Reduceren CO₂-uitstoot

Besluit uitvoeringsprogramma klimaatakkoord.

Dit hebben we gedaan in 2023

Maken uitvoeringsprogramma klimaatakkoord.

Stand van zaken:



In 2023 hadden we de samenhang op het gebied van energie en duurzaamheid aan u willen schetsen in een uitvoeringsagenda klimaatakkoord. Om verschillende redenen zijn we helaas niet in staat geweest om deze uitvoeringsagenda in 2023 af te ronden, in 2024 verwachten wij deze echter alsnog aan u voor te leggen. Dat betekent echter niet dat de uitvoering heeft stil gestaan. Ook in 2023 zijn er belangrijke stappen gezet op het gebied van duurzame elektriciteit, energiebesparing en warmtetransitie

Regionale Energiestrategie en opwek van duurzame elektriciteit

Ook in 2023 is de uitvoering van de RES 1.0 in regionaal voortgezet. Samen met onze partners komen we elke dag een stap dichting bij de doelstelling om in 2030 1,8 TWh duurzame energie op te wekken in de regio. Daarnaast zijn in regionaal verband voorbereidingen getroffen om in 2024 een PlanMER uit te

voeren die aan de basis zal liggen van de RES Herijking die wij in 2025 verwachten aan u voor te leggen. Parallel aan de regionale trajecten hebben we in 2023 eerste stappen gezet naar een uitgangspuntennotitie windenergie en uitnodigingskader zonnenvelden waarmee we de opwek van duurzame elektriciteit in IJsselstein mogelijk willen maken.

Energiebesparing

Door de sterk gestegen kosten van gas en elektra heeft ook in 2023 een sterke nadruk gelegen op energiebesparing. Naast het voortzetten van de activiteiten uit 2022 is in 2023 de aanpak van energiearmoede geïntensiveerd. Door de inzet van (vaak vrijwillige) energiecoaches/klussers en een samenwerking met Cazes bereiken we steeds meer inwoners en zijn we steeds beter in staat hen te ondersteunen bij het nemen van energiebesparende maatregelen.

Warmtetransitie

Op de langere termijn zal aardgas vervangen worden door alternatieve warmtebronnen. Conform de transitievisie warmte zijn we dit jaar, samen met Nieuwegein en HDSR, gestart met een onderzoek naar de warmtepotentie van de rioolwaterzuivering. Aan de hand van deze studie krijgen we eerste inzichten in de beschikbare warmte en in hoeverre deze gebruikt kan worden gebruikt om woningen in IJsselstein duurzaam te verwarmen.

Dit willen we bereiken

Stimuleren natuur- en milieueducatie

Duidelijkheid over de wijze waarop wij vanaf 2024 vorm geven aan natuur en milieueducatie.

Dit hebben we gedaan in 2023

In 2023 blijven we de diensten van NME afnemen en bereiden wij ons voor op de nieuwe situatie na 2023.

Stand van zaken:



In 2023 heeft het college besloten om ook na 31-12-2023 Natuur & milieueducatie (NME) af te blijven nemen van Stichting Buitenwijs. Hiermee is het eerdere uittredingsbesluit ongedaan gemaakt. De basisscholen in IJsselstein kunnen dus blijvend gebruik maken van het aanbod van NME van Buitenwijs

Thema Leefomgeving/Openbare ruimte

IJsselsteiners wonen en leven met veel plezier in onze stad. Inwoners waarderen vooral het groene karakter van de woonwijken. Om hiervan te kunnen genieten is het belangrijk dat de openbare ruimte op orde (schoon, heel en veilig) is. We versterken het groene karakter van IJsselstein. In 2023 hebben we daarom gewerkt aan het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). De betrokkenheid van inwoners bij het opstellen van dit plan is groot. Ook hebben inwoners en ondernemers een bijdrage geleverd aan het Toekomstbeeld Binnenstad, dat door de raad is vastgesteld. Met deze vaststelling zijn heldere keuzes gemaakt om ook in de toekomst een levendige en leefbare binnenstad te behouden. Met vaststelling van de Visie en uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie IJsselstein 2023-2028 zijn heldere kaders en ambities opgenomen waarmee onder meer het groene karakter van IJsselstein wordt versterkt en de toekomstbestendigheid van de (openbare) ruimte wordt verzekerd.

Dit willen we bereiken

Plaatsen voldoende afvalbakken in openbare ruimte en adequaat legen

Schone leefomgeving

Dit hebben we gedaan in 2023

Sturen op het onderhoudsniveau. Intensiveren van het volgen van de werkafspraken met de contractpartners.

Stand van zaken:



In 2023 zijn er 4 extra afvalbakken geplaatst. Daarnaast zijn er naar aanleiding van de jaarwisseling 26 afvalbakken vervangen. In de loop van het jaar zijn er 16 afvalbakken en 2 zwerfvuil baskets als wens vanuit de gemeente op de kaart gezet. Deze worden in 2024 geplaatst.

In 2022 werd er beeldkwaliteit D gehaald. In de 2023 heeft RMN samen met WerkwIJss de werkafspraken geëvalueerd en afgestemd. Hierdoor is de beeldkwaliteit verbeterd naar C. Het afgesproken beheerniveau, vastgesteld in het IBOR 2011, is beeldkwaliteit B. Gemeente IJsselstein heeft gesprekken gevoerd met RMN en WerkwIJss om de werkafspraken verder te evalueren. Hieruit blijkt dat het afgesproken beheerniveau B nog steeds niet gehaald wordt. Gemeente IJsselstein onderzoekt nu welke mogelijkheden er zijn om wel aan het afgesproken beheerniveau (B) te voldoen.

Dit willen we bereiken

Verbeter de binnenstad 2.0

Afronden inventarisatie Verbeter de binnenstad 2.0

Dit hebben we gedaan in 2023

Traject voor visievorming integraal opstarten.

Stand van zaken:



In de begroting 2023 is besloten om een traject voor integrale visievorming voor de binnenstad op te starten. In januari 2023 heeft het college daartoe het plan van aanpak Toekomstbeeld Binnenstad vastgesteld. Dit Toekomstbeeld is in 2023 in samenwerking met veel partijen in de binnenstad tot stand gekomen. De gemeenteraad heeft het Toekomstbeeld in november 2023 vastgesteld. Het Toekomstbeeld biedt een integraal ruimtelijk beleidskader om als gemeente, ondernemers,

investeerders en bewoners invulling te geven aan een gezonde balans tussen wonen, ondernemen en verblijven in de binnenstad.

Op basis van het Toekomstbeeld wordt in 2024 een uitvoeringsagenda opgesteld, evenals een verkeerscirculatieplan voor de binnenstad.

Dit willen we bereiken

Versterken regie openbare ruimte.

Vastgesteld Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)

Groenbeheertaken ondergebracht bij de gemeente.

Het openbare groen onderhouden op het vastgestelde beheerniveau.

Dit hebben we gedaan in 2023

Uitvoering geven aan het bestuurlijk besluit begin 2023. Opstellen Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR), waaronder het maai-, bomen- en snoeibeleid.

Stand van zaken:



In 2023 zijn de beheertaken Groen overgedragen van het Reinigingsbedrijf Midden-Nederland (RMN) naar onze gemeente.

Daarnaast zijn wij in juli 2023 gestart met het opstellen van het integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR). Daarvoor hebben in het najaar van 2023 verschillende participatierondes plaatsgevonden. Ook is in het najaar 2023 gestart met het opstellen van het bomenbeleid (hoofdpijnen). Daarvoor heeft in januari 2024 een externe participatiebijeenkomst plaatsgevonden. Wij streven ernaar het IBOR en bomenbeleid gelijktijdig te laten vaststellen voor de zomer van 2024. In 2023 is ook gestart met het inlopen van achterstallig onderhoud in het groen.

Thema Economie, recreatie en toerisme

De visie geeft richting aan het economisch beleid op de korte termijn (tot en met 2030) maar kijkt ook naar doelen op de lange termijn (na 2030). De Economische Visie is niet alleen gericht op werkgelegenheid, maar gaat ook over het ondernemersklimaat met goede bereikbaarheid, voldoende woningaanbod, toerisme en recreatie en een passend voorzieningenniveau. Hierbij staan 4 thema's centraal, namelijk Toekomstbestendige werklocaties, Talentenstad, Gastvrije ontmoetingsplek en Aantrekkelijke woonkernen.

Dit willen we bereiken

Economische visie

Een florerende binnenstad.

Ruimte voor economische groei en innovatie.

Stijging van de tevredenheid van ondernemers.

Dit hebben we gedaan in 2023

De economische visie evalueren en actualiseren.

Stand van zaken:



In april 2023 is de opdracht vastgesteld door het college en besproken met de commissie Ruimte. Onderdeel van de totstandkoming was een brede raadpleging. In de zomer van 2023 hebben er kwalitatieve gesprekken met 15 ondernemers plaatsgevonden. Na de economische analyse hebben we in de maanden september t/m december 2023 samengewerkt met het bedrijfsleven en andere belanghebbenden aan de conceptvisie (middels een economische kopgroep en brede informatiebijeenkomsten). Het mobiliseren van betrokkenen en de animo om mee te praten bleek meer tijd te kosten dan in eerste instantie geraamd. Het goed en volledig doorlopen van het participatieproces kost hierdoor wat meer tijd. De visie voor de zomer van 2024 aan de gemeenteraad aangeboden voor besluitvorming.

Dit willen we bereiken

Werken met de Omgevingswet

Soepele overgang naar Omgevingswet en daarbij voldoen aan de minimale vereisten (voorontwerp) wijziging van het tijdelijk Omgevingsplan voor een deelgebied

Dit hebben we gedaan in 2023

Nieuwe werkwijzen onder Omgevingswet toepassen en verbeteren Werken aan wijziging Omgevingsplan

Stand van zaken:



De werkwijzen onder de Omgevingswet zijn aangepast en besproken met relevante externe partijen en de Omgevingsdienst Regio Utrecht.

Prestatie-indicatoren Wonen en ruimte

BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Funcziemenging	50,7	53,8	%	2022
Vestigingen (van bedrijven)	161,1	174,1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2022
Omvang huishoudelijk restafval	162,5	164	Kg/inwoner	2022
Hernieuwbare elektriciteit	17,8	34	%	2023
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	402	369	x € 1.000	2023
Nieuw gebouwde woningen	6,4	9,3	Aantal per 1.000 woningen	2022
Demografische druk	72,50%	70,3%	%	2023
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	697	(Prov Utrecht) 937	euro	2023
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1068	(Prov Utrecht) 1020	euro	2023

Overige indicatoren en kengetallen

Niet van toepassing op dit programma

Wat heeft het gekost? Wonen en ruimte

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	24.828.518	26.242.402	26.208.602	33.800
Baten	15.146.541	17.503.691	15.674.627	1.829.064
Saldo voor mutaties reserves	9.681.977	8.738.711	10.533.975	-1.795.264
Onttrekkingen	590.377	2.204.842	2.666.754	-461.912
Stortingen	441.977	3.103.259	3.954.589	-851.330
Saldo mutatie reserves	-148.400	898.417	1.287.835	-389.418
Saldo na mutaties reserves	9.533.577	9.637.128	11.821.810	-2.184.682

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.a.v. de begroting 2023

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 3. Wonen en ruimte			
Personeelslasten	-273.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Kapitaallasten	119.000		Binnen programma 3 zijn minder kapitaallasten doorbelast. Dit komt omdat er minder investeringen zijn afgesloten waardoor er minder kapitaallasten gegenereerd worden.
Energielasten	-572.000		De overschrijding op de energielasten wordt gedekt uit de stelpost energie. Zie programma 7 voor een centrale toelichting
Groot onderhoud wegen (voorziening)	-197.000		Zoals in de Q3 rapportage is aangegeven, zijn in het groot onderhoud (voorziening) extra uitgaven gedaan om een aantal veiligheidsissues op te lossen. Deze veiligheidsissues zijn geconstateerd door middel van weginspecties. De veiligheidsissues zijn ontstaan door versnelde achteruitgang van het wegdek bij de Noord IJsseldijk, Hoge Biezendijk en de Achtersloot. Dit komt o.a. door de droge weersomstandigheden waardoor het onderliggende dijklichaam in beweging is. Hierdoor is er extra budget (€ 197.561) gestort in de voorziening om deze kosten op te vangen.
Wegen (achterstallig onderhoud)	-104.000		Zoals in de Q3 rapportage is gemeld blijkt er na inspecties van de wegen achterstallig onderhoud te zijn geconstateerd. Dit komt omdat door de stijgende gasprijzen in 2022 de landelijke productie van asfalt sterk gedaald was. Hierdoor konden de (herstel)werkzaamheden niet eerder worden uitgevoerd met als gevolg dat er nu achterstallig onderhoud is. Conform de BBV richtlijnen moet achterstallig onderhoud als last genomen worden in het jaar dat het geconstateerd wordt. Deze last wordt ondergebracht in een voorziening waaruit het achterstallig onderhoud hersteld zal worden. Hierdoor is er € 103.712 in de voorziening achterstallig onderhoud gestort.
Wegen, straten en pleinen/kosten licenties	-42.000		Er diende een niet begrote veiligheidsupdate in het wegen beheersystemen te worden doorgevoerd. Hierdoor is er op de licentie kosten circa € 42.000 meer uitgegeven.
Dagelijks onderhoud wegen	-145.000		Voor het dagelijks onderhoud wegen is er circa € 145.500 meer uitgegeven dan begroot. Zoals in de Q3 rapportage is aangegeven, komt dit onder andere door de stijgende prijzen uit 2022 waardoor er onvoldoende budget is om de werkzaamheden uit te voeren van circa € 85.000. Daarnaast is er een schade aan de weg geconstateerd die uit veiligheidsoogpunt direct opgelost diende te worden, omdat onze wegen aan minimale veiligheidseisen moeten voldoen (CROW-richtlijnen).
Onderhoud bestrating vanwege wortelopdruk	-96.000		Wij zijn verantwoordelijk voor goed onderhouden wegen, trottoirs en andere wandelpaden. Wanneer er gevaarlijke situaties ontstaan door bijvoorbeeld opstaande tegels door wortelopdruk, dienen wij deze te repareren. Onze wegen, trottoirs en andere wandelpaden moeten aan minimale veiligheidseisen voldoen (CROW-richtlijnen). Vanuit de recentelijke weginspecties als vanuit de inwoners zijn meer locaties gemeld waar een reparatie plaats moet vinden binnen een korte termijn. Hierdoor is het budget met circa € 96.000 overschreden.
Openbare verlichting	-41.000		Op het budget openbare verlichting is een tekort van circa € 41.000. Zoals in de Q3 rapportage is gemeld komt deze enerzijds voort uit inflatiestijgingen en door de vervanging van de verlichting op de Overtoom.
Leges begraafplaatsen		-21.000	De leges voor begraven zijn de laatste jaren gemiddeld hoger begroot dan we werkelijk ontvangen. In lijn met deze trend blijkt dit ook in 2023 te gelden. De begroting 2024 is hierop aangepast.

Achterstallig onderhoud Utrechtsestraat	-63.000		In de jaarstukken 2022 is een voorziening gevormd voor het achterstallig onderhoud aan de woning aan de Utrechtsestraat nr. 14. Per abuis is vergeten om de niet compensabele BTW hierover mee te nemen. Daardoor dient er nog een storting plaats te vinden in deze voorziening om de kosten voor BTW te dekken.
Spelen	236.000		In 2023 zijn plannen gemaakt voor het reconstrueren van speellocaties in de komende jaren. Door deze plannen te maken kunnen we vanaf 2024 een versnelling in de reconstructies doorvoeren. Om geen desinvesteringen te doen is besloten om in 2023 minder speeltoestellen te vervangen of speellocaties te reconstrueren totdat de plannen gereed zijn. Daarnaast was er minder (dagelijks) onderhoud nodig dan voorzien.
Inkomsten omgevingsvergunningen		-572.000	De legesinkomsten fluctueren jaarlijks. In 2023 zijn geen inkomsten vanuit grote projecten gegenereerd. Voor 2024 en verder is de legesverordening aangepast na onderzoek kostendekkendheid.
Structuur- en bestemmingsplannen	99.000	-100.000	Bij de bestemmingsplannen is budget opgenomen voor wijziging van bestemmingsplannen aangevraagd door externe partijen. Deze budgetten zijn enerzijds om de kosten die wij maken voor externe adviezen en het inhuren van externe expertise op te vangen. Anderzijds sluiten wij anterieure overeenkomsten af om deze kosten te dekken. Ten opzichte van de verwachting bij de begroting is er minder ontvangen en daardoor ook minder uitgegeven.
Implementatie Omgevingswet	83.000		Door het Rijk is een deel van de toegezegde middelen voor implementatie van de Omgevingswet verstrekt. Een belangrijk deel van deze middelen is nodig om het omgevingsplan te wijzigen. Dit zal een proces van meerdere jaren zijn, waarmee niet het volledige bedrag in 2023 is uitgegeven maar in de komende jaren benut zal worden. We willen u voorstellen om dit bedrag als uitgestelde prestatie (UP) mee te nemen naar 2024.
Wet kwaliteitsborging BUW	20.000		De Wet Kwaliteitsborging (Wkb) is per 1 januari 2024 in werking getreden, gelijktijdig met de Omgevingswet. Voor 2023 is budget gereserveerd voor de voorbereiding van diverse processen. De uren zijn gemaakt door de Omgevingsdienst regio Utrecht en de kosten vielen lager uit.
Rente projectfinanciering	112.000	-112.000	De doorberekende projectrente was € 112.000 lager dan begroot. Dit laat een voordeel zien bij de lasten maar ook een nadeel bij de baten.
Subsidies projecten	28.000		Er zijn minder uitgaven nodig geweest om subsidiebijdragen van derden te realiseren voor de huidige projecten.
Onderzoek kostendekkende leges	32.000		In 2023 is budget gereserveerd om onderzoek te laten doen naar kostendekkendheid van onder andere de leges omgevingsvergunningen. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden en de legesverordening 2024 is hierop aangepast. De kosten voor het onderzoek vielen lager uit dan verwacht.
Bedrijveninvesteringszone	-53.000	76.000	Onze jaarlijkse bijdrage (subsidie) aan de BIZ is hoger dan begroot. Daar tegenover staat ook een hogere inkomst vanuit de BIZ. Iedere 5 jaar vindt er een afrekening plaats op basis van de daadwerkelijk gemaakte kosten van de BIZ en de subsidie van de gemeente. Hierin worden eventuele verschillen in inkomsten en uitgaven verrekend.
opbrengsten van grondverkoop		48.000	In 2023 zijn zowel inkomsten ontvangen uit snippergroen als kleine stukjes bouwgrond. Deze incidentele inkomsten zijn hoger dan begroot.
Advieskosten	27.000		In 2023 zijn kosten gemaakt voor het opstellen van bomenbeleid. Deze vielen lager uit dan begroot in 2023. De opdracht en budget lopen door in 2024.
Kosten licenties	49.000		In 2023 is minder uitgegeven dan begroot aan licenties, onder andere doordat er geen beheerkosten zijn gemaakt voor de inwonersapplicatie meldingen/klachten openbare ruimte. In 2023 zijn kosten begroot voor aanschaf van een applicatie voor inwoners om klachten en/of meldingen over de openbare ruimte te doen. Achteraf bleek het ook mogelijk om via bestaande applicatie een webformulier te maken om

			meldingen te registreren. Aanschaf applicatie was daarmee niet nodig.
Water (Groot onderhoud)	129.000		Er is een prioriteitskeuze gemaakt in de ambtelijke inzet. De ambtelijke inzet is ingezet in het beheer en onderhoud van de sportvelden. De reden hiertoe is het terughalen van de RMN taken. In 2023 zijn de werkzaamheden voor groot onderhoud aan de beschoeiingen voorbereid en de uitvoering is in 2024 gepland. Hierdoor willen wij uw raad voorstellen om het restant van € 129.000 als uitgestelde prestatie mee te nemen naar 2024.
Water en Baggeren (Groot onderhoud)	54.000		Baggeren kan in het najaar en in het voorjaar. Daarom schrijven we het baggerbestek voor twee jaar. Het bestek 2023-2024 is in 2023 voorbereid, zal in Q1 2024 worden aanbesteed en in de loop van 2024 worden uitgevoerd. Daarom willen wij uw raad voorstellen om het restant van € 54.000 als uitgestelde prestatie mee te nemen naar 2024.
Milieubeheer	18.000		Per abuis waren in 2023 de uitvoeringskosten van de NME dubbel begroot. Hierdoor is er minder uitgegeven dan begroot.
Energiearmoede	22.000	-22.000	Voor bestrijding van de energiearmoede is subsidie ontvangen, deze is zowel aan de inkomsten als de uitgave kant begroot. In 2023 is er minder uitgegeven van deze subsidie. Waardoor wij het bedrag dat minder is uitgegeven ook minder als inkomst hebben geboekt. Hierdoor blijft het restant van de subsidie voor 2024 beschikbaar.
Klimaatakkoord	311.000	-311.000	Voor de uitvoering en implementatie van het klimaatakkoord (realisatie energietransitie in IJsselstein) is subsidie ontvangen, deze is zowel aan de inkomsten als de uitgave kant begroot. In 2023 is er minder uitgegeven van deze subsidie. Waardoor wij het bedrag dat minder is uitgegeven ook minder als inkomst hebben geboekt. Hierdoor blijft het restant van de subsidie voor 2024 beschikbaar.
Isolatiegelden	64.000	-64.000	Voor de uitvoering van de isolatiemaatregelen bij woningen met een slecht energielabel is subsidie ontvangen, deze is zowel aan de inkomsten als de uitgave kant begroot. In 2023 is er minder uitgegeven van deze subsidie. Waardoor wij het bedrag dat minder is uitgegeven ook minder als inkomst hebben geboekt. Hierdoor blijft het restant van de subsidie voor 2024 beschikbaar.
Volkshuisvesting	44.000		In 2023 is er minder budget doorbelast naar de lopende projecten omdat deze projecten nog over voldoende budget beschikten.
Teruggehaalde additionele taken RMN	-495.000		Na het terughalen van de additionele taken RMN hebben wij voor het opstellen van nieuwe meerjarige contracten extra kosten moeten maken. Daarnaast bleken de areaalgegevens niet volledig, waardoor meerwerk is ontstaan. Ook zijn er prijsstijgingen geweest op de groenproducten, zijn er meer zaken op orde gesteld en hersteld en zijn werkzaamheden vanuit het jaar 2022 in 2023 afgerond.
Afvalverwerking	80.000	-20.000	Het voordeel op de lasten komt o.a. door lagere verwerkingskosten afval. Het nadeel van de baten kan vooral worden toegeschreven aan lagere huurinkomsten van de gemeentewerf omdat de RMN minder M2 bij ons afneemt.
Kosten voor leegstandsbeheer en onderhoud	-153.000		Er zijn binnen programma 3 een 4-tal ontwikkellocaties waarvoor wij leegstandsbeheer hebben ingeschakeld. Op deze locaties hebben wij kosten gemaakt voor o.a. belastingen, water en door minimaal onderhoud uit te voeren. Omdat het ontwikkellocaties zijn, zijn de kosten van in totaal € 153.000 niet begroot.
Inspectie kinderopvang	24.000		We zien een dalende trend in de uitgaven van inspecties kinderopvang. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de GGD meer inzet op het aanbieden van herstel mogelijkheden aan de houders van kinderopvangorganisaties. Hierdoor is minder handhavend optreden nodig door de GGD waardoor de kosten zijn afgenomen. Bij de begroting 2025 zullen we het budget hierop aanpassen.
Projecten(administratie)	66.000	581.000	Om alle projecten inzichtelijk te houden is er een projectadministratie opgericht.

			Zie hiervoor ook de paragraaf projecten. Het saldo van deze projecten storten wij in de reserve "projecten" zodat het budget meerjarig beschikbaar blijft om de verschillende projecten uit te voeren. Zie hiervoor ook hoofdstuk 6 van de jaarrekening (toelichting op de reserves).
Grondbeleid	763.000	- 1.255.000	Dit budget heeft enerzijds betrekking op de grondexploitatie. Voor de toelichting verwijzen wij naar de actualisatie van de grondexploitatie. Deze is al bijlage toegevoegd ter vaststelling. Anderzijds is geconstateerd dat bij de verkoop van de gronden "De Kroon" er nog een boekwaarde afgewaardeerd diende te worden van € 375.000. Daarnaast blijkt dat de verliesvoorziening van de grondexploitatie Binnenstad verhoogd moet worden met € 123.393 voor de laatste werkzaamheden. Zie hiervoor de bijgevoegde actualisatie van de grondexploitatie Binnenstad.
Mutaties reserves	-851.000	462.000	Voor de toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk Mutaties reserves.
- - 660.000 1.358.000			

Investerings

Investering	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Begraafplaats De Akker terreinen en paden 2016	12.505	20.304	-7.799	2023	afsluiten
Begraafpl De Akker terreinen en paden 2017-2018	28.273	35.607	-7.334	2023	afsluiten
VRI 7 Basiliekpad-Baronieweg	27.644	-	27.644	2024	Doorschuiven
Kademuur bij brug Doelenstraat BM-059	120.000	-	120.000	2025	Doorschuiven
Betonnen brug bij Doelenstraat BM-059	211.500	-	211.500	2025	Doorschuiven
Betonnen Looie brug BM-066	130.500	-	130.500	2025	Doorschuiven
Aanvulling speeltoestellen	32.841	-1.100	33.941	2024	Doorschuiven
Onvoorzien Lichtmasten (vervanging)	27.809	26.248	1.561	2023	afsluiten
Vorbereidingskrediet Hitteschild (project 49)	8.824	-	8.824	2024	Doorschuiven
Inventaris sporthal Poortdijk	67.000	-	67.000	2024	Doorschuiven
Verharde bestrating parkeerplaatsen clubgeb. HCIJ	15.000	-	15.000	2024	Doorschuiven
Vervangen sanitair was- en kleedlokale VVIJ	13.500	-	13.500	2024	Doorschuiven
Speeltoestellen 2021	299.592	35.212	264.380	2024	Doorschuiven
Perceel H247 De Kroon	-2.617	-	-2.617	2023	afsluiten
Verv boiler warm water was- en kleedlokale(2021)	16.000	-	16.000	2024	Doorschuiven
AV Middel (hybride werken) (2023)	88.600	25.935	62.665	2024	Doorschuiven
Doorfietsroute U-N-IJ (2021)	642.148	2.663	639.485	2024	Doorschuiven
Kanalising Hollandse IJssel 2021	361.821	-39.279	401.100	2027	Doorschuiven
Verharde bestrating parkeerplaatsen Sporthal(2022)	30.000	-	30.000	2024	Doorschuiven
Vervangen toplaag kunstgras veld 1 IJFC (2022)	290.900	247.101	43.799	2023	Afsluiten
Revitaliseren onderbouw kunstgras veld1 IJFC(2022)	15.000	15.000	-	2023	Afsluiten
Toezicht & Begeleiding vervanging veld1 IJFC(2022)	9.000	9.000	-	2023	Afsluiten
Toplaag renovatie Keepershoek (gras)(2023)	9.500	-	9.500	2024	Doorschuiven
Toplaag renovatie Veld 2 IJFc (gras)(2023)	39.000	-	39.000	2024	Doorschuiven
Vervangen beregeningsinstallatie veld 2 IJFC(2023)	4.000	-	4.000	2024	Doorschuiven
Revitaliseren onderbouw veld 2 IJFC (gras)(2023)	15.000	-	15.000	2024	Doorschuiven
Toezicht & Begeleiding vervanging Veld2 IJFC(2023)	9.000	-	9.000	2024	Doorschuiven
Keerwanden Tuinensingel KW-089 (2022)	384.700	-	384.700	2024	Doorschuiven
Snellerefietsverb.regio (Fietsstr Eiteren 2e(2025)	200.000	-	200.000	2024	Doorschuiven
Actieplan Verkeerveiligheid(2023)	168.165	19.040	149.126	2024	doorschuiven
Overtoom – speedgate (2023)	79.848	-	79.848	2024	Doorschuiven
Overtoom – parkeerinstallatie (2023)	61.356	-	61.356	2024	Doorschuiven
Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)	521.950	48.254	473.696	2024	Doorschuiven
Installatietechn wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)	134.997	60.080	74.917	2024	Doorschuiven
GROEN Giertank (2023)	25.000	26.050	-1.050	2023	Afsluiten
GROEN "Arm" giertank (2023)	15.000	15.000	-	2023	Afsluiten
GROEN Vrachtwagen (2023) kenteken:	170.000	-	170.000	2024	Doorschuiven
GROEN Laadbak met arm	30.000	-	30.000	2024	Doorschuiven

Investering	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
GROEN Overname materieel RMN 2023 (2023)	152.033	152.033	-	2023	Afsluiten
Verkeersveiligheid Touwlaan (2023)	231.835	-48.950	280.785	2024	Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Economische visie	15.000
Stadsmarketing	10.000
Restant Omgevingswet (incl. decembercirculaire 2023)	261.407
Totaal	286.407

Verbonden partijen Wonen en ruimte

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.

- Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)
- Afval Verwijdering Utrecht (AVU)
- Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)
- Recreatieschap Stichtse Rijnlanden

Kaderstellende documenten Wonen en ruimte

- Woonvisie 2030
- Beleidsplan Duurzaamheid Gemeente IJsselstein 2016
- Mobiliteitsplan IJsselstein, gezond op weg naar 2030
- RES 1.0
- Plan van aanpak Energietransitie 2020
- Transitievisie Warmte
- Veiligheids- en Leefbaarheidsmonitor 2021
- Economische Visie
- Nota Speelruimtebeleid
- Woningbouwopgave 2020
- Nota grondbeleid 2022
- Parkeerbeleid 2006
- Omgevingsvisie IJsselstein 2021
- Utrechtse verkeersveiligheidsopgave
- Regionale fietsvisie 2.0 U10
- OV netwerkperspectief
- Gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023
- Beheerplan Baggeren 2015-2024
- Oever beheerplan 2020 – 2030
- Beheerplan VRI 2020 – 2024
- Beheerplan wegen 2020 – 2024
- Beheerplan wortelopdruk 2021 - 2025
- Beheerplan openbare verlichting 2020 – 2024
- Beheerplan kunstwerken 2015 - 2024
- Integrale Visie Openbare Ruimte 2021 – 2031
- Groenstructuurplan 2009

Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4

Onderwijs, Sport en Cultuur

Dit programma heeft betrekking op een groot deel van de maatschappelijke basisvoorzieningen in IJsselstein op het gebied van onderwijs, sport en cultuur. Voor een deel gaat het hierbij om de uitvoering van wettelijke taken die de gemeente heeft. Het is belangrijk dat de voorzieningen voor iedereen toegankelijk zijn. Samen met maatschappelijke partners streven we naar een breed en pluriform aanbod.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Welzijn en sport
- Cultuur en onderwijs
- Wonen en ruimte

Thema Welzijn en sport

Welzijn

In verbinding staan met elkaar is belangrijk. De sociale samenhang in onze stad is groot. Wij, IJsselsteiners, zorgen voor elkaar. Ook in 2023 zijn er weer veel activiteiten georganiseerd door vrijwilligers en professionals. Er is onder meer actief ingezet op wijkbewust werken om sociale structuren te behouden en waar mogelijk te versterken.

Sport

Sport en bewegen is belangrijk voor jong en oud. Bewegen en sporten dragen bij aan een gezonde, duurzame en weerbare samenleving. Ook in 2023 stimuleerden de buurtsportcoaches van welzijnsstichting Pulse inwoners met een divers aanbod aan activiteiten om samen te sporten en bewegen. Voor jong en oud, inclusief, toegankelijk en laagdrempelig. Het is niet voor iedereen vanzelfsprekend en eenvoudig om te (kunnen) sporten. Deze groep verdient extra aandacht. Zo zijn er o.a. wandelgroepen voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel, zwemmen met dementie en autisme, fit- en kletsgroepen en sporten met migrantenvrouwen.

IJsselstein heeft een bloeiend verenigingsleven. Hierbij is de inzet van vrijwilligers van onschatbare waarde is. We blijven verenigingen ondersteunen om hun goede werk voort te zetten. Er is in 2023 extra ingezet op verenigingsondersteuning waarbij verenigingen gebruik hebben gemaakt van diverse trajecten, zoals het verbeteren van het vrijwilligersbestand, het maken van een verduurzamingsplan en het creëren van een Veilig Sportklimaat binnen de vereniging. Inmiddels heeft 75% van de sportverenigingen een Vertrouwenscontactpersoon aangesteld, dit t.o.v. het landelijke gemiddelde van 30%.

Dit willen we bereiken

Beter benutten gemeentelijke binnensportaccommodaties voor meerdere doeleinden.

Inzicht in bezettingsgraad of en hoe sportaccommodaties beter benut kunnen worden.

Dit hebben we gedaan in 2023

Onderzoek naar het gebruik en de verhuur van gemeentelijke sportaccommodaties.

Stand van zaken:



Vanaf 2023 lopen er meerdere initiatieven om leegstand in de hallen te verminderen. Door een toename van Clinics, kinderfeestjes, maatschappelijke initiatieven van o.a. Pulse en de buurtsportcoaches en andere invullingen zien we steeds minder leegstand. Overdag zijn de basisscholen en Cals de hoofdgebruikers en in de avond de verenigingen. In de winterperiode zal alle zalen goed bezet, omdat dan ook de buitensporten zoals Korfbal, Handbal en Hockey binnen sporten.

Thema Cultuur en onderwijs

Kunst en Cultuur

Kunst en Cultuur bieden ontelbare mogelijkheden voor inwoners om zich te uiten, geïnspireerd te raken, talenten te ontwikkelen, te vermaken en om elkaar te ontmoeten. Kunst en Cultuur kennen dan ook vele verschijningsvormen: van theater, musea en literatuur tot cultuur historisch erfgoed, urban culture en modern art. Ook vanuit economisch oogpunt is cultuur van grote waarde voor onze stad. Het vraagt de komende jaren om investeringen om dit te kunnen behouden.

Samen met de partners in het culturele veld gaan we werken om invulling te geven aan het uitvoeringsprogramma van de in 2021 vastgestelde beleidsnotitie Kunst en Cultuur. Stimuleren en faciliteren van een cultuuraanbod dat voor alle inwoners aansprekend, bereikbaar en toegankelijk is. Een sterke, creatieve cultuursector die maatschappelijk (meer)waarde biedt voor de IJsselsteinse samenleving.

Onderwijs

Goed onderwijs is belangrijk voor toekomstige generaties IJsselsteiners. Scholen hebben een brede maatschappelijke functie. Een school is een toegankelijke voorziening in een wijk. Een plaats waar kinderen de beste kansen krijgen om hun talenten in een doorgaande lijn te ontwikkelen en waar in samenwerking met andere partijen opvang en zorg centraal staan. De gemeente en de schoolbesturen zijn samen verantwoordelijk voor goede huisvesting van de scholen. En uiteraard geldt hierbij dat onderwijshuisvesting goed, veilig en schoon moet zijn.

In 2023 hebben we niet alleen met schoolbesturen, maar ook met samenwerkingsverbanden onderwijs en kinderopvang uitvoering gegeven aan de onderwerpen van de strategische lokaal educatieve agenda (LEA): leerlingenvervoer, aansluiting onderwijs en jeugdhulp, samenwerking jeugdteam van gemeenten en scholen en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO plan is gemonitord en er zijn verdere uitvoeringsafspraken gemaakt met onze samenwerkingspartners onderwijs, bibliotheek, GGD en Pulse.

We hebben verder geïnvesteerd in onze relatie met samenwerkingspartners via schoolbezoeken, werkbezoeken aan kinderdagverblijven en ouderbijeenkomsten en door aan te sluiten bij het directeurenoverleg in IJsselstein.

2023 was het eerste jaar dat voorschoolse en vroegschoolse educatie (VVE) niet meer door Pulse werd uitgevoerd, maar door meerdere kinderopvangpartijen. Deze overgang hebben we begeleid en gemonitord tijdens de overleggen van de Stedelijke Regiegroep VVE. Er is gestart met de ontwikkeling van een kwaliteitskader VVE voor IJsselstein in samenwerking en afstemming met de gemeente Nieuwegein en de Onderwijsinspectie. Medio 2023 is de Peutermonitor aangeschaft voor het monitoren van de VE indicaties en de subsidieafwikkelingen.

Daarnaast is met de andere Lekstroomgemeenten intensief samengewerkt en afgestemd op thema's zoals leerplicht, jeugdhulp in onderwijstijd, Mbo's, NT2 en VVE.

Samen met de schoolbesturen en de directies hebben we onderzocht of de Baanbreker in het schoolgebouw van het Cals College kan worden gehuisvest. En zijn de voorbereidingen voor de nieuwbouw van de Agnesschool en de Tandem gedaan. Samen met de scholen is een voorstel gedaan voor een voorkeurslocatie voor de nieuwbouw. En is een concept businesscase opgesteld met een programma van eisen en een eerste kostenraming.

Dit willen we bereiken

Beheer/behoud cultuurhistorisch erfgoed

Beheer van rijksmonumenten.

Dit hebben we gedaan in 2023

Opstellen beleid cultuurhistorisch erfgoed.

Stand van zaken:



In 2023 zijn de Verordening Erfgoed en de Verordening Advies Commissie Ruimtelijke Kwaliteit vastgesteld. Ook is een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst met Mooisticht aangegaan.

Dit willen we bereiken

Bloeiend cultureel leven

Stadsbrede culturele projecten.

Door meer samenwerking met en tussen cultuurinstellingen en – makers.

Dit hebben we gedaan in 2023

Samen met cultuurmakers en – instellingen gefaseerd invulling geven aan het uitvoeringsprogramma Kunst en Cultuur 2021-2025. Organiseren cultuurplatform.

Stand van zaken:



Het uitvoeringsprogramma deel I loopt tot en met 2025.

In 2023 hebben we met onze culturele partners ingezet op het voor inwoners nog zichtbaarder maken van het cultureel aanbod. Om zo cultuurparticipatie te stimuleren.

In september 2023 was de eerste editie van CultiTijd. Dit wordt een jaarlijks terugkerend evenement waarin de hele maand september het culturele veld op laagdrempelige wijze inwoners laten kennismaken met culturele aanbod. We nodigen inwoners uit om gratis of tegen een sterk gereduceerd tarief deel te nemen. Op deze manier stimuleren we deelname aan cultuur.

Het CultuurCafé, een netwerkevenement voor cultuurmakers, is in 2023 twee keer georganiseerd. Een succesvolle formule waar cultuurmakers, stichtingen en verenigingen elkaar ontmoeten, kennisdelen en met elkaar in gesprek gaan over ontwikkelingen en het versterken van eigen activiteiten en de sector als geheel. En daarmee het culturele leven dat zo kenmerkend is voor IJsselstein naar de toekomst te borgen.

Prestatie-indicatoren Onderwijs, Sport en Cultuur

BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Absoluut verzuim	3,7	4,2	Aantal per 1.000 leerlingen	2022
Relatief verzuim	23	21	Aantal per 1.000 leerlingen	2022
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,2	2,1	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2022
Niet-sporters	46,9	47,9	%	2022

Overige indicatoren en kengetallen

Onderwerp	Gewenst resultaat	Doel 2023	Gerealiseerd in 2023
Cultuurparticipatie inwoners	Het stimuleren van cultuurbeleving en -participatie onder inwoners.	Uitvoeren van een 0 - meting.	Er is een nulmeting uitgevoerd onder inwoners om inzicht te krijgen in de cultuurbeleving en -deelname. De resultaten zijn gepubliceerd op onze website.

Wat heeft het gekost? Onderwijs, Sport en Cultuur

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	9.030.323	10.265.315	10.771.731	-506.416
Baten	2.072.556	2.463.867	2.644.636	-180.769
Saldo voor mutaties reserves	6.957.767	7.801.448	8.127.095	-325.647
Onttrekkingen	790.503	1.294.807	1.646.670	-351.863
Stortingen	257.909	307.909	307.909	0
Saldo mutatie reserves	-532.594	-986.898	-1.338.761	351.863
Saldo na mutaties reserves	6.425.173	6.814.550	6.788.335	26.215

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur			
Personeelslasten	124.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Leerlingenvervoer	67.000		De kosten voor leerlingenvervoer zijn de laatste jaren gemiddeld hoger begroot dan onze werkelijke kosten. Dit is in lijn met de licht dalende trend van het aantal leerlingen.
Sport	-215.000	210.000	Een groot deel van de afwijking komt door hogere energielasten. Bij het opstellen van de begroting 2023 is een prijsstijging van de energielasten voorzien. Hiervoor is een stelpost op programma 7 opgenomen. Het nadeel van de hoge energielasten bij sportlocaties (en de overige programma's) wordt hierdoor opgevangen. Daarnaast hebben we meer onderhoud uitgevoerd dan aanvankelijk geraamd. Dit wordt gedekt uit de reserve Groot onderhoud. De afrekening van de specifieke uitkering (SPUK) Stimulering sport is positief uitgevallen. Deze SPUK compenseert gemeenten voor het wegvallen van de btw compensatie voor sportaccommodaties. We hebben niet het gehele bedrag in hoeven zetten. Hierdoor resteert een voordeel op de inkomsten.
Onderwijsbeleid	65.000	-70.000	De uitgaven voor onderwijsbeleid waren in 2023 wat lager dan de rijksbijdrage (OAB) die we hiervoor hebben ontvangen. Daarom nemen we deze hogere inkomsten mee naar 2024. Hierdoor ontstaat in 2023 een voordeel op de lasten en een nadeel op de inkomsten.
Onderwijshuisvesting	-115.000		Een groot deel van de afwijking komt door hogere energielasten. Bij het opstellen van de begroting 2023 is een prijsstijging van de energielasten voorzien. Hiervoor is een stelpost op programma 7 opgenomen. Het nadeel van de hoge energielasten bij sportlocaties (en de overige programma's) wordt hierdoor opgevangen.
Kunst en cultuur	-405.000	-	Stichting Fulcotheater heeft in 2023 tweemaal een beroep gedaan op de exploitatiegarantie in de meerjarige subsidiebeschikking 2021-2024. Een exploitatietekort van € 160.927 in juni en € 326.278 in december. Een deel is binnen het bestaande budget opgevangen. Daarnaast wordt een groot gedeelte (€ 300.000) gedekt vanuit de transitiereserve Fulcotheater. Daarnaast is in verband met achterstallig onderhoud van de Waag ca. € 75.000 aan de onderhoudsvoorziening toegevoegd.
Mutaties reserves programma 4		350.000	Voor de toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk Mutaties reserves.
- 490.000			
479.000			

Investeringsen

Investeringsen	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Agnes, Tandem in 1MFA (2022)	6.978.160	7.260	6.970.900	2028	Doorschuiven
Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021+2022)	2.340.000	13.956	2.326.044	2026	Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Flankerend beleid energiearmoede	106.000
Totaal	106.000

Verbonden partijen Onderwijs, Sport en Cultuur)

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.

- GGD regio Utrecht
- RHC (Regionaal Historisch Centrum)

Kaderstellende documenten Onderwijs, Sport en Cultuur

- IHP 2021-2025
- Nota Kunst en Cultuur 2021-2029
- Uitvoeringsprogramma Kunst en Cultuur 2021-2025
- Beleidsnota Sport 2020-2024 IJsselstein
- Beleidsnotitie vroeg en voorschoolse voorzieningen 2019-2022

Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5

Inkomen, jeugd en Wmo

Dit programma gaat over de taken die de gemeente heeft in het zogeheten sociaal domein. Het gaat hierbij o.a. om de taken op het gebied van de Jeugdzorg, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Werk en Inkomen, integratie, gezondheidszorg, wijkbewust werken, inburgering van nieuwkomers en beschermd wonen.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Sociaal domein
- Integratie
- Wonen

Thema Sociaal domein

Het beleidsdocument “Koers Sociaal Domein” is het resultaat van gesprekken met inwoners, maatschappelijke partners en professionals. Ook in 2023 bleef dit de basis voor de koers en zijn onderdelen samen met betrokkenen verder uitgewerkt. Voorbeelden hiervan zijn de jeugdnota en de woonzorgvisie. In de uitvoering zijn we blijven inzetten op preventie, tijdige hulpverlening, de kracht van de samenleving, hulp dichtbij en goede toegang tot algemene voorzieningen die in de behoefte aan zorg en ondersteuning voorzien. Voor (jonge) mantelzorgers hebben we een extra mantelzorgmakelaar aangenomen bij het Steunpunt Mantelzorg. Hierdoor kunnen nog meer (jonge) mantelzorgers informatie, advies of ondersteuning krijgen.

Als inwoners een hulpvraag hebben, horen zij op korte termijn of en hoe wij hun hulpvraag in behandeling nemen. Voor problemen op meerdere leefgebieden bij een inwoner of huishouden, maken we één plan en is er één aanspreekpunt.

In het kader van de energiecrisis en de hoge kosten voor levensonderhoud is op verschillende manieren meer ingezet op inwoners met een laag inkomen. Zo is de inkomensgrens voor bijzondere bijstand verhoogd en hebben we verenigingen met hoge energiekosten geholpen zodat zij hun contributie/lesgeld/entreegeld niet hoefden te verhogen. Hierdoor konden onze inwoners blijven participeren. In WIL-verband is vroegsignalering bij betalingsproblemen verder doorontwikkeld. Er is gestart met het uitvoering geven aan de ingekorte termijnen bij schuldhulpverlening (van 36 maanden naar 18 maanden). Samen met onze (uitvoerings)partners is hard gewerkt aan een nieuwe nota voor het minimabeleid. Samen met Werk en Inkomen Lekstroom, WerkwIJSS en het lokaal werkteam (LWT) hebben we inwoners met een bijstandsuitkering naar werk begeleid en inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt of een arbeidsbeperking begeleid naar werk en participatie. Van de 152 klanten zijn er 40 naar werk begeleidt. Daarnaast hebben 165 klanten (WIL en LWT) stappen gezet in de verbetering van hun positionering richting de arbeidsmarkt. Er is een toename van de banenafspraken (banen met loonkostensubsidie).

Bij hulpvragen met kinderen kijken we met voorrang naar hun veiligheid en welzijn. Het Jeugdteam zorgt voor tijdige inschakeling van specialistische, effectieve vormen van Jeugdzorg waar dat echt nodig is.

Naar aanleiding van de inkoop jeugdhulp is verder ingezet op de implementatie en transformatie van jeugdhulp (en passend onderwijs) door o.a. ontwikkelopgaven (i.s.m. zorgaanbieders, onderwijs en gemeenten), leren en ontwikkelen van en met elkaar, inrichten van leveranciersmanagement, eenduidig werken van de sociaal teams.

Strubbelingen bij opvoeden en opgroeien horen bij het normale leven. Er is ingezet op ondersteuning vanuit eigen kring en binnen sterke sociale verbanden (thuis, op school, in de wijk, etc.). Inzet van professionele hulp komt in beeld wanneer de hulpvraag de veerkracht, kennis en expertise van gezinnen en het sociale netwerk overstijgen.

We zijn blijven sturen op de uitgaven jeugdzorg en Wmo, met behoud van de ingevoerde maatregelen. Gezien de ontwikkelingen vanuit het Rijk bij de toekenning van middelen in het Gemeentefonds blijft sturing en monitoring het uitgangspunt.

Dit willen we bereiken

Bestrijding van armoede- en schuldenproblematiek

Een vastgesteld integraal armoedebeleidsplan.

Dit hebben we gedaan in 2023

Opstellen van een integraal armoedebeleidsplan.

Stand van zaken:



In 2023 zijn we gestart met het opstellen van een nieuw beleidsplan armoede, schulden, minimabeleid. Het bestaande beleidsplan was opgesteld in 2016 en is verouderd. We gaan dit vervangen door een nieuw plan vanaf 2024.

Het afgelopen jaar hebben we gekeken hoe armoede en schulden samenhangen met andere levensgebieden van inwoners en hoe we hier rekening mee kunnen houden bij het verminderen van armoede en geldzorgen. 'De menselijke maat' en 'werken vanuit de bedoeling' zijn hierbij belangrijke nieuwe invalshoeken.

We hebben gesprekken gevoerd met betrokken organisaties en met de gemeenteraad om goed in beeld te krijgen wat de wensen en behoeften zijn van inwoners met geldzorgen en schulden. In september organiseerden we een thema-avond in het Stadhuis waar raads- en commissieleden in gesprek gingen met onze uitvoerende partners: Financiën op Orde van Stichting Pulse, Stichting Leergeld IJsselstein, het Sociaal Programma Energie-aanpak, Stichting Urgente Noden (SUN) Lekstroom, Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) en Platform Samenleving IJsselstein (PSIJ). Op deze avond werd goed duidelijk dat er een goed aanbod bestaat voor onze inwoners, met een hecht en goed werkend netwerk van samenwerkende partijen, maar dat het moeilijk is het taboe rond armoede en schulden te doorbreken. We willen zoveel mogelijk inwoners bereiken en zetten daarom nog meer in op duidelijke en toegankelijke communicatie.

In de commissie Samenleving op 29 november 2023 deelden we onze uitgangspunten voor nieuw beleid. Ons lokale minimabeleid is aanvullend op landelijk beleid om inwoners te helpen hun financiële basis op orde te hebben en te houden. We doen dit zo snel mogelijk, zodat problemen niet onnodig groter worden. Alle kinderen moeten normaal kunnen meedoen.

Het beleidsplan is in de afrondende fase en wordt begin 2024 vastgesteld.

Inkomensondersteunende maatregelen in het kader van de energie- en koopkrachtcrisis

Stand van zaken:



Op 2 februari 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met het beschikbaar stellen van 500.000 euro. voor ondersteunende maatregelen aan inwoners, ondernemers en stichtingen/verenigingen, die door de energie- en koopkrachtcrisis in financiële problemen zijn geraakt. Wij hebben met deze middelen inwoners en enkele ondernemers, stichtingen en verenigingen in IJsselstein ondersteund. De middelen zijn met de hulp van maatschappelijke organisaties terecht gekomen bij inwoners die deze ondersteuning goed konden gebruiken het afgelopen jaar. De stichtingen en verenigingen op het gebied van sport en cultuur in IJsselstein hebben van de gelegenheid gebruik gemaakt om een subsidie aan te vragen, waarmee zij iets konden doen aan de onverwacht hoge kosten voor energie. Met deze subsidies kwamen wij hen tegemoet om te voorkomen dat zij prijsstijgingen moesten doorvoeren voor contributies, abonnementen of toegangsbewijzen. Zo bleef sport en cultuur, ook in financieel moeilijkere tijden, bereikbaar voor alle inwoners van IJsselstein.

Dit willen we bereiken

Invulling geven aan de decentralisatie van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang.

Mensen met een psychische kwetsbaarheid zoveel mogelijk in de eigen thuisomgeving in de eigen wijken te ondersteunen.

Dit hebben we gedaan in 2023

Uitvoering van het nog vast te stellen Regioplan Beschermd Wonen 2023-2024 en opstelling uitvoeringsplan.

Stand van zaken:



Begin 2023 is het Regioplan U16 beschermd wonen 2023-2028 vastgesteld in alle U16 gemeenten waaronder IJsselstein. In dit Regioplan zijn samenwerkingsafspraken opgesteld waarbij de U16 gemeenten zich gezamenlijk verantwoordelijk houden voor de uitvoering van Beschermd Wonen. Drie doelen staan centraal voor de uitvoering van Beschermd Wonen:

1. Voorkomen van maatschappelijke uitval en bevorderen van herstel
2. Verschuiving van beschermd verblijf naar zelfstandig wonen met ondersteuning en beschermd thuis
3. Gezamenlijk doorontwikkelen en sturen op het zorglandschap beschermd wonen

In 2023 is verder gewerkt aan het, eind 2022, geactualiseerde (uitvoerings-)plan Opvang, wonen en herstel (2023 en 2024). Het plan is opgebouwd aan de hand van de basisset vanuit Beschermd Wonen A Toegang tot wonen en opvang, B Persoonlijk en maatschappelijke herstel, C Zorg en (informele) ondersteuning, D Preventie en vroeg signalering en E Acceptatie en integratie.

Mede door de inzet van het budget Lokaal Maatwerk Beschermd Wonen U16 zijn diverse activiteiten opgenomen die de beweging van beschermd verblijf naar zelfstandig wonen met hulp ondersteunt. Er zijn activiteiten die voortgezet zijn zoals de Enik Recovery College waarin mensen met een psychische kwetsbaarheid deelnemen aan activiteiten- en ontmoetingsaanbod. In 2023 zijn we ook gestart met het versterken van preventieve aanpak en outreachend werken. Er is een Outreach-team gevormd die zich, samen met ketenpartners, richt op o.a. Bemoeizorg en op inwoners die vanuit het Meld- en Adviespunt Bezorgd worden aangemeld om binnen de lokale ondersteuningsstructuur op te vangen. De teamleden hebben hiervoor aanvullende deskundigheidsbevordering gekregen.

Daarnaast onderzoeken we of er meer informele inzet mogelijk is voor inwoners Beschermd Wonen door ondersteuning via inzet ervaringsdeskundigen en Eigen Kracht Centrale waarin het eigen netwerk van mensen, vrienden, familie of burens een belangrijke rol heeft. Dit is laagdrempelige ondersteuning die mensen mogelijk sneller accepteren.

Op het verdere gebied van preventie en vroeg-signalering zijn activiteiten gedaan in het kader van acceptatie en anti stigma zoals bijeenkomsten Welcome Wijk IJsselstein en de voorbereiding van de Lekstroom-brede campagne 'We zijn hier allemaal thuis'. Ook wordt in IJsselstein extra ingezet op Welzijn op Recept en trainingen Mental Health First Aid aan medewerkers die veel met inwoners in aanraking komen (BOA's, team Sociaal Domein, Pulse, Bibliotheek e.d.).

In 2023 hebben de lokale teams Sociaal Domein een leertraject gevolgd voor de Toegang tot Beschermd Wonen. Een deel van de toegangstaken Beschermd Wonen wordt dichterbij de inwoner georganiseerd. Bij het team Sociaal Domein wordt in eerste instantie op lokaal niveau onderzocht welke hulp en ondersteuning op de verschillende leefgebieden nodig is, zodat iemand thuis kan (blijven) wonen. Wanneer blijkt dat de lokale aanpak niet voldoende is, wordt op basis van het onderzoek door het team Sociaal Domein met ondersteuning van het regionale expertiseteam Beschermd Wonen Lekstroom, aan de gemeente Utrecht geadviseerd een Beschermd Wonen-indicatie af te geven.

Deze nieuwe aanpak is een leerproces voor de lokale wijkteams. Daarom is er een leertraject gestart in de drie Wmo-regio's om nieuwe aanvragen voor Beschermd Wonen op deze manier op te pakken. In

2024 evalueren we de uitkomsten van de vernieuwde werkwijze en wordt een voorstel gedaan over passende inrichting van het toegangsproces Beschermd Wonen vanaf 2025.

Tot slot is, voor de uitstroom vanuit een Beschermd Wonen plek, een 'eigen' vaste woonplek één van de belangrijkste voorwaarden voor herstel. Daartoe zijn er contingent-afspraken gemaakt. Gezien de druk op de woningmarkt is dit een zeer grote uitdaging. In de praktijk blijkt het lastig de afgesproken aantallen te behalen.

Binnen de Woonzorgvisie komt dit onderwerp aan de orde. In de Uitvoeringsagenda Woonzorgvisie willen we dit onderwerp opnemen in de prestatie-afspraken met de woningbouwcorporatie.

Dit willen we bereiken:

Kostenbeheersing en verantwoord begroten van jeugdzorg en Wmo uitvoering.

Betere sturing en monitoring in het sociaal domein.

Kostenbeheersing en verantwoord begroten van jeugdzorg en Wmo uitvoering.

Dit hebben we gedaan in 2023

Zicht en inzicht op inzet middelen jeugd en Wmo. Verantwoord en realistisch begroten van de kosten op basis van verbeterd inzicht.

Stand van zaken:



We hebben de sturing en het inzicht in de kosten op jeugdzorg en Wmo het afgelopen jaar verder ontwikkeld en verbeterd. We zullen ons blijven inzetten op kostenbeheersing.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2023)

Meer inzet op preventie en ondersteuning via algemene voorliggende voorzieningen.

Meer inzicht, inzet en gebruik in het aanbod en van preventieve en algemene voorzieningen

Meer regie bij inwoners en hun netwerk

Inwoners kunnen naar vermogen deelnemen in de samenleving

Inwoners krijgen ondersteuning dicht bij huis en makkelijk toegankelijk, zo licht als mogelijk zo zwaar als nodig.

Verergering van problematiek tegengaan.

Vakmanschap van onze professionals in het lokaal team en van verwijzers vergroten

Dit hebben we gedaan in 2023

Een sterke en zwakte analyse maken van het huidige aanbod van algemene voorzieningen.

Stand van zaken:



Met het opstellen van de jeugdnota in 2023, is in samenwerking met de lokale partijen het huidige aanbod algemene voorzieningen geïnventariseerd. De uitkomsten zijn vertaald in concrete acties in de uitvoeringsagenda jeugd.

Onderzoeken van en experimenteren met nieuw aanbod, o.a. bij dagbesteding.

Stand van zaken:



In 2023 is er lokaal geëxperimenteerd met mogelijkheden binnen Huishoudelijke Ondersteuning. Een inkomenstoets en subsidieregeling zijn doorgevoerd. Ook de mogelijkheid om Huishoudelijke Ondersteuning op te richten in eigen beheer is onderzocht. Tijdens het aanbestedingstraject van Huishoudelijke Ondersteuning in 2024 worden andere manieren van de dienstverlening onderzocht. In 2023 is niet gekozen om met een nieuwe aanbesteding van groepsbegeleiding (dagbesteding) te starten vanwege andere prioriteiten.

Organiseren van netwerkbijeenkomsten en trainingen voor meer zicht op en kennis van de algemene voorzieningen.

Stand van zaken:



Netwerkbijeenkomsten en trainingen hebben plaatsgevonden met als doel samenwerking te versterken en vakmanschap verder te professionaliseren.

Uitvoeren van het lokaal preventieakkoord

Stand van zaken:



Er wordt uitvoering gegeven aan preventief beleid door inzet op en voldoende aanbod van algemene voorzieningen zoals o.a. het jongerenwerk, maatschappelijk werk, handje helpen, buurtgezinnen, sport en culturele activiteiten, goede aansluiting van onderwijs en jeugdhulp, tegengaan eenzaamheid.

Versterken eigen kracht, door regie zoveel mogelijk bij inwoners te laten.

Stand van zaken:



Lokaal Team zet bij hulpvragen actief in op versterken van de eigen kracht. In samenwerkingsafspraken met lokale partijen, zorgaanbieders en onderwijs is normaliseren en eigen kracht onderdeel van de gedeelde visie over inzet op hulp en ondersteuning.

Versterken opvoedkundig klimaat vanuit gedachtegoed van de pedagogische civil society

Stand van zaken:



De activiteiten zoals opgenomen in de uitvoeringsagenda jeugd zijn en worden ingezet. Deze hebben mede als doel het versterken van de pedagogische civil society.

Vroegtijdige signalering van (lichte) problematiek en dit bespreekbaar maken. Gemeente, aanbieders en lokale partners gebruiken de meldcode en verwijfsindex

Stand van zaken:



Er is een aandachtsfunctionaris en het gebruik van de meldcode en verwijfsindex zijn onderdeel van de contractafspraken met zorgaanbieders.

Dit willen we bereiken

Passend woningaanbod en zorg voor mensen met een kwetsbaarheid.

Een vastgestelde woonzorgvisie.

Dit hebben we gedaan in 2023

Opstellen van een woonzorgvisie. Samen met woningcorporaties, zorgpartijen en andere partners. Domeinoverstijgend en in afstemming met de regio.

Stand van zaken:



In 2023 is gestart met het voorbereiden en maken van de Woonzorgvisie. Deze visie is samen met onze ketenpartners binnen wonen, zorg en welzijn tot stand gekomen.

Als gevolg van de toenemende vergrijzing en het fysiek scheiden van wonen en zorg vraagt dit extra aandacht als het gaat om wonen, welzijn en zorg. De woonopgave heeft zijn uitwerking zowel op het sociale als op het fysieke domein en is daarom integraal aangepakt.

*****De woonzorgvisie verbindt deze beide domeinen. Hierin staat wat er nodig is om mensen met een bijzondere woonbehoefte te huisvesten in een toegankelijke woonomgeving, in de nabijheid van medische basisvoorzieningen (huisarts, fysio, tandarts, wijkgebouw), dagelijkse voorzieningen (winkels, openbaar vervoer e.a.) en de aanwezigheid van ontmoetings- en dagbestedingsplekken. Er is onderzocht hoe de (verwachte) vraag naar wonen-met-zorg zich verhoudt tot het huidige aanbod van woningen voor verschillende doelgroepen. De Woonzorgvisie bepaalt de richting op hoofdlijnen. Aan de hand van vijf thema's (wonen kwalitatief, wonen kwantitatief, welzijn, zorg en communicatie) is op basis van uitgangspunten de IJsselsteinse visie op wonen, welzijn en zorg geformuleerd. De Woonzorgvisie wordt behandeld in de raadsvergadering van 7 maart 2024. In 2024 en verder werken we de Woonzorgvisie verder uit in een Uitvoeringsagenda. Dat doen we ook weer samen met onze ketenpartners.*****

Dit willen we bereiken

Zorgen dat mantelzorgers in staat zijn hun waardevolle en onmisbare werk te kunnen blijven doen.

Meer dan 50% van de mantelzorgers in IJsselstein is bekend met het Steunpunt mantelzorg en de mogelijkheden tot ondersteuning.

Dit hebben we gedaan in 2023

Via het Sociaal Team en eerste- en tweede lijnsvoorzieningen de mogelijkheden van mantelzorg ondersteuning actief onder de aandacht brengen, met speciale aandacht voor respijtzorg en jonge mantelzorgers.

Stand van zaken:



Het Steunpunt Mantelzorg, onderdeel van Stichting Pulse, ondersteunt mantelzorgers in IJsselstein, door het bieden van informatie en advies. Het Steunpunt Mantelzorg heeft in 2023 drie ontwikkelingen doorgeemaakt:

Extra capaciteit

Bij het Steunpunt Mantelzorg is sinds 2023 een extra mantelzorgmakelaar in dienst. Het Steunpunt heeft hierdoor meer capaciteit en richt zich meer op gezinnen. Het Steunpunt Mantelzorg is langs geweest bij het Sociaal Team, om kennis te maken en informatie te delen.

Adviesrol in kortdurend verblijf

Mantelzorgers komen met de vraag naar behoefte aan kortdurend verblijf binnen bij het Sociaal Team, bij het Steunpunt Mantelzorg of bij casemanagers dementie. Alleen het Sociaal Team kan kortdurend verblijf adviseren en indiceren. Sinds 2023 kunnen het Steunpunt Mantelzorg en casemanagers dementie het Sociaal Team adviseren over kortdurend verblijf. Hierdoor kan het Sociaal Team, na controle, het advies overnemen waarnaar kortdurend verblijf sneller kan worden geïndiceerd.

HandjeHelpen

Steunpunt Mantelzorg heeft kennisgemaakt met HandjeHelpen. HandjeHelpen is een subsidiepartner en koppelt jaarlijks een vrijwilliger aan een inwoner die hulp nodig heeft. Zij richten zich op kinderen, volwassenen, ouderen, en hun mantelzorgers. De structurele subsidie van HandjeHelpen is vanaf 2023 verhoogd waardoor er meer koppelingen kunnen plaatsvinden.

Thema Integratie

Statushouders

IJsselstein moet ook voor statushouders een fijne plek zijn om te wonen, werken en te leven. Het is van groot belang dat statushouders snel en goed kunnen integreren. Als gemeente dienen wij te zorgen voor passende woonruimte, taalaanbod en de juiste begeleiding. In lijn met het landelijke beleid bieden wij hen kansen en mogelijkheden om onderdeel te zijn van onze maatschappij. Ook bieden wij statushouders ondersteuning met kansen op de arbeidsmarkt.

Omdat de druk op de woningmarkt erg groot is hebben we in 2023 ingezet op een doorstroomlocatie voor statushouders. Hierbij hebben we een oud schoolgebouw omgebouwd tot tijdelijke woonlocatie voor maximaal 10 statushouders die in afwachting zijn op een permanente woonruimte. Door deze doorstroomlocatie kunnen statushouders eerder beginnen aan de inburgering.

Asielzoekers en ontheemden

In januari 2023 was de noodopvangvoorziening voor Asielzoekers geopend in sporthal de Oever. Hier zijn 100 asielzoekers tijdelijk opgevangen waarmee de druk op het aanmeldcentrum in Ter Apel is verminderd. Daarnaast zijn onder andere met de provincie voorbesprekingen gehouden over de mogelijkheden rondom de spreidingswet van 2024.

De gemeentelijke opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden is in 2023 voortgezet. We vangen in het oude schoolgebouw "de Wenteltrap" aan de Baden Powellweg rond de 50 ontheemden op.

Dit willen we bereiken

Statushouders integreren snel en goed.

Een goed en structureel aanbod waardoor statushouders snel deelnemen aan werk, scholing of participatie.

Dit hebben we gedaan in 2023

Begeleiden van statushouders naar werk(plekken), scholing of participatie. We maken afspraken met partners en aanbieders voor ondersteuning en begeleiding hierbij.

Stand van zaken:



Als onderdeel van de begeleiding van statushouders is in 2023 het project Werk en Studie Statushouders (WESS) succesvol voortgezet. Met WESS worden statushouders begeleid naar duurzaam werk, bijbaan, studie of werkstage. Daarnaast worden binnen WESS in samenwerking met werkgevers leerwerktrajecten georganiseerd om statushouders binnen bepaalde sector aan het werk te krijgen, zoals het project NOOT voor personenvervoer en het project T-zorg voor de thuiszorg.

In 2023 heeft WESS 78 statushouders begeleid met als resultaat 23 banen of bijbanen, 12 werkervaringsplaatsen en 5 keer studiebegeleiding. WESS werkt hierbij intensief samen met de werkcoaches van het lokaal werkteam IJsselstein, WIL en vluchtelingenwerk.

Prestatie-indicatoren Inkomen, jeugd en Wmo

BBV- Beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Banen	680,1	726,1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2022
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	% 12 t/m 21 jarige	2022
Kinderen in uitkeringsgezin	5	4	% kinderen tot 18 jaar	2022
Netto arbeidsparticipatie	75,4	72,5	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2022
Werkloze jongeren	1	1	% 16 t/m 22 jarige	2022
Personen met een bijstandsuitkering	241,7	230,3	Aantal per 10.000 inwoners	2023
Lopende re-integratievoorzieningen	179,1	196,5	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2023 (voorlopig)
Jongeren met jeugdhulp	12,7	11,1	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023 (voorlopig)
Jongeren met jeugdbescherming	0,7	1,0	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023 (voorlopig)
Jongeren met	Gegevens	Gegevens niet	% van alle jongeren	2023

jeugdreclassering	niet beschikbaar	beschikbaar	van 12 tot 23 jaar	
Cliënten met een Wmo voorziening	470	Gegevens niet beschikbaar	Aantal per 10.000 inwoners	2022

Wat heeft het gekost? Inkomen, jeugd en Wmo

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr.Rek. 2023
Lasten	38.622.019	43.814.090	45.256.557	-1.442.467
Baten	8.248.052	11.043.364	13.231.650	-2.188.286
Saldo voor mutaties reserves	30.373.967	32.770.726	32.024.906	745.820
Onttrekkingen	64.862	1.686.509	1.669.715	16.794
Stortingen	17.542	160.542	160.542	0
Saldo mutatie reserves	-47.320	-1.525.967	-1.509.173	-16.794
Saldo na mutaties reserves	30.326.647	31.244.759	30.515.733	729.026

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
Programma 5. Inkomen, jeugd en Wmo			
Personeelslasten	-292.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Werk en Inkomen	- 1.085.000	110.000	Een groot deel van de afwijking (afgerond 600.000,-) heeft te maken met de energietoeslag. Hiervoor zijn inkomsten ontvangen. Deze staan bij de algemene dekkingsmiddelen. Daardoor is op dit programmaonderdeel een nadeel en bij de algemene dekkingsmiddelen een evenredig voordeel. De rest van de afwijking is het gevolg van meer bijstandsuitkeringen. Het aantal uitkeringen is hoger dan begroot (493 t.o.v. 465) en de kosten zijn hoger dan de vergoeding die we hiervoor vanuit het Rijk hebben ontvangen. Als maatregel is ingezet extra focus bij het lokaal werkteam en de Poort van WIL om uitstroom naar werk te vergroten. De inkomsten zijn te verklaren uit tegemoetkomingen vanuit UWV en de Belastingdienst voor Wsw- werknemers.
Wmo	350.000	170.000	Mede door een positieve sturing op Huishoudelijke ondersteuning is een positief resultaat ontstaan. Daarnaast zijn de kosten voor de PGB's t.o.v. de begroting positief uitgevallen.
Jeugdzorg	-690.000		Er is een lichte stijging in cliëntaantallen in lijn met de lijn met 2022. Daarnaast is een verdichting van complexe problematiek te zien. In 2023 overschreden we het jeugdhulpbudget. Dit is voor het grootste deel te verklaren door de gestegen tarieven van de zorgverleners en deels door voornoemde verdichting van complexe problematiek en daarmee inzet van (specialistische) hulp.
Noodopvang		1.435.000	Voor de noodopvang van vluchtelingen uit Oekraïne ontvangen we een rijksbijdrage. Voor de bijdrage wordt gerekend met normbedragen. De bijdrage is hoger dan onze kosten waardoor we een voordeel op de baten hebben.
Volksgezondheid	50.000	190.000	We hebben enkele specifieke uitkeringen ontvangen die een deel van onze al begrote kosten hebben gedekt. Hierdoor resteert een positief saldo.
Maatregelen energiecrisis	195.000		In 2023 hebben we maatregelen genomen om de impact van de energie- en koopkrachtcrisis voor onze inwoners te beperken. Het ruim beschikbaar gestelde budget is niet volledig besteed. Dit komt voornamelijk omdat het beschikbaar gestelde budget voor ondernemers vrijwel niet is gebruikt en omdat het budget voor onvoorziene kosten niet hoefde te worden aangesproken. Een deel van de middelen blijft in 2024 nog beschikbaar voor WIL, Leergeld, SUN en de Voedselbank voor inwoners met geldzorgen.
Afrekening TOZO		-120.000	We hebben een afrekening voor de TOZO regeling ontvangen. Per abuis is de hier tegenoverstaande terugbetaling in het saldo van de jaarrekening opgenomen. Hierdoor hadden we in 2022 een voordeel en hebben we in 2023 een nadeel. Per saldo over de twee jaren heeft dit geen effect.
Minderheden	-75.000	365.000	De taakstelling is in 2023 verdubbeld ten opzichte van het jaar daarvoor. Hierdoor hebben we zowel meer inkomsten gekregen vanuit het gemeentefonds per statushouder en hebben we meer kosten gemaakt voor de begeleiding van statushouders. Een gedeelte van de uitgaven is al begroot, waardoor de afwijking op de inkomsten hoger is dan de afwijking op de uitgaven.
- 2.150.000 1.547.000			

Investeringsen

Investeringsen	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Geen investeringsen in programma 5					

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
N.v.t.	0
Totaal	0

Verbonden partijen Inkomen, jeugd en Wmo

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.

- GGD regio Utrecht
- Werk en Inkomen Lekstroom WIL
- WerkwIJSS

Kaderstellende documenten Inkomen, jeugd en Wmo

- Gemeentebelidsmonitor 2021
- Uitvoeringsplan Opvang, wonen en herstel 2021
- Nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025
- Regiovisies Jeugdhulp en Wmo 2021
- Inkoopkaders Jeugdhulp en Wmo 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Koersdocument sociaal domein 2019
- Kadernotitie Bewonersparticipatie en Wijkbewust Werken 2021
- Eindrapportage Evaluatie Innovatieagenda WIL-Gemeenten 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021

Overhead - Programma 6

Overhead bestaat uit de kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van primaire processen. Activiteiten die onder de overhead vallen, zijn grofweg in te delen in: ondersteunende teams (zoals activiteiten van personeelszaken, facilitaire zaken en financiën) en ondersteunende personen op de taakvelden (zoals activiteiten van leidinggevend en het secretariaat).

BBV-beleidsindicatoren

Programma	Verplichte beleidsindicator	Eenheid	IJsselstein 2022	IJsselstein 2023	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners in 2023
1	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,8	6,2	Gegevens niet beschikbaar
1	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,6	5,2	Gegevens niet beschikbaar
1	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	228	318	Gegevens niet beschikbaar
1	Externe inhuur	Kosten als % van (totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	12,6%	15,15%	Gegevens niet beschikbaar
1	Overhead	% van totale lasten	10,3%	10,84%	Gegevens niet beschikbaar

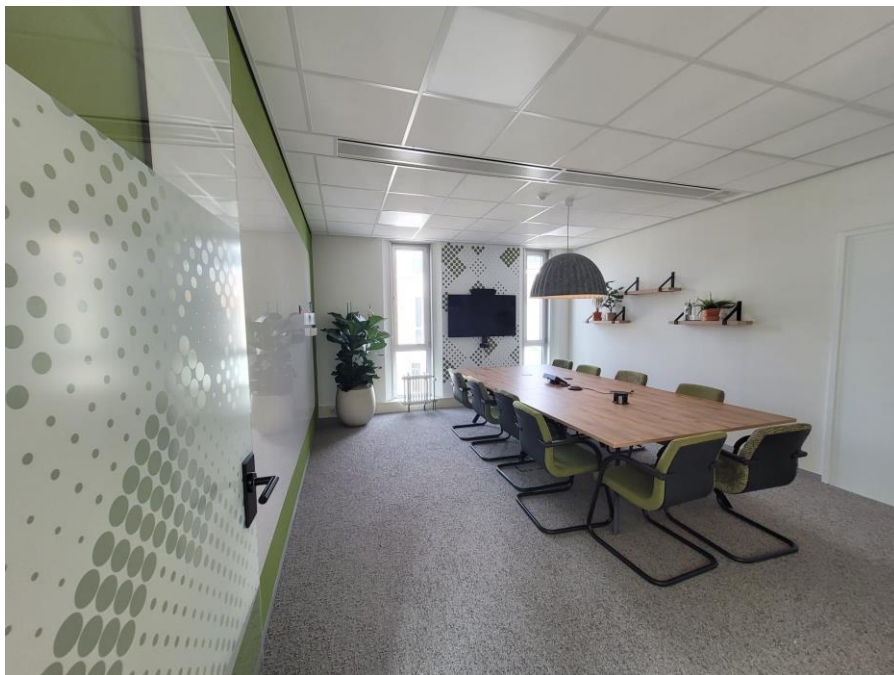
Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	9.264.779	11.028.286	10.875.819	152.467
Baten	643.269	643.269	848.500	-205.231
Saldo voor mutaties reserves	8.621.510	10.385.017	10.027.319	357.698
Onttrekkingen	32.213	279.763	264.688	15.075
Stortingen	83.327	104.327	104.327	0
Saldo mutatie reserves	51.114	-175.436	-160.361	-15.075
Saldo na mutaties reserves	8.672.624	10.209.581	9.866.958	342.623

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
Programma 6. Overhead			
Personeelslasten	602.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Lease laptops en beheer van laptops en smartphones	89.000		In oktober wordt het beheer en inrichting van de laptops gegund. Vanwege 2 maanden vertraging in het inkooptraject door onder andere de zomerperiode valt er € 39.000 vrij.
Telefoon- en datakosten	63.000		Door de samenwerking met Gouda vallen de kosten voor telefonie 2023 lager uit. Wij onderzoeken of dit een structureel effect heeft voor 2024 en verder.
Bijdrage ICT Gouda	100.000		Op 1 januari 2023 zijn de buitendienst medewerkers van RMN teruggekomen. In de overhead berekening is rekening gehouden met ICT kosten. Deze kosten worden vanaf 2024 opgenomen in de jaarbijdrage aan ICT Gouda.
Licenties oud zaakstelsel	-55.000		De extra uitgaven van € 55.000 komt door extra licentiekosten van het oude documentinformatiesysteem doordat de uitfasering langer duurt dan verwacht. Echter wordt hiervan 30% in rekening gebracht bij gemeente Montfoort.
Hybride werken	120.000		Het project hybride werken is later van start gegaan, hierdoor worden de kosten grotendeels in 2024 gemaakt. Wij verzoeken uw raad om het bedrag van € 118.376 als uitgestelde prestatie mee te nemen naar 2024.
Wet open overheid (Woo)	143.000		In 2023 lag de aandacht op het inventariseren van taken die onder de Woo middelen vielen. Hierdoor hebben we inzicht gekregen, hoe we deze middelen in 2024 effectief kunnen inzetten. In 2023 is totaal € 60.000 uitgegeven, waardoor er € 143.000 in 2023 niet is besteed.
Onderhoud installaties Fulco	-72.000		In 2023 zijn er verschillende onderhoudswerkzaamheden geweest aan installaties die niet waren voorzien.
Onderhoud installaties stadskantoor	-158.000		Er is meer onderhoud dan voorzien geweest aan het Stadskantoor. Dit komt door het plaatsen van de airco's in de raadszaal en het veiliger maken van de toegangscontrole door het vervangen van de camera's.
Energiekosten	-160.000		In de begroting 2023 is een stelpost gevormd voor de energiekosten in programma 7, deze stelpost dekt de overschrijdingen in de programma's.
Personeelsuitkeringen		208.000	In 2023 hebben wij € 208.000 meer aan uitkeringen ontvangen van het UWV vanwege langdurig ziekteverzuim.
Ophogen voorziening Verlofsparen	-274.000		Bij de jaarlijkse toetsing van de voorziening verlofuren, verlofuren die meerjarig gespaard mogen worden, hebben we extra moeten storten om de voorziening op peil te brengen.
	398.000	208.000	

Investerings



Na renovatie van de kantooromgeving is hybride vergaderen mogelijk bij GIJS

Investering	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Indoordekking (2022)	49.290	47.038	2.252	2023	Afsluiten
Meubilair Hybride werken (2023)	100.000	76.146	23.854	2024	Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Hybride werken	118.376
Optimalisering E-HRM 50% in 2024	17.640
Totaal	17.640

Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7

De algemene dekkingsmiddelen dienen als financiële dekking voor onze uitgaven. De besteding van deze inkomsten is niet aan een bepaald programma of doel gebonden.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	4.753.524	2.285.869	476.326	1.809.543
Baten	65.463.507	66.866.727	67.088.301	-221.574
Saldo voor mutaties reserves	-60.709.983	-64.580.858	-66.611.975	2.031.117
Onttrekkingen	0	0	0	0
Stortingen	55.000	55.000	55.000	0
Saldo mutatie reserves	55.000	55.000	55.000	0
Saldo na mutaties reserves	-60.654.983	-64.525.858	-66.556.975	2.031.117

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen			
Personeelslasten	53.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Treasury	45.000	602.000	Bij het opstellen van de begroting is berekend hoeveel geld we moeten lenen voor de investeringen in 2023. Echter zijn door het uitstellen van diverse investeringen geen leningen nodig. Dit resulteert in 2023 dat we minder aan rente hoeven te betalen dan begroot. Omdat we minder aan investeringen uitgeven ontvangen we ook meer rente-inkomsten over ons geld. Omdat de Europese Centrale Bank de rente flink heeft verhoogd hebben wij forse rentebaten.
Algemene uitkering		- 356.000	Zoals ieder jaar kan de decembercirculaire niet meer verwerkt worden in de begroting, waardoor er een verschil ontstaat.
Stelpost algemeen	194.000		In de begroting is een stelpost opgenomen voor het wegvallen van te ontvangen rente op langlopende geldleningen aan derden bij vervroegde aflossing. In 2023 is geen vervroegde aflossing geweest, waardoor deze stelpost niet is gebruikt.
Stelpost loon/prijscompensatie	1.116.000		In de stelpost loon/prijscompensatie is een bedrag begroot voor de hogere energiekosten van totaal € 1.050.000. Deze stelpost dekt grotendeels de overschrijdingen op energiekosten binnen de andere programma's.
Stelpost Ambtelijke bezetting op sterkte	300.000		In de begroting is een stelpost opgenomen om de ambtelijke bezetting op sterkte te brengen. Voorwaarde hierbij is dat er eerst een lean onderzoek wordt uitgevoerd. Doordat deze onderzoeken langer hebben geduurd dan verwacht is er € 300.000 over.
	1.708.000	246.000	

Investeringsen

Investeringsen	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status
Geen investeringsen in programma 7					

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Taakmutatie decembercirculaire 2023 Landelijk gebied	9.427
Totaal	9.427

Onvoorzien - Programma 8

De post onvoorzien is om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen. Het gaat hierbij om onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	40.450	40.450	0	40.450
Saldo na mutaties reserves	40.450	40.450	0	40.450

VPB - Programma 9

Vanaf 1 januari 2016 dienen gemeenten (en andere overheden) vennootschapsbelasting (vpb) te betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Voor onze gemeente zijn deze activiteiten beperkt en hebben deze voornamelijk betrekking op de grondexploitaties.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na Wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr.Rek. 2023
Lasten	0	0	-5.743	5.743
Saldo na mutaties reserves	0	0	-5.743	5.743

Paragrafen

Lokale heffingen

Deze paragraaf geeft een beeld van de ontwikkeling van de gemeentelijke belastingen. Hierna volgt een samenvatting van de ontwikkeling van de lokale belastingdruk. In de onderdelen daarna volgt per belastingsoort een toelichting op hoe deze berekend wordt en wat de uitgangspunten hiervoor zijn.

Hierna worden de ontwikkelingen in de volgende belastingsoorten toegelicht:

- Onroerendezaakbelastingen (ozb);
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffingen;
- Marktgeden;
- Begraafrechten;
- Leges.

Tot slot gaan we in op het kwijtscheldingsbeleid en de onbenutte belastingcapaciteit.

Ontwikkeling lokale lastendruk

Het kengetal belastingcapaciteit, dat op grond van het gewijzigde BBV dient te worden berekend, geeft aan hoe de lasten van de voornaamste lokale belastingen zich ontwikkelen ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De lasten in het jaar worden afgezet tegen de gemiddelde landelijke lasten van het voorgaande jaar. Als een gemeente het landelijk gemiddelde volgt, dan is in dit kengetal de prijsontwikkeling zichtbaar.

In 2023 zijn de totale lasten van de gemeente IJsselstein minder hard gestegen dan het landelijk gemiddelde.

Ontwikkeling lokale lasten: ranglijst COELO

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) presenteert jaarlijks een Atlas lokale lasten. Over het jaar 2023 staat de gemeente IJsselstein in deze atlas op positie 299 van de 352 (eigenaar/bewoner meerpersoonshuishouden) gemeenten. In 2022 was dit positie 282 van de 354. Hiermee is onze positie verslechterd. COELO sorteert de gemeenten van lage naar hoge woonlasten.

Ontwikkelingen lokale belastingdruk	2022	2023	Verskil t.o.v. 2022	
Bedragen in euro's			in €	in %
OZB Woningen (Op basis van gemiddelde WOZ woningen €369.000)	245,08	252,40	7,32	3,0%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden)	392,49	447,72	55,23	14,1%
Rioolheffing (meerpersoonshuishouden)	298,70	298,70	0,00	0,0%
Totaal	936,27	998,82	62,55	6,7%
Gemiddelde alle gemeenten voorgaande jaar	904,00	944,00	40,00	4,4%
Kengetal belastingcapaciteit (BBV)	103,6%	105,8%		

Belastingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

De grondslag voor de aanslagen onroerendezaakbelastingen is de vastgestelde waarde (WOZ-waarde) van de onroerende zaak.

Lokale heffingen - Bij het bepalen van de tarieven die in december 2022 in de belastingverordening zijn opgenomen, wordt gerekend met de meest recente verwachting van de waarde ontwikkeling. De te verwachten opbrengst voor 2023 is de opbrengst 2022 verhoogd met de indexering.

Onroerendezaakbelasting	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2022	
	2022	2023	in €	in %
OZB baten woningen	3.877.608	3.999.471	121.863	3,14%
OZB baten niet-woningen	1.385.520	1.428.560	43.040	3,11%
Totaal opbrengst	5.263.128	5.428.032	164.904	

Lokale heffingen - Tarieven onroerendezaakbelasting

Onroerendezaakbelasting	Belastingjaar	
	2022	2023
Gebruikers, niet woningen	0,1490	0,1520
Eigenaren, woningen	0,0783	0,0684
Eigenaren, niet woningen	0,1858	0,1895

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven in het door de Raad aangewezen gebied in en rond het centrum van IJsselstein. Hieronder volgt een overzicht van de gerealiseerde baten.

Parkeerexploitatie	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2022	2023	2023	2023
Straatparkeren	820.907	899.257	838.225	-61.032
Terreinparkeren	167.433	173.619	216.970	43.351
Totaal opbrengst	988.340	1.072.876	1.055.195	-17.681

Toelichting

De gerealiseerde parkeerexploitatie voor straatparkeren is achter gebleven op de begroting doordat er minder naheffingsaanslagen zijn opgelegd.

Heffingen en rechten

Heffingen en rechten mogen niet meer dan kostendekkend zijn. In dit hoofdstuk zetten we de kostendekkendheid per product uiteen.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Er is sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. Voor 2023 zien we een stijging van de uitgaven door onder andere stijgende kosten van het RMN. Via het raadsbesluit 'Zienswijzen begrotingswijzigingen 2023.01/02 RMN' bent u meegenomen over de extra kosten voor de inzet personeel en inzamelmiddelen waarvoor geen budget is geraamd.

Lokale heffingen - Tarieven afvalstoffenheffing 2023

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2022	
	2022	2023	in €	in %
Bedragen in euro's				
Eenpersoonstarief	203,95	232,61	28,66	14,1%
Meerpersoonstarief	392,49	447,72	55,23	14,1%

In de jaarrekening is een actuele berekening van de kostendeckendheid van de tarieven opgenomen. Voor de afvalstoffenheffing is deze als volgt:

Afvalstoffenheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
	2022	2023	2023	2023
Kosten taakveld	4.672.243	4.463.827	5.196.172	-732.345
Inkomsten taakveld (excl heffingen)	0	0	-	0
Netto kosten product	4.672.243	4.463.827	5.196.172	-732.345
Toe te rekenen kosten:		0		0
Overhead	12.309	5.417	12.121	-6.704
Btw	928.929	896.787	1.028.874	-132.087
Uitgaven taakveld	5.613.481	5.366.031	6.237.167	-871.136
Opbrengst heffing inclusief vrijval egaliseringsreserve	4.748.271	5.366.570	5.398.557	31.987
Dekkingspercentage	85%	100%	87%	

Toelichting:

Het kostendeckingspercentage voor afval bedraagt op basis van de baten en lasten 87%. Het tekort dienen wij op te vangen binnen de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing. Echter is deze reserve sinds 2022 leeg, hierdoor is het tekort ten laste gekomen van de algemene middelen.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel. De rioolheffing werd in 2023 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR). De tarieven worden periodiek herberekend op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan. De gestegen kosten voor 2023 zijn niet doorberekend naar de inwoner maar ten laste gebracht van de egaliseringsreserve rioolheffing.

Lokale heffingen - Tarieven rioolheffing 2023

Rioolheffing woningen	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2022	
	2022	2023	in €	in %
Bedragen in euro's				
Eenpersoonshuishouden	142,04	142,04	-	0,0%
Meerpersoonshuishouden	298,70	298,70	-	0,0%

Onderstaand is een actuele berekening van de kostendeckendheid van de tarieven opgenomen. Voor de rioolheffing is deze als volgt:

Rioolheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
	2022	2023	2023	2023
Kosten taakveld	3.042.162	3.451.990	3.434.515	17.475
Inkomsten taakveld (excl heffingen)	0	0	-	0
Netto kosten product	3.042.162	3.451.990	3.434.515	17.475
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	0
Overhead	141.225	150.599	129.028	21.571
Btw	591.172	662.283	669.077	-6.794
Uitgaven taakveld	3.774.559	4.264.872	4.232.620	32.252
Opbrengst heffing inclusief bijdrage egalisereserve	3.641.613	4.279.835	4.247.341	32.494
Dekkingspercentage	96%	100%	100,35%	

Toelichting:

Het kostendekkingspercentage voor riolering bedraagt op basis van de baten en lasten 100,35% en is gebaseerd op de huidige GRP. Het dekkingsoverschot van € 14.721 is toegevoegd aan de egalisereserve rioolheffing.

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse marktdag op vrijdag.

Marktgelden	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2022	2023	2023	2023
Kosten taakveld	62.289	44.962	64.211	-19.249
Netto kosten product	62.289	44.962	64.211	-19.249
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	0
Overhead	23.802	14.598	19.166	-4.568
Btw	9.560	3.280	10.770	-7.489
Uitgaven taakveld	95.651	62.841	94.147	-31.306
Opbrengst heffingen	37.904	41.305	39.246	2.059
Dekkingspercentage	40%	66%	42%	

Toelichting:

Door incidentele kosten voor de aansluiting elektra zijn de kosten voor de markt hoger dan begroot.

Begraafrechten worden geheven voor het verlenen van vergunningen voor delven, bijzettingen en onderhoud van graven.

Begraafrechten	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2022	2023	2023	2022
Kosten taakveld	396.502	342.457	291.663	-50.794
Netto kosten product	396.502	342.457	291.663	-50.794
Toe te rekenen kosten:	-		-	-
Overhead	0	0	94.308	94.308
Btw	79.105	67.765	29.573	-38.193
Uitgaven taakveld	475.608	410.222	415.544	5.321
Opbrengst heffingen	208.325	282.946	262.213	-20.733
Dekkingspercentage	44%	69%	63%	

Leges

Leges worden geheven voor specifieke door de gemeente verstrekte individuele diensten. Voorbeelden hiervan zijn: het verstrekken van paspoorten, voltrekken van huwelijken en afgeven van bouwvergunningen. Er zijn meer dan honderd verschillende diensten en tarieven.

Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges burgerzaken en APV 2023

Leges burgerzaken en APV	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2022	2023	2023	2023
Kosten taakveld	560.608	576.136	585.065	-8.929
Netto kosten product	560.608	576.136	585.065	-8.929
Toe te rekenen kosten:	0		-	0
Overhead	150.918	190.894	150.132	40.762
Btw	9.687	18.544	22.933	-4.389
Uitgaven taakveld	721.213	785.574	758.129	27.444
Opbrengst heffingen	530.597	417.291	530.261	-112.970
Dekkingspercentage	74%	53%	70%	

Het aantal reisdocument dat we dit jaar hebben verstrekt is hoger dan begroot. Door de Brexit is het aantal paspoortaanvragen gestegen.

Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges omgevingsvergunningen 2023

Leges Omgevingsvergunning	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2022	2023	2023	2022
Kosten taakveld	1.179.822	991.343	1.125.013	-133.670
Netto kosten product	1.179.822	991.343	1.125.013	-133.670
Toe te rekenen kosten:			-	-
Overhead	88.232	118.940	168.389	-49.449
Btw	190.440	142.147	148.956	-6.809
Uitgaven taakveld	1.458.494	1.252.430	1.442.359	-189.929
Opbrengst heffingen	357.296	937.123	364.852	352.532
Dekkingspercentage	24%	75%	25%	

De legesinkomsten fluctueren jaarlijks. In 2023 zijn geen inkomsten vanuit grote projecten gegenereerd. Voor 2024 en verder is de legesverordening aangepast na onderzoek kostendekkendheid.

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, kan op verzoek gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. De normen voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken worden bepaald door de rijksoverheid. Volgens de Rijksnormen wordt beoordeeld of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding. Kwijtschelding wordt verleend met betrekking tot de volgende gemeentelijke belastingsoorten: Onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en de rioolheffingen.

De kwijtscheldingen maken deel uit van het minimabeleid, dat onderdeel is van programma Inkomen, jeugd en Wmo. Kwijtscheldingen worden meegenomen bij het bepalen van de heffingen, omdat daar het uitgangspunt van volledige kostendekkendheid geldt. Bij de onroerendezaakbelastingen spelen de lasten geen directe rol bij het bepalen van de tarieven.

Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR). Zij maken voor het gebruik van de automatische kwijtscheldingen gebruik van het Inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten/-tarieven te vergelijken met de belastingbaten/-tarieven in de gemeente. Voor de maximale tarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogeheten artikel 12 beleid. Een gemeente met een artikel 12 status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun.

Lokale heffingen - Onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting 2023 Onbenutte belastingcapaciteit

Onbenutte belastingcapaciteit	
Omschrijving	2023
WOZ-waarden (in €) per 1-1-2022	6.250.000.000
Maximale OZB-opbrengst (Norm art.12: 0,1614% van de WOZ-waarde)	10.087.500
Af: geraamde OZB-opbrengst 2023	5.369.832
Onbenutte belastingcapaciteit	4.717.668

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de risico's die we lopen en hoe we dit kunnen opvangen. Dit doen we met het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Hiermee voorkomen we dat iedere financiële tegenvaller leidt tot bezuinigingen. Daarnaast willen geen onnodig hoge financiële buffers aanhouden. Uw raad heeft hierom bepaald dat we de risico's die we in het jaar lopen 1,5 keer kunnen dekken. Dit is de factor weerstandsvermogen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang:

- De beschikbare weerstandscapaciteit;
- De aanwezige risico's.

Beide elementen worden in de deze paragraaf uitgewerkt en worden twee keer per jaar, bij het opstellen van de begroting en jaarrekening, geactualiseerd. In de paragraaf zijn verder ook de kengetallen opgenomen die op grond van het BBV voorgeschreven zijn. Doel van deze kengetallen is eenvoudig inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

In één oogopslag

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2023 bedraagt ca. € 5,9 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2023, ca € 12,2 mln. Hiermee komt de factor weerstandsvermogen op **2,1**. Dit is ruim boven de door uw raad gestelde ondergrens van 1,5. De factor weerstandsvermogen neemt toe tot 2,7 in 2026.

De risico's stijgen met name door de reguliere herwaardering van de risico's. Periodiek beoordelen wij nut en noodzaak van bestemmingsreserves. Indien het niet nodig is een reserve in stand te houden dan valt deze vrij en stijgt het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bestaat uit de incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Beide vormen worden hieronder toegelicht.

De incidentele weerstandscapaciteit

Dit betreft het vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen. De incidentele weerstandscapaciteit (of weerstandsvermogen) bestaat uit de Algemene reserve en de reserve Decentralisaties. Onderstaand is het verwachte verloop van het incidenteel weerstandsvermogen opgenomen.

Weerstandsvermogen - Incidentele weerstandscapaciteit

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve					
Saldo per begin van het boekjaar	3.411.194	5.275.435	10.351.939	12.327.628	13.516.235
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	120.000	1.330.446	679.342	1.528.096	-37.919
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	1.744.241	3.746.058	1.296.347	-339.489	387.761
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	5.275.435	10.351.939	12.327.628	13.516.235	13.866.077
Reserve decentralisaties	-	-	-	-	-
Saldo per begin van het boekjaar	1.529.529	1.819.167	1.819.167	1.800.000	1.800.000
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-180.833	-	-200.000	-	-
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	470.471	-	180.833	-	-
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	1.819.167	1.819.167	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	7.094.602	12.171.106	14.127.628	15.316.235	15.666.077

Naast de genoemde algemene en decentralisatie reserve beschikt de gemeente ook nog over een aantal 'stille' reserves. Denk hierbij aan vastgoed, gronden en aandelen. Deze zijn niet meegenomen in de omvang van de incidentele weerstandscapaciteit omdat deze reserves niet direct in geld omgezet kunnen worden.

De structurele weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit vier onderdelen:

1. De onbenutte belastingcapaciteit van de onroerendezaakbelasting (ozb). Dit is het verschil tussen de tarieven zoals wij deze hanteren en het normtarief voor de zogenaamde artikel 12-gemeenten;
2. De stelpost Onvoorzien in de begroting;
3. De stelpost voor een aantal budgetrisico's in de begroting op het gebied van beheer openbare ruimte, gevolgen van de invoering van de omgevingswet en de bedrijfsvoering in algemene zin;
4. De stelpost Achteruitgang algemene uitkering.

Onderstaand is het verwachte verloop van het structurele weerstandsvermogen opgenomen.

Weerstandsvermogen - Structurele weerstandscapaciteit

Structurele weerstandscapaciteit (in €)				
	2023	2024	2025	2026
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	4.717.668	4.717.668	4.717.668	4.717.668
Stelpost onvoorzien	40.450	40.450	33.850	33.880
Stelpost budget risico's	138.601	200.374	219.703	260.113
Stelpost achteruitgang algemene uitkering	0	0	152.844	115.892
Totaal structurele weerstandscapaciteit per boekjaar	4.896.719	4.958.492	5.124.065	5.127.553

Risico's

Om een correcte en actuele inschatting te kunnen maken van de benodigde weerstandscapaciteit is het nodig periodiek de risico's te actualiseren. Wij kiezen ervoor dit bij zowel de begroting als de jaarrekening te doen. Bij de jaarrekening wordt ook aangegeven in hoeverre het risico zich heeft voorgedaan in het afgelopen jaar. De voor deze paragraaf relevante risico's hebben een financiële omvang van € 100.000 of hoger. Deze risico's worden hieronder kort toegelicht.

De gemeente IJsselstein hanteert de volgende criteria voor een risico:

- Er is sprake van een mogelijke gebeurtenis (oorzaak) wat leidt tot een uitstroom van middelen (gevolg);
- De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker;
- Er is sprake van enige mate van voorkennis;
- Het risico vormt een bedreiging/belemmering voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- Het risico is financieel kwantificeerbaar.

Benodigde weerstandscapaciteit

Hierna zijn de risico's per programma weergegeven en toegelicht waarvan het risicobedrag groter dan € 100.000 is.

Risicobeheersing - Benodigde weerstandscapaciteit per programma

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2023	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Wonen en ruimte					
Leningen aan Cazas Wonen (rechtsoptvolger Provides) Ter financiering van grote woningbouwprojecten heeft de gemeente in het verleden diverse	De Autoriteit woningcorporaties (Aw) beoordeelt jaarlijks samen met het WSW de financiële positie van Cazas. Hierbij wordt gecontroleerd of Cazas	In 2023 heeft Cazas aan al haar renteverplichtingen voldaan. De eerste aflossing van een lening staat pas in 2025 gepland. Het risico heeft zich dus	1	11.344.000	113.000

leningen verstrekt aan Cazas Wonen (eerder Provides). Voor de geldleningen zijn geen hypothecaire zekerheden verlangd door de gemeente. Het risico bestaat dat Cazas niet aan haar rente- en/of aflossingsverplichtingen kan voldoen. Door het contract dat is gesloten met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) kan Cazas zelfstandig leningen aantrekken onder waarborging van het WSW. De gemeente verstrekt daarom geen nieuwe leningen meer aan Cazas. Het risico ziet daarom enkel toe op oude leningen.	voldoet aan de eisen van kredietwaardigheid conform het reglement van deelneming Waarborgfonds. Daarnaast beoordelen wij jaarlijks zelf de solvabiliteit en liquiditeit aan de hand van de jaarrekening van Cazas. Per 2021 is er ook een nieuwe achtervang-overeenkomst met het WSW waarmee de risico's verder beperkt worden aangezien de woningbouwcoöperaties via obligo leningen meer zekerheid moeten bieden.	niet voorgedaan. Verder blijkt uit de toezichtbrief van de Aw geen aanleiding voor extra onderzoek of verscherpt toezicht. Uit onze eigen beoordeling blijkt dat de financiële positie van Cazas stabiel en op orde is. Wij schatten het risico daarom als zeer laag in.			
Leges omgevingsvergunningen Invoering van de Omgevingswet per 2024 geeft de gemeente meer regie over vergunningsplichten en kan leiden tot een afname hiervan. Dit is afhankelijk van het omgevingsplan, dat nog in	Er is capaciteit vrijgemaakt om de invoering van de Omgevingswet te implementeren. Dit is projectmatig aangepakt. Daarbij is ook de ODRU betrokken. Ook hebben we geïnvesteerd in inzicht in kosten van aanvragen, zodat we ook inzicht hebben in de kostendekkendheid	In 2023 heeft onderzoek naar kostendekkendheid plaatsgevonden en hierop is de legesverordening 2024 aangepast. Dit zorgt voor een verbetering van de kostendekkendheid. Echter zorgt de aanpassing niet voor kostendekkendheid op alle leges.	50	600.000	300.000

ontwikkeling is. Wanneer de vergunningplicht afneemt, is het mogelijk dat ook de opbrengst uit leges zal afnemen. Het is echter niet zeker of de kosten in gelijke mate afnemen. Dit is bijvoorbeeld afhankelijk van de impact van het omgevingsplan op handhavingstaken. Daarnaast zijn bouwactiviteiten vanwege de PFAS en stikstofproblematiek vertraagd. Met name grotere projecten worden hierdoor geraakt. De kostendekkendheid is bij grote projecten meestal beter. Bovendien is een belangrijk deel van de inzet van de ODRU gegarandeerd voor een jaar. Dit zorgt ervoor dat de kosten minder snel mee bewegen. Beide factoren zorgen voor het risico dat de opbrengsten uit leges harder kunnen dalen dan de kosten die de gemeente maakt voor vergunningen, toezicht en handhaving.	en deze verhoogd kan worden. Ontwikkelingen in aanvragen en prognoses wordt gemonitord en periodiek afgestemd met ODRU. Dit ziet toe op zowel inzet van ODRU en leges uit vergunningen.	Het is normaal dat inkomsten uit leges fluctueren. Het risico heeft zich in 2023 dan ook voorgedaan. Door het uitblijven van grote projecten zijn de inkomsten ongeveer € 600.000 lager uitgevallen dan verwacht. Het risicobedrag hebben wij daarom verhoogd.			
--	---	---	--	--	--

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2023	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Inkomen, Jeugd en WMO					
Uitkering Participatiewet (bijstand) Uitkeringen van de gemeente op grond van de participatiewet zijn een openeinderegeling. Risico is dat de uitkeringen toenemen en/of de rijksbijdrage die de gemeente daarvoor ontvangt afneemt of onvoldoende is om de lasten te dekken. Dit komt doordat de rijksbijdrage (deels) gebaseerd is op het aantal bijstandsgerechtigden twee jaar terug. Indien het aantal gerechtigden toeneemt heeft de gemeente een (tijdelijk) tekort. Bij een groot verschil (>7,5%) kan een beroep worden gedaan op de vangnetregeling. Dit beperkt het risico. Een ander risico is	De gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom en het Lokaal werkteam helpen inwoners met het vinden van werk. Hiermee wordt zoveel mogelijk de instroom beheerst en de uitstroom bevorderd. Vorderingen worden jaarlijks beoordeeld. Voor oninbaarheid heeft de gemeente een voorziening getroffen. Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de jaarrekening. Ontwikkeling van de rijksbijdrage wordt gevolgd via de circulaires.	De rijksbijdrage wordt periodiek bijgesteld aan de landelijke ontwikkelingen. Nadat de lokale ontwikkeling in 2022 gunstiger waren, zijn deze in 2023 iets ongunstiger geweest. Het is gebruikelijk dat dit schommelt. Het bruto risicobedrag is gebaseerd op het bedrag van de rijksbijdrage in 2023. De kans is gebaseerd op het percentage (7,5%) waarboven, onder voorwaarden, van de vangnetregeling gebruik kan worden gemaakt. In 2023 heeft het risico zich deels voorgedaan. Het verschil tussen rijksbijdrage en uitkeringen is ruim binnen de 7,5%. Er is geen gebruik gemaakt van de vangnetregeling. Voor 2024 wordt verwacht dat de	7,5	8.100.000	607.000

dat vorderingen op dit gebied niet worden terugbetaald.		lokale ontwikkeling in lijn ligt met de landelijke ontwikkeling.			
Integraal sociaal domein De Wmo en Jeugdwet zijn openeinderegelingen. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taken voor risico van de gemeente zijn. Het risico ziet voornamelijk toe op begeleiding, huishoudelijke hulp, specialistische jeugdzorg, jeugd GGZ en woon- en vervoersvoorzieningen. Hier valt ook de re-integratie (Participatiewet) en de afbouw Wsw onder.	De gemeente zet in op transformatie van de zorg en de beheersing van kosten voor jeugdhulp op de lange termijn. Hierbij wordt onder andere gewerkt aan gezamenlijke inkoop, samenwerkingsafspraken en een integrale aanpak van hulpvragen. Met de geplande maatregelen in de hervormingsagenda jeugd nemen de risico's toe. De gemeente is bezig met een plan van aanpak om dit op te vangen. Ook op het gebied van Wmo wordt ingezet op gezamenlijke inkoop, integrale aanpak en standaardisatie van processen. Dit gebeurt i.s.m. de RBL. Voor re-integratie vindt beheersing plaats via de gemeenschappelijke regeling WIL.	Dit risico heeft zich in 2023 deels voorgedaan. Binnen de Wmo, en met name bij de huishoudelijke hulp, zijn onze maatregelen voor kostenbeheersing effectief gebleken. Totale uitgaven blijven binnen begroting. Op het gebied van de Jeugdwet hebben wij te maken gehad met budgetoverschrijdingen. Dit komt deels door tariefsverhogingen en deels door een stijging van het aantal kinderen dat jeugdhulp ontvangt, met name in begeleiding en behandeling. Als risicobedrag is uitgegaan van een percentage van de begrote lasten op dit gebied. Gezien de grote kostenoverschrijding in 2023 is het risico verhoogd van 5% naar 7,5%.	7,5	14.200.000	1.067.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2023	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma algemene dekkingsmiddelen					
Overige verstrekte leningen Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente de afgelopen jaren leningen verstrekt of staat de gemeente garant voor leningen. Het risico van deze leningen is dat de vereniging of stichting die de lening heeft ontvangen niet aan zijn rente- en/of aflossingsverplichting kan voldoen.	Het beleid is erop gericht de bestaande portefeuille af te bouwen door geen nieuwe leningen te verstrekken. Voor garantstellingen op het gebied van sport geldt dat deze alleen worden afgegeven als ook Stichting Waarborgfonds Sport garant staat. Het waarborgfonds beoordeelt periodiek de financiële positie van de betreffende instellingen.	Het risicobedrag is gebaseerd op het totaal aan uitstaande leningen (zie ook toelichting jaarrekening). In 2023 is aan alle rente- en aflossingsverplichtingen voldaan. Het risico heeft zich dan ook niet voorgedaan.	10	1.260.000	126.000
Gegarandeerde geldlening De gemeente heeft garanties verstrekt vanuit haar publieke functie. Hieronder zijn de bedragen en risico's per beleidsveld weergegeven. Het risico bestaat dat de wederpartij niet aan haar verplichtingen	In de financiële verordening is opgenomen dat: Alleen garanties verstrekt kunnen worden indien er geen waarborgfonds bestaat voor het beleidsterrein	Geen van de garanties is in 2023 ingeroepen. Het risico heeft zich dus niet voorgedaan. Het risico ten aanzien van Cazas wordt - conform de verstrekte lening - als zeer klein ingeschat. Dit risico is onveranderd. Het risico ten			

kan voldoen en de gemeente deze (deels) dient over te nemen. Volkshuisvesting (Cazas) Welzijn (zorginstellingen)	- Hypotheekrecht wordt gevestigd indien de aanvrager over eigen accommodatie beschikt - Oude garanties zoveel mogelijk worden afgebouwd - De lening is aangetrokken ten behoeve van een investering die past in het gemeentelijk beleid. Verder gelden voor de garanties aan Cazas dezelfde beheersmaatregelen als voor de leningen aan Cazas (zie bovenstaand). Ook voor de garanties aan zorginstellingen beoordelen wij jaarlijks de liquiditeit en solvabiliteit van de instellingen.	aanzien van zorginstellingen is altijd al groter omdat de financiële positie minder sterk is en er minder activa tegenover de schulden van de zorginstellingen staan. Tevens staat de exploitatie van de instellingen de laatste jaren onder druk en blijkt uit analyse dat de solvabiliteit en liquiditeit verslechterd. Het risicopercentage hebben wij daarom verhoogd.	1 20	50.402.000 10.791.635	504.000 2.158.000
Gemeenschappelijke regelingen Het risico bestaat dat de gemeente haar bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling (GR) dient te verhogen wanneer deze geconfronteerd worden met	Het beheersen van risico's omtrent gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen is een continue aandachtspunt voor de gemeente. Risicobeheersing van de gemeente omvat	Het risicobedrag is gebaseerd op bijdragen aan de bestaande verbonden partijen. Deze schatting is gebaseerd op ervaringen in		16.299.000	998.000

financiële tegenvallers. Dit risico doet zich met name voor wanneer een GR geen eigen reserves of weerstandsvermogen aanhoudt. Door deelname verplicht de gemeente zich om naar evenredigheid bij te dragen in de kosten. Zie ook de paragraaf verbonden partijen waar actuele informatie wordt gegeven omtrent de financiële positie per GR.	onder meer de bestuurlijke afvaardiging (in een gemeenschappelijke regeling), de monitoring door regievoerder en control op beleids- en financiële prestaties, en het beoordelen van begrotingen, jaarrekening en andere P&C documenten. Waar relevant dienen we zienswijzen in op P&C stukken en werken we samen met andere deelnemende gemeenten.	recente jaren van afwijkingen tussen begroting en realisatie van de betreffende regeling. Het risico heeft zich deels voorgedaan in 2023. Zie onderstaande tabel. Op basis van de realisatie is het risico herijkt			
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					5.873.000

Toelichting:

De benodigde weerstandscapaciteit is toegenomen ten opzichte van de jaarstukken 2022. Dit komt met name door het gestegen risico op het sociaal domein. Daarnaast zorgt groei in uitgaven bij een gelijkblijvend risicoprofiel voor een hoger risicobedrag

Risico's met betrekking tot gemeenschappelijke regelingen

Voor het bepalen van het risico dat de gemeente loopt door deelname in de diverse gemeenschappelijke regelingen wordt per gemeenschappelijke regeling een inschatting gemaakt van het risicobedrag op basis van de totale bijdrage en de geschatte maximale afwijking. Deze schatting is primair gebaseerd op ervaringen in recente jaren van afwijkingen tussen begroting en realisatie van de betreffende regeling. De kolommen begroot zijn overgenomen uit de vastgestelde begroting 2023. Bij het vaststellen van de jaarrekening is de risicobepaling herijkt op basis van de realisatie in 2023. Hieronder leest u de berekening van het risicobedrag. Het totaalbedrag van onderstaande tabel is genoemd in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven:

Risicobeheersing - Risico's verbonden partijen

Verbonden partij	Begroting 2023			Realisatie 2023		
	Bijdrage begroot	Risico	Risicobedrag	Bijdrage gerealiseerd	Risico	Risicobedrag

RMN incl. AVU	5.118.000*	5,0%	255.000	5.219.000	5,0%	260.000
WIL*	4.788.000	7,5%	359.000	5.018.000	7,5%	376.000
VRU	1.791.000	5,0%	90.000	1.896.000	7,5%	142.000
OdrU	1.761.000	5,0%	88.000	1.788.000	5,0%	89.000
GGDrU	1.250.000	5,0%	62.000	1.338.000	7,5%	100.000
BSR	804.000	5,0%	40.000	747.000	2,5%	19.000
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	150.000	7,5%	11.000	150.000	5,0%	8.000
Regionaal Historisch Centrum	143.000	2,5%	4.000	143.000	2,5%	4.000
Totaal	15.805.000		909.000	16.299.000		998.000

*) Begroting gecorrigeerd voor additionele taken die in 2023 in eigen beheer zijn genomen

**) Bijdrage gecorrigeerd voor verstrekte uitkering BUIG. Dit risico is al afzonderlijk benoemd.

Factor weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen eind 2023 bedraagt ca. 5,9 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2023 ca. 10,4 miljoen. Hier wordt het jaarresultaat van 1,8 miljoen aan toegevoegd, waarmee de weerstandsfactor op 2,1 uitkomt. Dit is ruim boven de beoogde norm van 1,5. Het incidentele weerstandsvermogen neemt in de jaren erna licht toe tot 14 miljoen eind 2026. De factor weerstandsvermogen stijgt daarmee tot 2,4.

Historisch overzicht

Onderstaand een historisch overzicht van de ontwikkeling van de opbouw van het benodigde weerstandsvermogen, de beschikbare weerstandscapaciteit en de factor weerstandsvermogen:

Risico-categorie	Risico's	Jaarstukken 2023	Begroting 2024	Jaarstukken 2022	Begroting 2023
Leningen en garantstellingen	Leningen Cazas	113	113	113	113
	Overige verstrekte	126	121	127	122

	leningen	504	424	529	508
	Gegarandeerde leningen Cazas	2.158	1.677	1.817	1.637
	Gegarandeerde leningen zorginstellingen	0	0	0	5
	Gegarandeerde leningen overig	2.901	2.335	2.586	2.385
Sociaal domein	Uitkeringen participatiewet	607	426	375	375
	Jeugdzorg en WMO	1.067	768	638	638
		1.674	1.194	1.013	1.013
Grond-exploitaties*	Niet in exploitatie genomen gronden	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
	Bouwgronden in exploitatie				
Gemeenschappelijke regelingen	O.b.v. beoordeling per samenwerking	998	1.026	1.266	1.050
		998	1.026	1.266	1.050
Overige	Leges omgevingsvergunningen	300	450	200	200
		P.M.	0	0	0
	Algemene uitkering m.b.t. jeugdzorg**	300	450	200	200
Totaal berekend bedrag risico's		5.873	5.005	5.065	4.648
Totaal berekend bedrag weerstandscapaciteit		12.171	13.478	7.095	10.710

Factor weerstandsvermogen	2,1	2,7	1,4	2,3
---------------------------	-----	-----	-----	-----

*) De gemeente heeft een beperkt aantal grondexploitaties. Hierin zit een risico. Dit is afhankelijk van verschillende factoren, waarbij macro-economische factoren bepalend kunnen zijn. Hierdoor kunnen wij de omvang van het risico niet voldoende kwantificeren. In recente jaren heeft de gemeente geen significante verliezen geleden op grondexploitaties en op dit moment zien wij hierin geen verhoogd risico. Het risico schatten wij dus beperkt in.

**) De hervormingsagenda jeugd kan leiden tot minder middelen voor jeugdzorg. Het Rijk heeft toegezegd maatregelen te nemen die leiden tot een gelijke afname in kosten. Het risico is dat de praktijk anders uitpakt en de inkomsten voor de gemeente harder teruglopen dan de kosten. Dit risico kunnen wij nog niet kwantificeren.

Tabel 66 Risicobeheersing - Historisch overzicht

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is u op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Het gaat om de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- De solvabiliteitsratio
- Grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Belastingcapaciteit

Onderstaand een overzicht van de kengetallen en een toelichting hierop:

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing - Kengetallen

Kengetal			
	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023
Netto schuldquote	33,3%	28,2%	21,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	18,4%	10,4%	5,1%
Solvabiliteitsratio	28,2%	30,1%	29,4%
Grondexploitatie	-0,6%	-0,2%	0,2%
Structurele exploitatieruimte	4,6%	7,5%	1,1%
Belastingcapaciteit	116,5%	117,9%	105,8%

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het kengetal geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 90% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog en dient deze niet verder toe te nemen. Een

quote boven de 130% wordt algemeen beschouwd als te hoog. Voor onze gemeente ligt dit cijfer ruim binnen de normale marge.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Dit cijfer is structureel laag. Hierdoor is dit risico erg laag.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal is positief. Dit komt doordat het saldo van de begroting exclusief incidentele posten voordelig is.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Dit kengetal laat zien dat de lasten van de gemeente boven het landelijk gemiddeld liggen.

Onderhoud kapitaalgoederen

algemeen

Op het gebied van kapitaalgoederen worden twee fasen onderscheiden:

- Verkrijgen (aanschaf) of vervaardiging van kapitaalgoederen;
- Onderhoud van kapitaalgoederen.

In deze paragraaf schetsen we een beeld van de actuele ontwikkelingen rond het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen, wat er in de begrotingsperiode aan uitvoering gaat plaatsvinden en welke middelen hiermee zijn gemoeid. Het onderhoud en beheer van kapitaalgoederen is van groot belang voor het goed functioneren van de gemeente. Het onderhoud van kapitaalgoederen bestaat uit twee soorten onderhoud: het dagelijks klein onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de exploitatie komen, en het groot onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de onderhoudsvoorzieningen komen.

Integrale visie openbare ruimte

Op basis van de Integrale Visie Openbare Ruimte (IVOR, 2021) is in 2023 gewerkt aan een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). De basis voor het beleid is gelegd door een inventarisatie van de huidige situatie, participatiemomenten, een quickscan van de buitenruimte en doorrekening van het areaal. Rond de zomer van 2024 wordt het IBOR ter vaststelling aangeboden.

Openbaar groen

Onderwerp	Hoeveelheid
Bomenbestand	16.547 stuks (incl. elzenknotten)
Openbaar groen	159 hectare

Na technische inspecties van het openbaar groen in 2022 zijn de eerste renovatiebestekken gemaakt. In 2024 wordt dit traject vervolgd.

Alle bestekken zijn nagelopen en waar het mogelijk was samengevoegd tot een bestek. Voordelen hiervan zijn efficiëntie van verschillende werken, meer financieel overzicht en er zijn minder losse opdrachten nodig. In 2023 zijn langs de Kaasmakerlaan, Praagsingel, Schonauwen en Eiteren bomen op straatniveau vervangen. De Schonauwen is deels opnieuw van bomen voorzien, de andere projecten zijn afgerond.

Speelvoorzieningen

In 2023 hebben wij het participatietraject doorlopen voor de volgende fase van het uitvoeringsprogramma Buitenspelen. De ontwerpen zijn definitief en we streven ernaar eind 2024 de uitvoer hiervan rond te hebben.

Sportvelden

Onderwerp	Hoeveelheid
Sportvelden	4 hectare

In 2023 is het onderhoud van de sportvelden weer in eigen beheer genomen. RMN had dit daarvoor in de portefeuille. In dat jaar zijn er diverse achterstallige werkzaamheden uitgevoerd. Denk hierbij aan reparaties van hekwerken, ballenvangers, vervangen van prullenbakken en het fatsoeneren van het straatwerk. Daarnaast is er een nieuw kunstgrasveld aangelegd voor IJFC. Over andere beheerszaken is er nauw overleg met de verenigingen op zowel Sportpark Groenvliet en IJsseloever.

In 2023 is op de grasvelden groot onderhoud uitgevoerd van de toplagen. Meerdere ballenvangers zijn voorzien van staafhekken en zijn de netten gerepareerd. Het buitenhek is vervangen. Veel snoeiwerk is uitgevoerd. Er is het dit jaar ook intensief samengewerkt met de verenigingen en onderhoudspartijen zoals Scholman, Aquaco, OVI enz.

2023 stond voornamelijk in het teken van het weer in beheer nemen van de parken en het op niveau brengen van de voorzieningen. In dit jaar zijn vele verbeteringen gerealiseerd wat de totale uitstraling ten goede is gekomen.





Voor 2024 is het onderhoud van de 4 grasvelden op Sportpark Groenvliet opnieuw aanbesteed. de verwachting is dat de winnende partij het onderhoud per 1 maart 2024 gaat oppakken. Alle andere zaken zoals het snoeien en afwateringen zijn in het bestek van groen en riool meegenomen.

Ontwikkelingen

We zien een beperkt gebruik van de grasvelden. Dit komt mede door het gebruik alleen op de zaterdagen en dat de velden (buiten de voorbereidingsperiode) niet gebruikt kunnen worden voor trainingen (de velden zijn ook niet verlicht) Dat heeft consequenties voor het reguliere en groot onderhoud van de velden. In het nieuwe MJOP van 10 jaar worden deze activiteiten en kosten meegenomen.

In 2024 word deze lijn voortgezet.

Openbare verlichting

Onderwerp	Hoeveelheid
Lichtmasten	6.700 st
Armaturen	6.600 st

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Openbare Verlichting 2021-2024

Stand van zaken:

Op 2 februari 2021 heeft de raad het beheerplan vastgesteld. De werkzaamheden lopen conform de planning zoals opgenomen in het beheerplan

Activiteiten 2023

In combinatie met de werkzaamheden aan de Waag is de aanlichting van de Waag vervangen in kader van groot onderhoud. De laatste werkzaamheden in de verduurzaming van de openbare verlichting zijn

uitgevoerd. Het project van de vervanging en verduurzaming van de openbare verlichting is in 2023 afgerond.



Openbare verlichting Bloesempad IJsselstein.

Wegen

Onderwerp	Hoeveelheid
Verhandingen	
Klinkerverhandeling	77km
Asfalt	66km

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Wegen 2021-2025

Stand van zaken:

Op 2 februari 2021 heeft de raad het beheerplan vastgesteld. De werkzaamheden lopen conform de planning zoals opgenomen in het beheerplan.

Activiteiten 2023

In 2023 zijn wij aan de slag gegaan met de volgende projecten:

- Groot onderhoud aan het asfalt waaronder de Utrechtseweg, de Hoge biezendijk en het Sevenhovenpad.
- Op verschillende locaties onderhoud aan de elementen verharding, waaronder het Imminkplein en het Philips Willemsplantsoen



IJsselstein.

Foto van aanpassing fietspad Basiliëpad,



Foto van aanpassing straatwerk WF

Plantsoen

In 2023 stond in de planning om het Robijnpad, Eitersesteeg, Johan Frisolaan en het Biezenplein op te herstellen. Deze werkzaamheden zijn integraal opgenomen in 2024. In 2023 is naar voren gekomen dat er koppelkansen zijn. Zo gaan wij het Robijnpad combineren met werkzaamheden aan het openbaar groen. Het Biezenplein wordt gecombineerd met de werkzaamheden aan de Touwlaan en de Johan Frisolaan wordt gecombineerd met nutswerkzaamheden. Het asfalteren van de Eitersesteeg wordt gecombineerd met de aanpassing van de oversteek met de Kerspellaan vanuit de mobiliteitsagende.

Wortelopdruk

Wij hebben in beeld wat de omvang en locaties van de wortelopdruk en bijbehorende maatregelen zijn. In 2023 werken wij samen met de groenvoorziening verder om de zorgelijke locaties te herstellen. De Integrale Visie Openbare Ruimte gebruiken wij hierbij als leidraad.

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Wortelopdruk 2021-2025

Stand van zaken:

Het beheerplan Wortelopdruk is in 2021 vastgesteld. Het doel van dit beheerplan is om de wortelopdruk locaties structureel te kunnen onderhouden, om zodoende de vastgestelde beeldkwaliteit te handhaven en onveilige situaties te voorkomen. Met behulp van de wegininspecties van 2021 en 2023 en de gemaakte meldingen is een actielijst gecreëerd voor de buitendienst. Zij zorgen er voor dat deze locaties z.s.m. worden hersteld. De wortels die schade maken aan de bestrating worden verwijderd onder begeleiding van specialisten. De hoeveelheid wortels en de manier waarop de wortels

verwijderd worden, brengen geen blijvende schade toe aan het groen. Veel bomen zijn ingesloten door verharding. Door boomvakken te vergroten is er minder overlast van wortelopdruk.

Activiteiten 2023

Er is weer een grote slag gemaakt om de reeds vastgelegde zorgelijke locaties op te pakken. De werkzaamheden hiervoor zijn projectmatig opgestart en uitgevoerd op verschillende locaties waaronder het Loenapad en Eiteren.

Verkeersinstallaties

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Verkeerregelininstallaties (VRI) 2021-2024

Stand van zaken:

Op 2 februari 2021 stelde de raad het beheerplan vast. De werkzaamheden lopen conform de planning zoals opgenomen in het beheerplan.

Activiteiten 2023

Het areaal is up-to-date. Er stonden geen grote werkzaamheden voor 2023 ingepland, alleen de kleine reguliere onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. Er staan 9 verkeersinstallaties in de gemeente. De leeftijd en conditie van alle installaties is dusdanig dat alleen groot onderhoud planmatig is aangepakt.

Water

Ten behoeve van de waterberging en om een goede doorstroming te houden, worden de alle watergangen jaarlijks geschoond (uitmaaien natte profiel). Afhankelijk van de watergang gebeurt dat één of twee keer per jaar. Deze voorjaars/najaarschouwen worden middels een bestek uitgevoerd.

Conform het bestek uitgevoerd.

Water/baggerwerkzaamheden

In het eerste kwartaal 2023 zijn er geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd, maar zijn vanwege de beperkte hoeveelheid opgenomen in de planning van 2024. Daarmee is het Beheerplan baggeren 2015-2024 afgerond. Voor de volgende 10 jaar hebben we in 2023 een start gemaakt met het schrijven van een nieuw baggerbeheerplan.

Uitvoering Beheerplan baggeren 2015 – 2024

Stand van zaken:

Laatste ronde baggerbestek 2015-2024 en nieuw baggerbeheerplan 2025-2035 is in voorbereiding.

Ontwikkelingen

In overleg met HDSR stellen wij een nieuw baggerbeheerplan op. De samenwerking met HDSR is belangrijk om werkzaamheden met elkaar af te stemmen en afspraken over de beste beheerstrategie te maken. Ook voeren we met elkaar het gesprek om diepteschouw af te schaffen en op basis van de gemaakte afspraken te werken, in plaats van elkaar te controleren.

Activiteiten 2023

Er zijn in 2023 geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd. We zijn gestart met het aanbesteding gereed maken van de baggerwerkzaamheden 2024-2025.

Beschoeiingen

Onderwerp	Hoeveelheid
Natuurlijk	81km
Harde oeververdeding	22km

Conform het Oeverbeheerplan 2020-2030 worden beschoeiingen en damwanden vervangen.

Uitvoering Oeverbeheerplan IJsselstein 2018-2028

Activiteiten 2023

In overleg met het HDSR hebben we de damwanden in de Gekanaliseerde Hollandsche IJssel nagekeken en beoordeeld en is afgesproken, dat we de eerste twee jaar nog even wachten en dan eventueel gezamenlijk die delen oppakken.

Op de Achtersloot ter hoogte van huisnummer 186 ging 230 strekkende meter berm door ongedierte, rivierkreeften, trillingen afschuiven de watergang in, waardoor we genoodzaakt waren een schottenbeschoeiing te plaatsen van 230 strekkende meter.



Daarnaast is er op omloop Oost conform het oeverbeheerplan 500 strekkende meter schottenbeschoeiing vervangen.



Ontwikkelingen

Op de buitenwegen als Hogebeezendijk, IJsseldijk en met name de Achtersloot gaan we steeds meer zien dat de berm(en) gaan afglijden de watergang in waardoor we natuurlijke oever moeten gaan beschermen met beschoeiing.

Civieltechnische kunstwerken

Onderwerp	Hoeveelheid
Kunstwerken	230stuks

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Kunstwerken 2015-2024

Stand van zaken:

Het meerjarenonderhoudsplan is geactualiseerd en wordt onderdeel van het Integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR). In het nieuwe beheerplan worden ca. 50 objecten toegevoegd, die in dit beheerplan worden geborgd. Dan wordt bijvoorbeeld bedoeld op kleine muurtjes in het straatbeeld of andere scheidingselementen in de openbare ruimte. Voorheen waren deze objecten niet in een

beheerplan opgenomen. Echter omdat voorzien wordt dat deze op termijn onderhoud nodig gaan hebben, zijn ze geborgd in het nieuwe beheerplan.

Activiteiten 2023

De brug over de Hollandse IJssel nabij het sportpark is voor de tweede keer in de brand gestoken, maar ook weer hersteld. De houten brug op Omloop Oost brug (BH-046) is vervangen. Daarnaast zijn er nader onderzoeken bij betonnen bruggen uitgevoerd op chloridegehalte en zijn op basis van die onderzoeken, betonreparaties uitgevoerd. Ook zijn er diverse kunstwerken gedeeltelijk of geheel gereinigd.



Riolering

Onderwerp	Hoeveelheid
Riolering	202,4km
Gemengd	29,1 km
Hemelwater	93,7km
Droogweegafvoer	79,1km
Overstortriool	0,5km
Persleidingen	28,3km
Drukleidingen	24,4km
Persleidingen	3,9km

In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van een nieuwe stijl Gemeentelijk Riolering Plan (GRP), genaamd het Water en Riolering Plan (WRP). Dit plan zal voor de periode 2024 – 2029 het beleid op gebied van water en riolering in de gemeente IJsselstein weergeven. Dit doen we omdat het vorige GRP afloopt in 2023. We hebben hierbij de samenwerking gezocht met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden.

In 2023 is de actualisatie van het nieuwe basisrioleringsplan (BRP) gestart en voor 90% afgerond. Dit plan heet geen BRP meer maar SSW, het Systeemoverzicht Stedelijk Water. Het SSW beschrijft alle deelsystemen van het stedelijk watersysteem en het functioneren van het stedelijk watersysteem. Daarnaast vindt er een evaluatie plaats van het functioneren van het stedelijk watersysteem en worden maatregelen beschreven. Dit hebben we gedaan omdat het vorige BRP 10 jaar geleden is opgesteld. De bevindingen vanuit het SSW zijn gekoppeld met de in 2023 opgestelde klimaatvisie en het hierbij horende uitvoeringsprogramma.

In 2023 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor de reiniging en inspectie van riolering in IJsselstein voor de komende 4 jaar. Er zijn daaropvolgend reinigings- en inspectierondes uitgevoerd m.b.t. de gemalen en het rioolsysteem in Achterveld. Dit was nodig om een goed beeld te krijgen van de toestand van de riolering in deze wijk. Daarbij heeft er een analyse plaats gevonden van de inspecties van 2021 en 2022. Dit heeft geleid tot een inzicht in maatregelen die de komende jaren worden uitgevoerd. Het gaat hierbij voornamelijk om herstel van vrijvervalriolering.

In 2023 is de realisatie van een persleiding (ca. 300 meter lang) vanuit gemaal de Clinckhoeff (nabij het gelijknamige winkelcentrum) naar het hoofdgemaal van HDSR afgerond. Deze persleiding is gelegd

vanwege de toekomstig verplaatsing van het gemaal. Dit gemaal voert het rioolwater af vanuit de wijken IJsselveld-Oost en West.

In het buitengebied van IJsselstein zijn meerdere kleinere projecten uitgevoerd, zoals de renovatie van het opvoergemaal halverwege de Achtersloot. Ook is er onderzoek gedaan naar foutaansluitingen op de persleiding van de Achtersloot. Dit hebben we gedaan om te voorkomen dat er teveel rioolvreemd water via de vuilwaterriolering wordt afgevoerd. Daarnaast zijn er diverse nieuwe woningen aangesloten op het persleidingstelsel aan de Noord en Zuid IJsseldijk.

Op het gebied van drainage is in 2023 werk uitgevoerd m.b.t. beheer en onderhoud. Door de vele regenval in 2023 is eens te meer duidelijk geworden hoe belangrijk drainage in IJsselstein is. Deze is in geheel IJsselstein gereinigd. Daarnaast zijn diverse knelpunten aangepakt t.b.v. de verbetering van de doorstroming van het grondwater richting de watergangen.

Uitvoeringsplan: Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) 2019-2023

Vastgoed

Onderwerp	Hoeveelheid
Vastgoed	75 stuks

De basis

Het bereiken van beleidsdoelen van vastgoed, het efficiënt en effectief inzetten van het vastgoed, doelmatig en rechtmatig beheer, en het beheersen van risico's kennen een belangrijke randvoorwaarde: inzicht in de vastgoedportefeuille. Voor het verkrijgen van inzicht zijn drie elementen van belang: registratie, contractmanagement en begroten van investerings- en onderhoudskosten.

Vastgoedregistratie

Het gemeentelijk vastgoed moet adequaat geregistreerd zijn. Uitgangspunten voor een goede registratie zijn:

- Actueel
- Compleet (bevat alle relevante data en contractstukken)
- Toegankelijk (digitaal)
- Centraal (afdelingsniveau)

De bovengenoemde uitgangspunten zijn verwerkt in de vastgoedregistratie (objectdossier). Periodiek wordt van al het vastgoed (gebouwen en (sport)terreinen) een inventarisatie uitgevoerd en wordt deze waar nodig herijkt. Zo wordt bijvoorbeeld eens in de 5 jaar het vastgoed opnieuw geïnspecteerd en wordt het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) herijkt. Alle relevante data (voor zover beschikbaar) worden hiermee inzichtelijk gemaakt en geregistreerd. Daarnaast zijn ook alle huurovereenkomsten en gebruikscontracten per vastgoedobject opgenomen in de vastgoedregistratie.

Contractmanagement

Met betrekking tot het gemeentelijk vastgoed gaat de gemeente juridische en financiële verplichtingen aan. Voorbeelden hiervan zijn: huurovereenkomsten voor het gebruik van het gemeentelijk vastgoed, notariële aktes inzake de verkoop van vastgoed of recht van opstal en opdrachtverstrekkingen aan

aannemers voor het uitvoeren van onderhouden, aanbestedingen en leveringsovereenkomsten voor nutsvoorzieningen.

Relevante gegevens uit de huur- en gebruiksovereenkomsten, zoals vergoeding, indexatie, looptijd en opzeggingstermijn, worden centraal geregistreerd. Door het volledig en centraal registreren van alle contractuele (verhuur)verplichtingen die betrekking hebben op het vastgoed verkleinen we (juridische en financiële) risico's en vergroten we de kans op optimalisatie.

Voor een verdere professionalisering en optimalisering van het vastgoedbeheer is in 2023 een vastgoedbeheersysteem aangeschaft.

Verduurzaming

Bij uitvoering van het onderhoud is gekeken of het onderhoud en het thema verduurzaming gecombineerd kon worden. Waar mogelijk is er gekozen om een verduurzamingslag te maken.

Duurzaamheid is een steeds belangrijker wordend thema binnen het vastgoedbeheer.

In 2023 is gestart om voor alle vastgoedobjecten een duurzaam MeerJarenOnderhoudsPlan Vastgoed (DMJOP) op te stellen, waarbij wordt gekeken op welke wijze duurzame maatregelen in de vastgoedportefeuille kunnen worden toegepast.

Groot onderhoud

Het MeerJarenOnderhoudsPlan Vastgoed (MJOP 2019-2038) is gebruikt als uitgangspunt voor de uitvoering van het onderhoud in 2023. In het jaar 2023 zijn er op basis van het MJOP diverse werkzaamheden afgerond of in opdracht gegeven. In 2023 is ook al het vastgoed opnieuw geïnspecteerd en is het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) herijkt.

Duitslandstraat 7, Reddingsbrigade: Bij dit object is het kozijn bij de entree vernieuwd, zijn 2 deuren van de naastgelegen schuur vernieuwd en zijn de houten boeidelen aan de achterzijde vervangen door Trespa. Het buitenschilderwerk is daarna volledig uitgevoerd. De schoorsteen op het dak is in het geheel verwijderd omdat deze lekkage vertoonde en geen dienst meer deed. Het platte dak is daarna weer hersteld.

Poortdijk 34, Sporthal Poortdijk: De ventilatiebox op het dak was defect en is vervangen om zodoende de juiste ventilatie in de sporthal te kunnen waarborgen. In verband met de brandveiligheid en verbetering van de akoestiek in de sporthal is op veel plekken de houten wandbekleding verwijderd en zijn de wanden voorzien van Trenomat (akoestisch materiaal). Het systeemplafond bij de tribune is vervangen omdat deze aan vervanging toe was. Er is gekozen om deze te vervangen voor multiplex omdat dit materiaal stootvaster is en daarmee langer mee gaat. Gelijktijdig hebben we op het gebied van duurzaamheid een slag kunnen maken door de oude lichtarmaturen in het plafond te vervangen door LED verlichting. Ook is het systeemplafond in de centrale hal vervangen.



Merkelbachlaan 2, WOC: Onder de overstek aan de buitenzijde van het gebouw zijn de houtwolcementplaten vernieuwd. Gelijktijdig zijn ter voorkoming van lekkage nieuwe waterslagprofielen aangebracht. Ook hier hebben we op het gebied van duurzaamheid een slag kunnen maken door de oude lichtarmaturen in de overstek te vervangen door LED verlichting. Daarnaast zijn er 3 deurkozijnen vernieuwd omdat deze niet meer hersteld konden worden en daarmee onvoldoende inbraakwerend waren.

St. Petersburglaan 27, Sporthal Zenderpark: Om aan de eisen te blijven voldoen (wet en regelgeving) is bij dit object de brandmeldinstallatie vernieuwd. In de centrale hal zijn aan beide zijde de wanden opnieuw gesaust. De tegels in alle 4 de douchegelegenheden lieten op sommige plekken los. Om de veiligheid te kunnen waarborgen hebben we deze plaatselijk laten herstellen en vernieuwen. Het plafond in de natte ruimtes vernieuwd omdat deze was aangetast door een eerdere lekkages. In 2023

stond het vervangen van de dakbedekking en de gevel in de planning. Vanwege een flora- en fauna onderzoek hebben we dit moeten verplaatsen en kan dit pas in het najaar 2024 uitgevoerd worden. Wel zijn wel diversen noodvoorzieningen getroffen om lekkage te voorkomen.

Heemradenlaan 34, Sporthal 't Heem: De regelkast (aansturing) van het klimaatsysteem is hier vervangen omdat deze aan vervanging toe was. Ter voorkoming van lekkages zijn bij de hele sporthal de wand en dakplaten vernieuwd. De sporthal heeft nu weer een mooie frisse uitstraling.



Benschopperstraat 39, Waaggebouw: Dit object is zowel van binnen als van buiten aangepakt. Voor zover mogelijk met behoud van klassieke details en in overleg met de Historische Kring IJsselstein en Monumentenwacht.

Binnen is de keuken en het sanitair vervangen, zijn diverse wanden hersteld en is het hang- en sluitwerk van de oude deuren in de oude staat teruggebracht. Op zolder is LED verlichting aangebracht. In het kader van brandveiligheid is het hele pand voorzien van nieuwe bedrading en is de groepenkast vervangen.

Buiten is het platte dak aan de achterzijde vernieuwd en voorzien van een nieuwe lichtkoepel. Ter voorkoming van lekkages is het dak grotendeels vervangen en is het dakbeschot voorzien van dampdoorlatende folie. De boeidelen en goten zijn vernieuwd en alle hemelwaterafvoeren zijn nagelopen en waar nodig vernieuwd. Na het uitvoeren van een asbestinventarisatie (voorafgaand aan de werkzaamheden) is besloten het nog aanwezige asbest (asbest uit de laagste risicoklasse) uit voorzorg te laten saneren door een gecertificeerd bedrijf.



Kamerling Onneslaan 26, gemeentewerf: Door het terughalen van taken (bijvoorbeeld het groenonderhoud) van de RMN naar de gemeente IJsselstein maken de gemeente en de RMN per 1 januari 2023 gezamenlijk gebruik van de gemeentewerf. Voorheen werd de gemeentewerf volledig gehuurd door RMN. Door deze verschuiving was het noodzakelijk aanpassingen te doen aan de werkplekken. Zo zijn de werkplekken voorzien van nieuwe marmoleum vloerbedekking, is er een uitgiftebalie gerealiseerd en zijn wanden opnieuw gesaust.



Teenschiller 2: Bij dit object is het gehele buitenschilderwerk uitgevoerd en is waar nodig houtrotreparatie uitgevoerd.

Brugwachtershuisjes Poortdijk en Oranje Nassaulaan: Deze waren toe aan een opknapbeurt. Bij het brugwachtershuisje aan de Poortdijk is besloten het nog aanwezige asbest uit voorzorg te laten saneren door een gecertificeerd bedrijf. Daarna zijn de wand en de vloer voorzien van nieuwe beplating. Het brugwachtershuisje aan de Oranje Nassaulaan is voorzien van een nieuwe marmoleum vloer en is aan de buitenzijde opnieuw geschilderd.

Televisiebaan 143: Bij dit object is het gehele buitenschilderwerk uitgevoerd

Lage Biezen 4: Dit object (voorheen schoolgebouw) is in 2023 door omgebouwd naar woonlocatie voor het tijdelijk opvangen van statushouders

Utrechtsestraat 14, oude burgemeesterswoning: Bij dit object zijn het dak, de goten en de schoorsteen vernieuwd. Ook is het gehele buitenschilderwerk uitgevoerd. De gevel is volledig nagelopen op scheurvorming en waar nodig hersteld. Daarnaast hebben we op het gebied van duurzaamheid een slag kunnen maken door de woning grotendeels te voorzien van dubbel glas en het dak te isoleren. Na het uitvoeren van een asbestinventarisatie (voorafgaand aan de werkzaamheden) is besloten het nog aanwezige asbest (asbest uit de laagste risicoklasse) uit voorzorg laten saneren door een gecertificeerd bedrijf.

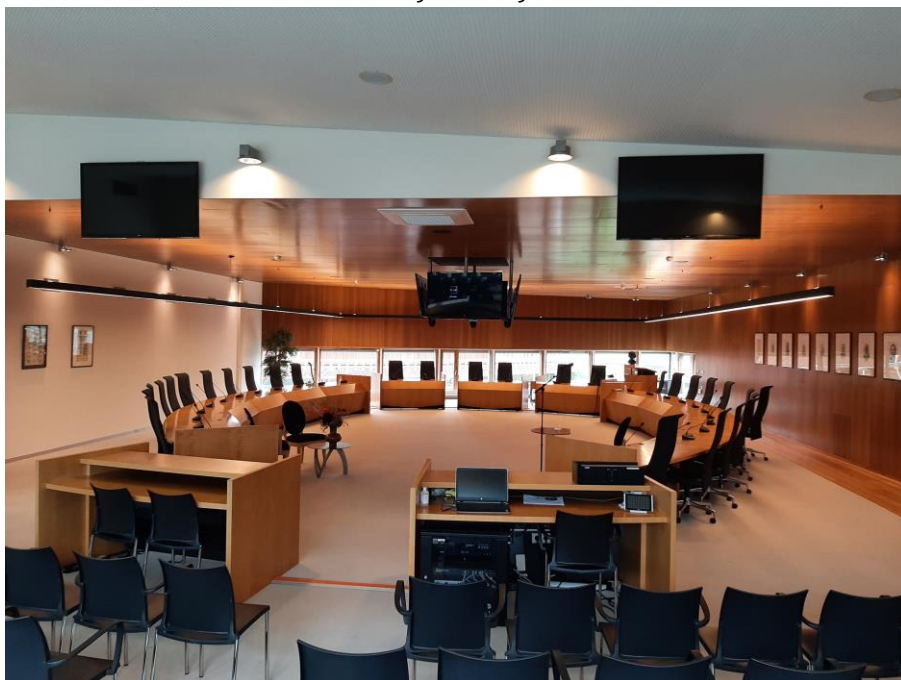


Utrechtsestraat 79, oude raadhuis: Het aanwezige invalidentoilet is gerenoveerd omdat deze verouderd was en niet meer voldeed aan de eisen. Ter voorkoming van vochtdoorslag (onder het maaiveld) en behoud van de gevel zijn de muren geïnjecteerd met een vochtwerend middel.

Parkeergarage Overtoom: de parkeergarage hebben we voorzien van nieuwe camera's omdat deze hun technische levensduur hadden bereikt en niet meer voldeden aan de huidige eisen.

Parkeergarage Eiteren: Bij de vuilwaterpompinstallaties hebben we diversen onderdelen en pompen moeten vernieuwen om een juiste afwatering van de parkeergarage te kunnen waarborgen

Overtoom 1, stadhuis: Omdat de grondwet in 2022 tekstueel is aangepast moest de oude tekst op de wand in de centrale hal voorzien worden van de nieuwe tekst (nieuwe grondwet). Verder is op diverse locaties binnen en buitenverlichting vervangen door LED.



Overtoom 3, Fulco theater: Ter voorkoming van lekkages zijn op diverse plekken de dakbedekking en dakranden vernieuwd. Op het gebied van duurzaamheid hebben we een start kunnen maken bij een deel van de binnenverlichting door deze te vervangen door LED verlichting.

Noord IJsseldijk 57, begraafplaats: Bij de aula en de schuur is het gehele buitenschilderwerk uitgevoerd en is waar nodig houtrotreparatie uitgevoerd. Ook zijn er dakreparaties uitgevoerd ter voorkoming van lekkages.



Zomerdijk 42a, 42b, sporthal De Oever: De kozijnen en boeidelen bij de kleedkamers van Shot en Fortissimo zijn vervangen en daarna geschilderd omdat dat hun technische levensduur hadden bereikt. Daarnaast zijn ook aan de binnenzijde alle kozijnen netjes afgetimmerd en afgewerkt.

Oranje Nassaulaan 50, sporthal IJsselhal: Bij het sportcafé was het kozijn toe aan vervanging. Deze hebben we laten vervangen door een kozijn met 2 openslaande deuren zodat er een betere doorgang is ontstaan naar het buitengelegen terras. Ook de boeidelen en het overstek zijn vernieuwd door nieuw Trespabeplating. Tevens zijn deze kozijnen voorzien van een schilderbeurt.

Stadsmuur Molenstraat: Bij de stadsmuur is het voegwerk hersteld en vernieuwd

Sint Nicolaasstraat 12, basiliekkerk toren: Van de kerktoeren is het uurwerk gerestaureerd. Het uurwerk is daarnaast verduurzaamd door toepassing van LED verlichting



Dagelijks onderhoud

Naast bovenstaande werkzaamheden wordt dagelijks inzet gepleegd om klachten/storingen en meldingen te verhelpen. Sportbeheer zorgt er jaarlijks voor dat alle sporttoestellen gekeurd worden, maakt voor aanvang van de gymlessen de sportzalen schoon en wordt er dagelijks toezicht gehouden door de sporthalbeheerders, zodat de kinderen veilig en schoon kunnen sporten.

Overige werkzaamheden

Naast de werkzaamheden voor groot- en dagelijks onderhoud worden ook reguliere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, zoals jaarlijkse keuringen van onze gereedschappen (denk hierbij aan ladders, elektrische gereedschappen, persoonlijke beschermingsmiddelen) maar ook de

onderhoudsbeurten voor de luchtbehandeling, cv-installaties en elektronische installaties, liftonderhoud, uitvoering van verplichte keuringen en dagelijkse storingen die voor kunnen komen.

Duurzaamheid

Civieltechnische projecten

Nederlandlaan

Voor het project Nederlandlaan is een bouwteam opgericht. Er zijn veldonderzoeken en meetwerkzaamheden uitgevoerd. Ook is er een schets gemaakt dat als basis diende voor het gesprek met de belanghebbenden. Op deze wijze is er informatie opgehaald en een voorlopig ontwerp gemaakt. Met het voorlopig ontwerp heeft de gemeente een informatieavond gehouden aan de Poortdijk voor de buurt.

Kronenburgplantsoen

In 2023 is er een keuze gemaakt om te wachten met de uitwerking van het Kronenburgplantsoen, omdat het Toekomstbeeld binnenstad werd opgesteld. Het toekomstbeeld heeft invloed op aan welke wensen en eisen de Kronenburgplantsoen moet gaan voldoen. Inmiddels is het toekomstbeeld in 2023 vastgesteld. Voor de verdere uitwerkingen van het toekomstbeeld zijn nog een aantal onderzoeken nodig om goede keuzes te kunnen maken. Om deze reden is er voor gekozen om het Kronenburgplantsoen onderdeel te laten worden van het uitvoeringsprogramma Toekomstbeeld binnenstad.

Klimaatadaptatie

De gemeente IJsselstein heeft duidelijker inzicht gekregen in de effecten van klimaatverandering (o.a. wateroverlast, hitte en droogte) op de openbare ruimte door de uitvoering van een verdiepende klimaatscan. Dit biedt een solide basis voor het voeren van risicodialogen en het opstellen van de visie voor klimaatadaptatie. Met het opstellen van de Visie is ook in 2022 opgestart en breed geparticipeerd.

Naast het uitvoeren van onderzoeken is op verschillende locaties in de openbare ruimte (zinloze) verharding verwijderd en zijn de locaties vergroend. Klimaatadaptatie is in de opgaven van onder andere wegbeheer en spelen, integraal mee gekoppeld. Voor de aanleg van groene klimaatadaptieve speellocaties is tot 2027 €100.000 subsidie aangevraagd en ontvangen vanuit het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).

Stand van zaken:

De gemeente IJsselstein heeft externe en interne risicodialogen gevoerd en daarmee een brede participatie afgerond. Als vervolg daarop is een lokale visie en uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie opgesteld. Deze visie en het uitvoeringsprogramma zijn in november 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee voldoet IJsselstein aan de daarvoor opgestelde eisen van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) om een Lokale Adaptatie Strategie (LAS) opgesteld te hebben.

Naast het vaststellen van nieuw beleid heeft IJsselstein tot 2027 €90.000 subsidie aangevraagd en ontvangen vanuit het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) voor het klimaatadaptief inrichten van de Nederlandlaan, Bratislavastraat en Prinses Christina- en Margrietplein. Samen met de cofinanciering kan daarmee tot 2027 €270.000 geïnvesteerd worden in onze openbare ruimte.

Financiering

Inleiding

De paragraaf Financiering is op grond van de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) een verplicht onderdeel van de jaarrekening. De paragraaf is een weergave van de wijze waarop de financieringsfunctie (het stelsel van leningen, beleggingen en garanties) binnen de gemeente is ingericht.

De uitvoering van de treasury vindt zijn weerslag in deze paragraaf. Treasury is een proces binnen een organisatie dat tot doel heeft het financieringsmanagement en het cashmanagement te optimaliseren, en te waarborgen dat het bedrijf aan zijn verplichtingen tegenover schuldeisers kan voldoen. Het treasurybeleid wordt gevoerd vanuit de door de raad vastgestelde financiële verordening, het treasurystatuut en op onderdelen door wetgeving van de centrale overheid.

Financieringspositie en -resultaat

De financieringspositie per het einde van een jaar wordt gevonden door de boekwaarde van de investeringen en uitgezette leningen af te zetten tegen de beschikbare financieringsmiddelen in het eigen vermogen, zoals de reserves, en in het vreemd vermogen, zoals de opgenomen geldleningen en de voorzieningen. Bij een positieve financieringspositie zijn er dus meer financieringsmiddelen dan er feitelijk behoefte aan is dat jaar.

Financieringspositie 2022-2023 (bedragen x € 1 mln)				
	Berekening	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
<u>Vaste activa</u>				
Materieel en immaterieel	a	66,4	74,4	63,5
Financieel	b	12,7	18,0	16,8
Onderhanden werk	c	-0,2	-1,1	-0,2
Totaal	d=a+b+c	78,9	91,3	80,1
<u>Financieringsmiddelen</u>				
Opgenomen leningen	e	37,8	36,7	36,3
Voorzieningen	f	24,7	24,4	25,6
Reserves	g	26,1	26,7	30,3
Bedrijfsresultaat	h	4,3	0,2	2,5
Totaal	j=e+f+g+h	92,9	78,0	94,7
Financieringspositie per jaarultimo	j-d	14,0	-3,3	14,6

De financieringspositie per ultimo 2023 wijkt fors af van de begrote (17,7 mln.). Dit is voornamelijk veroorzaakt door een lagere boekwaarde van de activa als gevolg van het uitstellen van geplande investeringen (10,9 mln.). Ook de hogere stand van de reserves (4,3 mln.) en het hogere bedrijfsresultaat over 2023 (2,4 mln.) zijn een bepalende factor.

Financieringsresultaat 2022-2023 (bedragen × € 1 mln)				
	Berekening	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Toegerekende rente aan investeringen	k	0,4	0,3	0,3
Ontvangen rente van geldleningen	l	0,2	0,2	0,7
Totaal	m=k+l	0,6	0,5	1
Betaalde rente van geldleningen	n	0,4	0,5	0,4
Betaalde rente kasgeld (kort geld)	o	0	0,1	0
Ontvangen rente	p	0,2	0,2	0
Totaal	q=n+o+p	0,6	0,8	0,4
Berekend financieringsresultaat	r=m-q	0	-0,3	0,6

Taakveld Treasury

Het financieringsresultaat is het feitelijk resultaat van het taakveld Treasury, ofwel de dekking van de rentelasten. Over 2023 is een hoger bedrag aan renteresultaat gerealiseerd dan begroot (0,9 mln). Ook dit is het gevolg van uitstel van geplande investeringen waardoor over het gehele jaar een aanzienlijk liquiditeitsoverschot is ontstaan. Door de oplopende rente op het tegoed in het schatkistbankieren is een forse renteopbrengst gerealiseerd.

Wet FIDO en financiering

De Wet FIDO beoogt decentrale overheden een kader te geven om renterisico op leningen zo beperkt mogelijk te houden. Renterisico ontstaat door wijzigingen in rentepercentages van opgenomen leningen en kasgeldleningen. Er zijn twee verplichte richtlijnen in de Wet FIDO om de renterisico's te bewaken en beheersen: de kasgeldlimiet voor korte financiering en de renterisiconorm voor lange financiering.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een grens aan het bedrag dat met kort geld (korter dan één jaar) mag worden gefinancierd. Dit is een door de overheid vastgesteld percentage (momenteel 8,5 %) van de begrote lasten per jaar. Indien de gemiddelde korte financiering de limiet structureel overschrijdt zal er geconsolideerd moeten worden door middel van het afsluiten van een lange financiering. Uit de tabel hieronder blijkt dat IJsselstein de kasgeldlimiet niet heeft overschreden.

Berekening over/onderschrijding toegestane kasgeldlimiet 2023	
Totaal uitgaven primitieve begroting (x mln euro):	92,6
Kasgeldlimiet 8,5%	7,9

Berekening Over/onderschrijding kasgeldlimiet 2023

Kasgeldlimiet 8,5%

Over/onderschrijding kasgeldlimiet 2023				
Bedragen x 1 mln €	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo opgenomen korte leningen (c)	0	0	0	0
Kasgeldlimiet (d)	7,9	7,9	7,9	7,9
Ruimte (e = d-c)	7,9	7,9	7,9	7,9

Renterisiconorm

Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. Deze norm, de renterisiconorm, bedraagt 20% van de stand van de vaste schuld per 1 januari. De vaste schuld is hierbij gedefinieerd als de opgenomen leningen met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan 1 jaar. Met andere woorden: de Wet FIDO acht het renterisico aanvaardbaar indien in een bepaald jaar niet meer dan 20% van per 1 januari geldende restschuld van opgenomen leningen aan renteaanpassing onderhevig is. In het volgende overzicht staat de ruimte in de renterisiconorm in 2023 vermeld.

Renterisico 2023 (bedragen x € 1 mln)		
	Berekening	2022,0
Renteherziening vaste schuld og	a	0,0
Renteherziening vaste schuld ug	b	0,0
Netto renteherziening	c=a-b	0,0
Nieuw aangetrokken schuld	d	0,0
Nieuw verstrekte leningen	e	0,0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	0,0
Betaalde aflossingen	g	1,5
Herfinanciering	h=laagste f of g	0,0
Renterisico	i=c+h	0,0

De vaste schuld per 1 januari 2023 bedroeg € 35,9, miljoen, 20 % hiervan mag aan renteaanpassing onderhevig zijn. Dit is € 7,8 miljoen. Met het in de tabel aangegeven renterisico van € 0 is IJsselstein ruim binnen de vastgestelde norm gebleven.

Leningen

Leningen opgenomen gelden

Het saldo van de opgenomen geldleningen bedraagt aan het einde van het boekjaar 2023 € 35,9 mln. Ongeveer een derde deel hiervan heeft betrekking op leningen die in het verleden zijn opgenomen om, met een rente-opslag, door te lenen aan Cazas Wonen. Sinds Cazas Wonen zich voor haar financiering kan wenden tot het Waarborgfonds Sociale Woningbouw wordt dit gedeelte van de leningenportefeuille afgebouwd. De overige leningen zijn ten behoeve van de eigen financiering. De volgende tabel geeft inzicht in de omvang van en mutaties in de leningenportefeuille gedurende 2023.

Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2023 (bedragen x € 1 mln.)			
	Bedrag	Saldo	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	11,4		0,7%
T.b.v. eigen financiering per 1 januari	26,0		1,3%
Totaal		37,4	1,1%
Aflossingen door Cazas Wonen	0,0		
Eigen aflossingen	1,5		
Totaal		1,50	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	11,4		0,7%
T.b.v. eigen financiering per 31 december	24,5		1,2%
Totaal		3,59	1,1%

Leningen uitgezette gelden

Naast de geldleningen aan Cazas Wonen lopen er nog enkele leningen die in het verleden door IJsselstein vanuit haar publieke taak zijn verstrekt aan verenigingen, scholen en stichtingen. Ook hiervoor (m.u.v. de startersleningen) geldt dat dit al een aantal jaren niet meer gebeurt en de portefeuille wordt afgebouwd.

Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2023 (bedragen x € 1 mln.)			
	Bedrag	Saldo	Gemiddelde rente
Saldo Cazas Wonen per 1 januari	11,4		0,70%
Saldo overige per 1 januari	1,2		1,60%
Totaal		12,6	
Aflossingen door Cazas Wonen	0		
Aflossingen overige	0,1		
Totaal		0,1	
Saldo Cazas Wonen per 31 december	11,4		0,70%
Saldo overige per 31 december	1,1		1,50%
Totaal		12,5	

Kredietrisicobeheer

Om een inzicht te verschaffen in de risico's die de gemeente loopt ten aanzien van uitgeleende gelden staat in de volgende tabel een verdeling van de leningen u/g naar risicogroep vermeld. Het beleid ten aanzien van het verstrekken van leningen is in hoge mate gericht op het afbouwen van de huidige leningenportefeuille en er worden geen nieuwe leningen meer verstrekt.

Samenstelling leningen u/g naar beleidsterrein in 2023 (bedragen x € 1.000)			
Beleidssterrein	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12-2023	% van het totaal
Volkshuisvesting	11,4	11,4	99
Sport	0,6	0,6	<1
Onderwijs	0,5	0,5	<1

Leningen met een gemeentegarantie

In het kader van de publieke taak waarborgt de gemeente in sommige gevallen leningen voor investeringen die passen binnen de doelstellingen van de begroting. Het beleid ten aanzien van verstrekken van een garantie is vastgelegd in de Financiële Verordening en het Treasurystatuut en houdt in dat deze slechts in uitzonderlijke gevallen wordt afgegeven. De portefeuille van de gegarandeerde leningen bedraagt per 31-12-2023 ongeveer € 65 mln. Dit bedrag is inclusief € 53 mln. waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Bedrijfsvoering

Visie op bedrijfsvoering

Als gemeente zijn we onderdeel van een netwerksamenleving. We zijn alert op maatschappelijke vraagstukken. En we spelen hier samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners flexibel op in. De organisatie van onze bedrijfsvoering ontwikkelt daarin mee. Bijvoorbeeld zorgen we voor systemen die helpen om de dienstverlening aan inwoners en ondernemers te verbeteren. Denk aan een wendbare website, een makkelijk afsprakensysteem of een app waarmee mensen een melding over de openbare ruimte kunnen doen.

Inrichting ambtelijke organisatie

De structuur van de organisatie is eenvoudig en eenduidig. De organisatie kent 7 teams.

- Samenleving
- Ruimte en Projecten
- Klant
- Civiele techniek en vastgoed
- Sociaal domein
- Advies
- Interne Ondersteuning

Elk team heeft een teamleider. De teamleider is eindverantwoordelijk voor de producten en resultaten van het team. Onder de teamleider is er geen andere hiërarchische aansturingslaag. Daarnaast is er nog het team Concern. Concern ondersteunt het college van burgemeester en wethouders en de algemeen directeur/gemeentesecretaris.

Een team heeft een logische samenhang in taakgebieden. De indeling volgt het onderscheid tussen beleidsontwikkeling en beleidsuitvoering en tussen externe en interne dienstverlening. De teams werken nauw samen waar dat nodig is. Medewerkers horen bij een team en kunnen tegelijk tijdelijk (gedeeltelijk) werkzaam zijn in een project met collega's uit andere teams. Per vraagstuk kijken we hoe we ons het beste kunnen organiseren om er goed op in te spelen. Zo zijn we wendbaar en flexibel.

De aansturing van de organisatie ligt bij de algemeen directeur en de teamleiders. Zij overleggen over de ontwikkelingen buiten en binnen de organisatie en nemen besluiten over beleid en de sturing van de hele organisatie. Op de agenda van het managementteam staan verschillende onderwerpen. Denk dan aan samenwerking tussen de teams, bespreken van trends en ontwikkelingen in de stad en de regio, goed werkgever zijn en kwaliteit van dienstverlening.

Naast de teams, aangestuurd door de algemeen directeur /gemeentesecretaris, is er ook een griffie die wordt aangestuurd door de griffier.

De griffie ondersteunt de Gemeenteraad, de leden van de gemeenteraad en de (raads)commissies in de meest brede zin en levert als zodanig een bijdrage aan de vormgeving en invulling van de lokale democratie. De griffier bepaalt de vertaling van de koers van deze ondersteuning vanuit een eigenstandige griffieorganisatie. Deze richt zich op het faciliteren van het primaat van de politiek en is de eerstverantwoordelijke voor de inzet van diensten van de griffieorganisatie ten behoeve van

Gemeenteraad, fracties, leden gemeenteraad, presidium, werkgeverscommissie, raadscommissies en Burgemeester als voorzitter van de Gemeenteraad. Stemt (pro)actief af met de Gemeentesecretaris als hoofd van de gemeentelijke ambtelijke organisatie.

Ontwikkelingen personeelsbeleid

In 2023 hebben we als eerste ingezet op het invullen van de vele openstaande vacatures en daarmee ook de terugdringing van inhuur. De instroom en doorstroom van medewerkers houdt het tempo van uitstroom met moeite bij. In een te krappe arbeidsmarkt zijn we gezamenlijk met de teamleiders deze uitdaging aangegaan.

Daarnaast zijn in diverse teams Lean-trajecten uitgevoerd om de meeste efficiënte manier van werken te vinden en in te voeren. Een voorbeeld is bij HR zelf het verbeteren van het werkproces rond instroom, doorstroom en uitstroom.

Ondertussen gaan de ontwikkelingen in wet- en regelgeving door. Dit betekent dat er regelmatig nieuwe taken bij komen. Dat leidt vaak weer tot uitbreiding van de formatie. We kijken financieel gezien altijd eerst of er mogelijkheden zijn binnen de loonsom. Kan dit niet, dan vragen we college en de raad om extra ruimte. Het cluster HR, de teamleider en het cluster Financiën trekken in zo'n traject samen op.

In 2023 is met toestemming van de raad gestart met aanpassing van de werkplekken. Samen met de uitgifte van laptops maken we zo het plaats- en tijdonafhankelijk werken (hybride werken) makkelijker. Dat kan bijdragen aan de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers.

Het thema duurzame inzetbaarheid krijgt op vele manieren aandacht. Zowel individueel als in teamverband. In dit kader is in 2023 een traject gestart waarbij de concrete vertaling van de kernwaarden van GIJS centraal staat. Medewerkers zijn actief betrokken in dit traject. In 2023 is ook gestart met een centraal introductieprogramma en is de GIJS academie nieuw leven ingeblazen. Bovenstaande zaken zet GIJS in om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven voor iedereen.

Visie op control

De gemeente stelt de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in IJsselstein centraal. Zij vormen ons bestaansrecht en als gemeente willen wij voor hen een zichtbare en betrouwbare partner zijn. Dit geldt voor de raad, het college, onze medewerkers, verbonden partijen die taken voor ons uitvoeren, en externe partijen die toezicht op ons houden.

Om onze doelen te bereiken richten we de organisatie zo in dat doelstellingen gerealiseerd kunnen worden en risico's zoveel mogelijk beperkt worden. En zodat we flexibel zijn en bij kunnen sturen waar nodig. Als gemeente hebben we namelijk te maken met grote opgaven en de daarmee samenhangende verantwoordelijkheid. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners hebben hierbij verschillende verwachtingen van de gemeente. Onze organisatie moet op deze dynamiek in kunnen spelen. We werken dan ook altijd aan ons aanpassingsvermogen zodat bestuur, management en medewerkers op veranderingen in kunnen spelen.

Om dit te kunnen is het noodzakelijk dat onze interne processen, interne beheersing en controlesystemen op orde zijn. Op die manier draagt de bedrijfsvoering bij aan de realisatie van beleidsdoelstellingen en kunnen we zeggen dat we als gemeente in control zijn. In control zijn betekent niet dat alle beleidsdoelstellingen gehaald worden. Er kan dan nog steeds sprake zijn van ontwikkelingen die ervoor zorgen dat beleid aangepast moet worden. In control zijn betekent wel dat we deze ontwikkelingen tijdig zien en hier als organisatie op in kunnen spelen. Het betekent ook dat we

onze middelen doelmatig en rechtmatig inzetten en ons hierbij houden aan wet- en regelgeving. Op deze manier hebben we zoveel mogelijk grip op het behalen van onze beleidsdoelstellingen. Een effectieve interne bedrijfsvoering is hiervoor onmisbaar en het vraagt om een bredere visie dan alleen financiën en rechtmatigheid.

Wij zien tien processen die allemaal onmisbaar zijn voor een goede interne bedrijfsvoering. De processen dienen allemaal op orde te zijn om in control te kunnen zien. De afbeelding hieronder geeft deze processen weer:



Security en privacy | Communicatie | Organisatie | Personeel/HR | Administratieve organisatie |
Financiën | Informatie | Juridische zaken | Technologie | Huisvesting

In control zijn gaat zowel over koers bepalen als over koers houden. Daarbij hanteren we de methode van plan-do-check-act in alle processen. 'Plan' ziet toe op het hebben van duidelijke werkprocessen en een organisatieplanning, zodat voor iedereen duidelijk is wat zijn of haar verantwoordelijkheden zijn. 'Do' ziet toe op de uitvoering van de processen. 'Check' gaat over de interne controle, zowel tijdens de uitvoering als achteraf. Hiervoor hebben we diverse middelen. Tijdens de uitvoering is sprake van het vier-ogen principe (toetsing door een directe collega) bij belangrijke handelingen. Controle achteraf gebeurt minimaal jaarlijks door onafhankelijke medewerkers en door onze accountant. Met 'Act' zien we erop toe dat fouten en verbetermogelijkheden juist worden opgevolgd. Op deze manier zorgen we ervoor dat we in control zijn en blijven.

Eind 2022 is onze visie op control ontwikkeld en is een 0-meting gedaan gedaan op alle tien de processen van interne bedrijfsvoering. Met als resultaat een totaaloverzicht van punten waar de gemeente grip op wil hebben, hoe we daarvoor zorgen, welke risico's we hierbij lopen en waar nog mogelijkheden tot verbetering liggen. De conclusie is dat we als gemeente op hoofdlijnen de juiste dingen doen en in control zijn wat betreft onze belangrijkste doelen en risico's. Uit de 0-meting zijn ook verbeterpunten gebleken, en in 2023 hebben we hierin prioriteiten gesteld en verbeteringen in ons proces doorgevoerd. In 2024 gaan we hiermee verder en ontwikkelen we een management dashboard waarin onze belangrijkste doelen op het gebied van interne bedrijfsvoering actueel gemonitord worden. Dit geeft de informatie die nodig is om tijdig bij te sturen.

Het afgelopen jaar doorgedaan met het zogenaamde 'vangnet'. Dit is een adviestafel dat in 2022 is gestart waarin de adviseurs juridische zaken, bestuur, financiën, communicatie, concerncontrol en gemeentesecretaris samenkomen. Al het nieuwe beleid, beleidswijzigingen en andere zaken waar het college en/of de raad over dient te beslissen komen aan bod in het vangnet. Hierdoor is sprake van toetsing vanuit alle relevante invalshoeken. Dit draagt bij aan de beheersing van risico's en bereiken van doelstellingen. Daarnaast zien we dat het leidt tot betere college- en raadsvoorstellen en bijdraagt aan een effectieve besluitvorming.

Verder hebben we het coalitieakkoord integraal verwerkt tot een organisatieplanning, collegewerkplanningen en planning voor de raad. Op die manier zorgen we ervoor dat processen op tijd worden gestart zodat besluitvorming hier tijdig over kan plaatsvinden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Bij deze jaarstukken verstrekt het college voor het eerst zelf een rechtmatigheidsverantwoording. Hiermee legt het verantwoording af over de naleving van regels die relevant zijn voor de financiële

rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties. De rechtmatigheidsverantwoording gaat over drie specifieke rechtmatigheidscriteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In 2023 hebben we de laatste voorbereidende stappen gezet om klaar te zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording. Hierbij hebben we steeds afstemming gezocht met onze accountant. Voor het begrotingscriterium heeft de raad in het controleprotocol afspraken opgenomen over op welke manier we omgaan met begrotingsonrechtmatigheden. Voor het voorwaardencriterium is het normenkader voor boekjaar 2023 voor het eerst vastgesteld door de raad in plaats van door het college.

Gedurende het jaar heeft de Kwaliteitsmedewerker AO/IC de Verbijzonderde Interne Controle uitgevoerd. De bevindingen van deze controle zijn de basis voor de rechtmatigheidsverantwoording. De accountant heeft bij de interimcontrole 2023 opgemerkt dat de Verbijzonderde Interne Controle van goede kwaliteit is waar zij bij hun controle goed gebruik van kunnen maken.

De totale omvang van de geconstateerde afwijkingen met betrekking tot rechtmatigheid bedraagt: € 2.568.330. Dit is boven de – door de raad – vastgestelde verantwoordingsgrens. In deze paragraaf geven we daarom een toelichting op de afwijkingen die groter zijn dan de – door de raad – vastgestelde rapporteringsgrens van € 50.000.

Begrotingscriterium

Onder het begrotingscriterium is totaal € 2.275.160 aan rechtmatigheidsfouten geconstateerd. In de rechtmatigheidsverantwoording geven we de omvang van de rechtmatigheidsfouten per soort begrotingsafwijking weer. Hieronder lichten we de begrotingsafwijkingen per programma toe.

Overschrijdingen van lasten of investeringskredieten zijn altijd onrechtmatig, maar sommige afwijkingen worden gezien als acceptabele, niet verwijtbare begrotingsafwijkingen. In onderstaande tabel is te zien welke afwijkingen we als acceptabel beschouwen en onder welke voorwaarden.

Tabel acceptabel/niet-acceptabel (incl. onder welke voorwaarde):

Programma	Omvang overschrijding lasten	Omvang acceptabele overschrijding	Voorwaarden acceptabel	Omvang niet-acceptabele overschrijding
3	€ 187.504	€ 187.504	1: € 187.504	€ 0
4	€ 506.416	€ 371.278	1: € 45.000 2: € 326.278	€ 135.138
5	€ 1.562.441	€ 1.562.441	1&4: € 1.360.000 3: € 202.441	€ 0
Investeringskrediet	€ 18.799	€ 6.293	1: € 6.293	€ 12.506
Totaal	€ 2.275.160	€ 2.127.516	€ 1.979.872	€ 147.644

Voorwaarden acceptabel (controleprotocol 2023-1)

1. De raad is binnen het boekjaar geïnformeerd over de overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet, maar er is geen begrotingswijziging vastgesteld.
2. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet kon niet tijdig in de Q3-rapportage worden opgenomen.
3. Er is sprake van een kostenoverschrijding die gecompenseerd kan worden door direct gerelateerde baten.

4. Er is sprake van een open-einde-regeling.
5. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet is ontstaan door een gewijzigde regelgeving ten opzichte van de begroting.
6. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet is voorafgaand aan het uitvoeren van het beleid met instemming van de raad tot stand gekomen.

Toelichting op/verklaring voor niet-acceptabele begrotingsafwijkingen

Over verreweg het grootste deel van de afwijkingen is de raad met de Q3 rapportage geïnformeerd. Daarnaast komt ruim de helft van de overschrijding door open einde regelingen op jeugd en werk & inkomen. Na correctie van de kosten die nog niet bij de Q3 rapportage bekend waren of waar een evenredige inkomst tegenover staat resteert een onrechtmatigheid van € 147.645.

We concluderen hiermee dat de afwijkingen -in hoeverre mogelijk- gedurende het jaar goed in beeld zijn en tijdig met de raad zijn gedeeld. We blijven de raad in de toekomst op dit niveau informeren om de afwijkingen bij de jaarstukken blijvend te minimaliseren.

Voorwaardencriterium

Onder het voorwaardencriterium is in totaal € 293.638 aan rechtmatigheidsfouten geconstateerd. Deze rechtmatigheidsfouten komen door het niet naleven van wet- en regelgeving bij aanbesteden. Het gaat hierbij om inkoopopdrachten die op grond van de Aanbestedingswet Europees aanbesteed hadden moeten worden. Het gaat hierbij om drie dossiers. De overeenkomsten van twee van deze dossiers zijn per januari en per maart 2024 beëindigd. De ene opdracht is opnieuw aanbesteed; de andere opdracht is definitief gestopt. Deze twee onrechtmatigheden zijn het gevolg van het niet tijdig beëindigen van de opdracht of van vertraging in de nieuwe aanbesteding. De derde onrechtmatigheid is het gevolg van een onjuiste vaststelling van de opdrachtwaarde. In 2024 onderzoeken we op welke manier deze inkoop vanaf 2024 wel rechtmatig plaats kan vinden.

Onder het voorwaardencriterium is in totaal € 141.857 aan onduidelijkheden geconstateerd. Aangezien dit beneden de verantwoordingsgrens is, maar boven de rapportagegrens wordt dit enkel in deze paragraaf toegelicht. Het betreft een langlopend IT contract waarvan de aanbestedingsprocedure onbekend is. De inschatting is dat het opnieuw aanbesteden van deze IT dienst tot ongunstigere voorwaarden leidt. Daarom wordt deze onduidelijkheid voorlopig geaccepteerd.

Om onrechtmatigheden te signaleren en te beëindigen, voeren we halfjaarlijks een spendanalyse uit over de inkoop en aanbestedingen. Zo wordt de aanbestedingsrechtmatigheid gemonitord en (zoveel mogelijk) voorkomen. Ook betrekken we het externe inkoopbureau zoveel mogelijk bij aanbestedingsprocedures.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

In 2023 hebben we de overkoepelende Beleidsnota fraude, integriteit, misbruik & oneigenlijk gebruik opgesteld. Met deze beleidsnota geven we informatie over hoe er uitvoering gegeven wordt aan het beheersen van fraude, het bevorderen van integriteit en het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

In 2023 hebben we een frauderisicoanalyse opgesteld. Met deze analyse hebben we inzichtelijk gemaakt welke risico's zich kunnen voordoen en welke maatregelen wij nemen om deze frauderisico's te verkleinen. In deze analyse maken we onderscheid tussen fraude (interne fraude) en misbruik & oneigenlijk gebruik (externe fraude). Vanaf 2023 toetsen we bij de Verbijzonderde Interne Controle op de werking van de fraudebeheersmaatregelen.

De accountant heeft bij de interim-controle 2023 opgemerkt dat we met de frauderisicoanalyse een goede basis hebben gelegd voor fraudepreventie. Uit de frauderisicoanalyse komt naar voren dat met de genomen maatregelen de frauderisico's laag of middel zijn. Dit is geen garantie dat er geen

fraudesituaties zich kunnen voordoen binnen onze organisatie, maar we hebben wel passende maatregelen genomen om de kans op frauderisico's te verkleinen.

Het college heeft geen aanwijzingen of vermoedens dat zich interne fraudes hebben voorgedaan in boekjaar 2023. Hierbij baseert het college zich op de eigen interne controles en op eventuele meldingen die zijn gedaan bij de vertrouwenspersonen integriteit en melding vermoeden misstand. Er zijn in 2023 geen meldingen gedaan over integriteitskwesties of over (vermoedens van) misstanden.

Wat betreft misbruik en oneigenlijk gebruik door derden heeft de toezichthouder Rechtmatigheid een onderzoek gedaan naar een zorgverlener in het sociaal domein. De aanleiding voor dit onderzoek waren signalen van onregelmatigheden die door ons eigen team zijn opgemerkt. Uit dit onderzoek blijkt dat uren onterecht gedeclareerd zijn en is er aanleiding om te vermoeden dat sprake is geweest van opzet. We hebben aangifte gedaan tegen de zorgverlener, het onterecht betaalde bedrag teruggevorderd en de samenwerking met de zorgverlener is per direct beëindigd. Cliënten zijn bij andere zorgverleners ondergebracht. De raad is eerder al over de casus geïnformeerd. Hoewel iedere vorm van misbruik er één te veel is, zien wij het als positief teken dat deze casus door onze eigen interne controle is geconstateerd. Deze casus is een voorbeeld van een effectieve werking van beheersingsmaatregelen om misbruik en oneigenlijk gebruik te signaleren.

Informatieveiligheid

We zetten verdere stappen in de structurele versteviging van de informatieveiligheid. De BIO 2.0 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) vormt hier de basis voor en is dan ook wederom het belangrijkste punt om aan te werken in 2024. Daarnaast zijn het voldoen aan wet- en regelgeving (ENSIA) en NIS2 naast het vergroten van de bewustwording met betrekking tot informatieveiligheid, de speerpunten voor het komende jaar.

Om medewerkers (meer) bewust te maken van informatieveiligheid bieden we nieuwe collega een introductiecursus “basiskennis privacybescherming en informatieveiligheid” aan. Daarnaast helpt een tweewekelijkse mailing om het onderwerp top of mind te houden. Naast de phishing mail testen krijgen medewerkers die daar behoefte aan hebben, ondersteuning (bijvoorbeeld door klassikale training) bij het veilig werken.

We gaan wederom de jaarlijkse ENSIA audit uitvoeren voor de verplichte onderdelen DigiD en Suwinet. Door middel van een zogenaamde collegeverklaring geeft het college weer in hoeverre de beoogde (opzet) en ingerichte (bestaande) beheersingsmaatregelen voldoen aan de geselecteerde informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet. Een onafhankelijk IT-auditor zal die verklaring onderzoeken. De uitkomst daarvan leggen we in een Assurance rapport vast. De raad informeren we zowel over de collegeverklaring als over het Assurance rapport.

Informatiemanagement

In 2023 zijn er diverse stappen gezet binnen de informatiehuishouding. Het zaakstelsel is verder geoptimaliseerd door het vervangen van de DigiD-koppeling en het realiseren van de eHerkenning-koppeling. Zowel de DigiD als de eHerkenning-koppeling zorgt ervoor dat inwoners en bedrijven op een beveiligde manier digitaal zaken kunnen doen met de gemeente.

Daarnaast is het project vervanging telefooncentrale afgerond en is het binnen de organisatie mogelijk om te videobellen/-vergaderen via MS Teams.

Verder, als subonderdeel van het Hybride werken, zijn in 2023 de Mobile Device Management (MDM) richtlijnen vastgesteld. Deze MDM-richtlijnen zijn opgesteld voor de uitgifte en beheer van mobiele apparaten aan medewerkers, waarbij de uitrol in 2024 gaat plaatsvinden. Medewerkers kunnen dan veilig en tijd- en plaatsonafhankelijk werken.

Hybride werken

Hybride werken is niet meer weg te denken uit de moderne werkomgeving. Mede door COVID-19 heeft deze trend zich in sneltreinvaart ontwikkeld. Ook GIJS biedt een moderne werkplek aan zijn werknemers. In 2023 is het raadsvoorstel hybride werken goedgekeurd en is het multidisciplinair projectteam begonnen met de uitvoering. Het streven is op 1 augustus 2024 volledig hybride te kunnen werken.

Digitalisering begrotingscyclus

We hebben de aanbesteding voor een P&C-applicatie succesvol doorlopen. Met een P&C-applicatie kunnen we producten als de kadernota, begroting en jaarstukken digitaliseren. Ook hebben we de nieuwe applicatie volledig geïmplementeerd. Hiermee is de basis gelegd om de P&C-producten in de toekomst efficiënter op te stellen en als website te kunnen publiceren. Deze jaarrekening is hier het eerste voorbeeld van.

Juridische Zaken

Het dagelijks werk van het cluster Juridische Zaken (JZ) omvat veel taken met wettelijke termijnen. Het gaat dan vooral om het behandelen van bezwaarschriften, rechtszaken en klachten. En het behandelen van verzoeken voor openbaarmaking van documenten en verzoeken volgens de privacywetgeving. Daarnaast heeft JZ een rol bij gemeentelijke wetgeving en het geven van interne adviezen en trainingen. JZ helpt ook bij de invoering van nieuwe wetten. In 2023 is de voorbereiding van de Omgevingswet de belangrijkste geweest.

Communicatie

Het collegeprogramma en het inrichtingsplan zijn het kompas voor het communicatie- en participatiebeleid. Met communicatie en participatie geven we op een transparante, eerlijke en rolbewuste manier handen en voeten aan de rol van de gemeente als betrouwbare samenwerkingspartner in een netwerk omgeving. Dat betekent dat onze organisatie werkt vanuit verbinding. We weten onze rol flexibel en bewust aan te passen als de situatie daar om vraagt. De focus ligt op het participatief leren samenwerken van organisatie en bestuur. We dragen bij aan het communicatieve bewustzijn van medewerkers en bestuurders. We houden rekening met de toenemende digitalisering van communicatie en het schrijven in begrijpelijke taal. Dat is ook te merken in onze interne communicatie. Daarnaast speelt communicatie een rol bij de doorontwikkeling van de ambtelijke organisatie.

Toelichting mutaties personeelslasten

In 2023 zijn de taken van RMN teruggehaald en daarbij ook de loonkosten. Daarnaast zijn de ontwikkelingen voor de Vlootschouw uitgevoerd. Dit heeft een stijging in de begroting van de loonsom tot het gevolg. De begroting personeelslasten van 2022 was € 13.755.289 en voor 2023 € 17.234.559.

Loonsom

Met de huidige krappe arbeidsmarkt is het lastig om vacatures in te vullen. Hierdoor hebben vacatures gedurende het jaar gemiddeld langer open gestaan. Hier staat tegenover dat we een deel van de functies tijdelijk in hebben kunnen vullen met externe inhuur. Per saldo resulteert dit in een positief saldo van € 607.347 op de loonsom. Dit is 3,52% van de totale loonsom.

	Loonsom per programma	Begroting 2023	Totale personeelskosten	Resultaat 2023
1	Bestuur en organisatie	337.940	280.598	57.342
2	Openbare orde en veiligheid	1.215.518	874.289	341.229
3	Wonen en ruimte	5.006.731	5.284.500	-277.769
4	Onderwijs, sport en cultuur	936.240	812.674	123.566
5	Inkomen, jeugd en Wmo	3.434.665	3.726.458	-291.793
6	Overhead	6.250.909	5.648.693	602.216
7	Algemene dekkingsmiddelen	52.556	0	52.556
Resultaat		17.234.559	16.627.212	607.347

Verbonden partijen

Algemeen

Inleiding verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in de publieke en privaatrechtelijke organisaties waarin IJsselstein een bestuurlijk en financieel belang heeft. Dat wil zeggen dat de gemeente een zetel of stemrecht heeft in het bestuur en dat de gemeente middelen beschikbaar stelt. Er is sprake van een bestuurlijk belang als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemrecht heeft. Bij een financieel belang stelt de gemeente middelen ter beschikking aan de verbonden partij. Deze raakt de gemeente kwijt in geval van faillissement van de partij. Daarnaast kn financiële problemen van de partij worden verhaald op de gemeente.

Vanwege deze belangen en mogelijke risico's besteden we in de programmabegroting aandacht aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft. De gemeente neemt vooral deel aan gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast heeft de gemeente aandelen in enkele NV's (Vitens en Bank Nederlandse Gemeenten) en nemen we deel aan enkele stichtingen (Inkoopbureau Midden Nederland, WerkWIJSS, WerkWIJSS Schoon en Robijn).

Sturing en regie

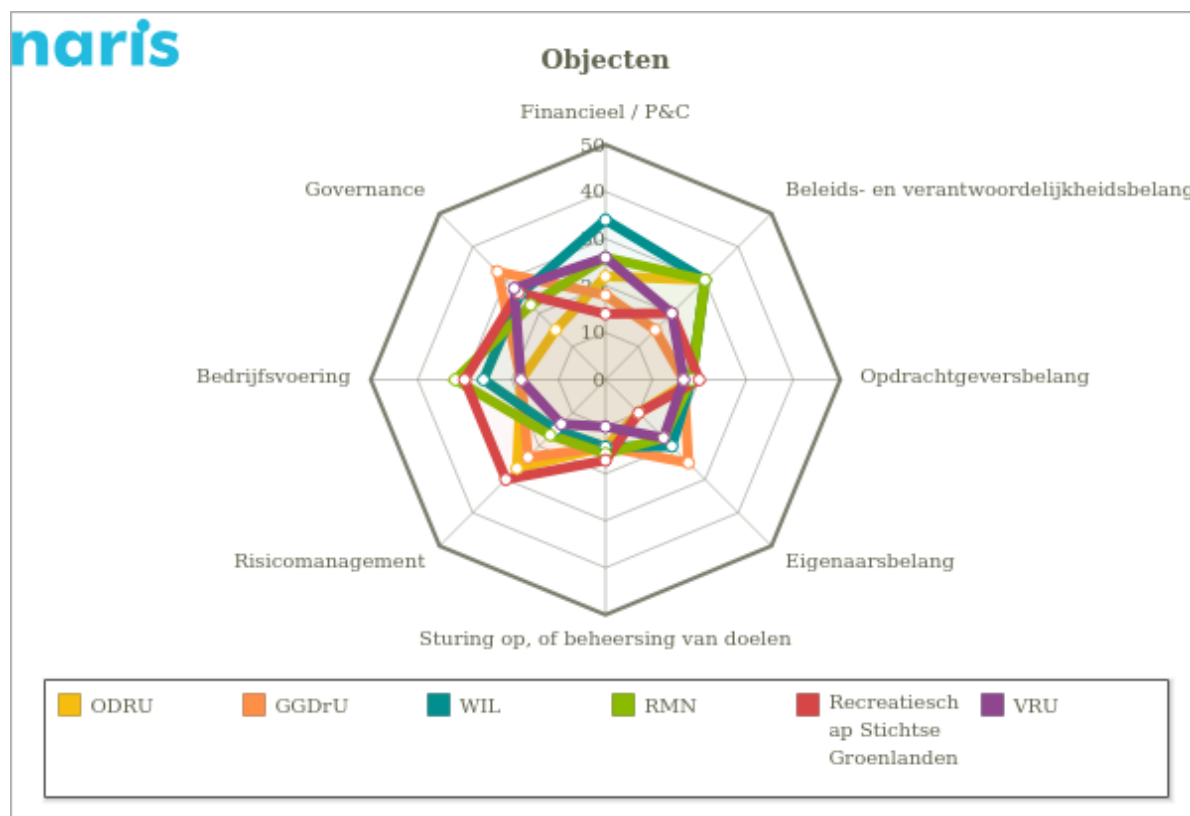
De uitvoering van een aantal taken is belegd bij verbonden partijen. Uitgangspunt daarbij is dat (beleid)doelstellingen met minimale risico's zo efficiënt en effectief mogelijk worden gerealiseerd. Realisatie door de verbonden partij moet plaatsvinden binnen de afgesproken beleidsinhoudelijke en financiële kaders. Binnen de organisatie besteden we daarom doorlopend aandacht aan (het faciliteren van) sturing en regie om de prestatie en ontwikkeling van de verbonden partijen te volgen. Bestuur en ambtelijke organisatie werken hierin en vanuit de eigen rol samen.

In de periode 2022-2024 worden de gemeenschappelijke regelingen die we zijn aangegaan, aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (1-7-2022). Ook wordt voor zover mogelijk verder uitvoering gegeven aan de aanbevelingen de Rekenkamer IJsselstein in zijn rapport Grip op gemeenschappelijke regelingen heeft gedaan (juni 2022). Eén van de aanbevelingen van de Rekenkamer is de actualisatie van de nota Verbonden partijen. Mede op basis van die aanbeveling is 9 maart 2023 de Nota verbonden partijen 2023 vastgesteld.

Risicoprofiel

Aan de hand van een vragenlijst brengen we de risico's van taken van verbonden partijen in beeld en komen zo tot een risicoprofiel op basis van 7 indicatoren. Vanuit de praktijk kijken we zowel naar financiële factoren als naar minder grijpbare, zachtere factoren. Het risicoprofiel verbeelden we in de zogenaamde spinnenwebgrafiek aan de hand van 8 parameters: financiën, eigenaarsbelang, governance, sturing op doelen, risicomanagement, bedrijfsvoering, opdrachtgeversbelang en beleids- en verantwoordelijkheidsbelang. Het risicoprofiel helpt ons om grip op onze verbonden partijen te realiseren. We gebruiken het bijvoorbeeld om duidelijk te krijgen welke verbonden partijen voor de gemeente de grootste risico's hebben en op welke onderdelen het meeste aandacht nodig is.

Grafiek risicoprofiel



Typenindeling en totaaloverzicht verbonden partijen

We delen de verbonden partijen in drie typen:

Gemeenschappelijke regelingen

- Afvalverwijdering Utrecht
- Belastingssamenwerking Rivierenlanden
- GGD regio Utrecht
- Omgevingsdienst regio Utrecht
- Recreatieschap Stichtse Rijnlanden
- Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
- Reinigingsbedrijf Midden Nederland
- Veiligheidsregio Utrecht
- Werk en Inkomen Lekstroom

Coöperaties en vennootschappen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens NV

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau Midden Nederland
- Stichting Robijn
- Stichting WerkwIJSS
- Stichting WerkwIJSS Schoon

Gemeenschappelijke regelingen

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.
Deelnemers	De gemeenten Amersfoort, Baarn, De Bilt, De Ronde Venen, Bunnik, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	Zorgen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstromen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten over nationale en internationale ontwikkelingen op afvalgebied.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervangend lid.
Financieel belang	De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)							
Programma	Wonen en ruimte						
Vestigingsplaats	Soest						
	afvalstromen. Deze kosten worden op basis van de werkelijke aangeboden volumes bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met de opslag voor de organisatiekosten. De baten en lasten van de AVU lopen via de begroting van het Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), zie hierna Op basis van de concept jaarstukken 2023 van de AVU bedragen de gerealiseerde lasten afgerond € 972K De kosten zijn als volgt opgebouwd: <table> <tr> <td>Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval</td><td>1.107.000</td></tr> <tr> <td>Glas</td><td>- 8.000</td></tr> <tr> <td>Papier</td><td>-127.000</td></tr> </table> Voor de verwerking van glas en papier geldt dat sprake is van een netto opbrengst.	Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval	1.107.000	Glas	- 8.000	Papier	-127.000
Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval	1.107.000						
Glas	- 8.000						
Papier	-127.000						
Evt. veranderingen in een belang	N.v.t.						

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)			
Programma	Wonen en ruimte		
Vestigingsplaats	Soest		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023
	Eigen vermogen	301.000	0
	Vreemd vermogen	27.653.000	20.804.000
	In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten of tekorten worden verrekend met de gemeenten.		
Resultaat	Het gerealiseerde resultaat over 2023 bedraagt € 0.		
Risico's en weerstandsvermogen	Actuele (externe) risico's zijn o.a.: - Dat papierprijzen wereldwijd onder druk staan en de gevolgen hiervan voor de opbrengsten van oud papier en karton; - Dat veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld:		

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)												
Programma	Wonen en ruimte											
Vestigingsplaats	Soest											
	verbrandingsbelasting); Wegvallen afzetmarkt Azië voor o.a. plastic en papier. Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen.											
Ontwikkelingen	Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders is schade ontstaan aan een installatie van de AVR. Hiervoor heeft de AVR een schadeclaim ingediend, welke door de AVU is afgewezen. De hoogte bedraagt € 1,3 mln. De impact hiervan voor de AVU en voor deelnemende gemeenten zal naar verwachting in 2024 duidelijk worden.											
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table><tr><td></td><td>Realisatie 2023</td><td>Begroting 2023</td><td>Realisatie 2022</td></tr><tr><td>Netto</td><td>0,2%</td><td>0%</td><td>-0,5%</td></tr></table>					Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Netto	0,2%	0%	-0,5%
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022									
Netto	0,2%	0%	-0,5%									

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Programma	Wonen en ruimte																		
Vestigingsplaats	Soest																		
	<table border="1"> <tr> <td>schuldquote</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>n.v.t.</td><td>n.v.t.</td><td>n.v.t.</td></tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td><td>0%</td><td>0%</td><td>1,1%</td></tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,3%</td><td>0%</td><td>0,3%</td></tr> </table> <i>Toelichting:</i> De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel (schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: (eigen vermogen / totaal vermogen) in %.			schuldquote				Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Solvabiliteitsratio	0%	0%	1,1%	Structurele exploitatieruimte	0,3%	0%	0,3%
schuldquote																			
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.																
Solvabiliteitsratio	0%	0%	1,1%																
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0%	0,3%																

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
	De AVU streeft naar een resultaat van 0, waarbij geen vermogen ontstaat. Hierdoor is dit kengetal in principe 0. Een kleine bestemmingsreserve liet echter een kleine solvabiliteitsratio zien in 2022, deze is in 2023 gebruikt. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten, in berekening: $((\text{structurele baten} - \text{structurele lasten}) + (\text{structurele stortingen in reserves} - \text{structurele onttrekkingen uit reserves})) / \text{totale baten}$. Doordat de AVU-lasten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. De realisatie wijkt hier niet noemenswaardig van af.
Beleidsprestaties	De AVU zorgt voor voldoende opslag- en verwerkingscapaciteit van afval- en grondstoffen die worden ingezameld in de gemeente.

Belastingsamenwerking Rivierenlanden (BSR)	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Tiel

Doel	Doel van de BSR is het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belasting. BSR zorgt voor het heffen en invorderen van gemeentelijke- en waterschapsbelastingen. Daarnaast zorgt de BSR voor de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie en de uitvoering van de werkzaamheden BAG.		
Deelnemers	De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, IJsselstein, Maasdriel, Montfoort, Tiel, West Betuwe (fusiegemeente Geldermalsen, Lingewaal en Neerijnen), West Maas en Waal, Wijk bij Duurstede, de gemeenschappelijke regeling Avri (afvalverwijdering Rivierenland) en het Waterschap Rivierenland.		
Openbaar belang	Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.		
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Foekema is lid en wethouder Schell is plaatsvervangend lid.		
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2023 bedraagt na begrotingswijziging 804K, gebaseerd op de verrekening van de lasten en baten van de producten: heffen, innen, waarderen en BAG/WKPB. In werkelijkheid bedraagt de bijdrage 747K, een voordeel van 57K.		
Evt. veranderingen in een belang	N.v.t.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen	X 1.000	31-12-2022	31-12-2023
	Eigen vermogen	397	325
	Vreemd vermogen	9.124	9.905
Resultaat	Het resultaat na resultaatbestemming is 0.		

Risico's	Weerstandsvormogen BSR In 2009 is besloten dat er geen weerstandsvormogen bij BSR wordt gevormd. Dit betekent dat financiële risico's voor rekening komen van de deelnemers. Belastingopbrengsten deelnemers Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BSR. Deelnemers van BSR treffen, indien noodzakelijk, zelf een voorziening om risico's inzake de belastingopbrengsten te kunnen afdekken.
Ontwikkelingen	Op diverse terreinen hebben ontwikkelingen plaatsgevonden, waaronder: • Het realiseren van een geheel nieuwe website die het gebruiksgemak voor belastingplichtigen vergroot; • Een nieuwe look-and-feel van het aanslagbiljet inclusief QR-code om gemakkelijk te kunnen betalen (80.000 keer gebruik van gemaakt in 2023); • Het implementeren van diverse generieke belastingprocessen vanuit de landelijke samenwerking (LLBP); • Het opnieuw verlengen van onze ISO 9001 certificering; • Het bijdragen aan een optimale synchronisatie met landelijke voorziening WOZ (LV-WOZ); • het uitbrengen van diverse offertes voor toetreding van deelnemers of uitbreiden van de afgenomen diensten door de huidige deelnemers van BSR.

Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
	Netto schuldquote	2,2%	-1,97%	1,5%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-
	Solvabiliteitsratio	4,2%	4,5%	3,2%
	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

Beleidsprestaties	De BSR verricht de volgende werkzaamheden ten behoeve van IJsselstein: 1. Heffing en invordering van lokale belastingen. 2. De uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden. 3. Het behandelen van reacties van burgers en bedrijven naar aanleiding van de verzonden WOZ-beschikkingen en belastingaanslagen. 4. Het leveren van informatie uit deze (basis) registraties aan de deelnemers voor zover de wettelijke voorschriften dit toestaan. 5. Het opzetten en beheren van basisregistraties waaronder de BAG. Op basis van de producten levert BSR de volgende prestaties. De prestaties worden periodiek gerapporteerd. 1. Aanslagoplegging 2. Bezwaar en Beroep 3. Afhandeling binnen wettelijk gestelde termijn 4. Invordering 5. Van gegevens naar waarde.
-------------------	---

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

Doel	De GGD regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken). De GGD regio Utrecht voert sinds 2016 voor IJsselstein ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus en de schoolartsen. Daarnaast voert de GGD regio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders, en toezicht op grond van de Wet Kinderopvang (Kinderopvang en gastouderbedrijven)											
Deelnemers	De gemeenten Ronde Venen, Stichtse Vecht, Woerden, Montfoort, Oudewater, Lopik, IJsselstein, Vijfheerenlanden, Nieuwegein, Houten, Eemnes, Baarn, Bunschoten, Amersfoort, Soest, Leusden, Woudenberg, Veenendaal, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, de Bilt, Bunnik, Zeist, Wijk bij Duurstede en de stad Utrecht.											
Openbaar belang	<table><tr><td colspan="2">De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:</td></tr><tr><td><table><tr><th>Basistaken</th><th>Intensivering basistaken</th></tr><tr><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering </td><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u></td></tr></table></td><td colspan="2"></td></tr></table>			De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:		<table><tr><th>Basistaken</th><th>Intensivering basistaken</th></tr><tr><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering </td><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u></td></tr></table>	Basistaken	Intensivering basistaken	<u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering	<u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u>		
De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:												
<table><tr><th>Basistaken</th><th>Intensivering basistaken</th></tr><tr><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering </td><td><u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u></td></tr></table>	Basistaken	Intensivering basistaken	<u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering	<u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u>								
Basistaken	Intensivering basistaken											
<u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering	<u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u>											

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	publieksevenementen - Seksuele gezondheid; SOA-bestrijding Gezondheidsbevordering - Gezondheidsbeleid - Onderzoek, gezondheidsmonitor Toezicht & Advies - Inspecties Kinderopvang Crisisfunctie: advies en ondersteuning	- Lokaal onderzoek: Epidemiologische ondersteuning JGZ - Projectmanagement Gezondheidsbevordering Toezicht & Advies - Inspectie Kinderopvang: Landelijke register - Kinderopvang en Lichte handhaving
	Basistaken-plus Gezondheidsbevordering Seksuele gezondheid: Sense	Maatwerk Gezondheidsbevordering Gezondheidsbevordering statushouders

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	<u>Toezicht & Advies</u> • Forensische zorg • Inspecties tatoeage- en piercingshops (via derden) • WMO toezicht <u>JGZ 0-18</u> • Basistakenpakket	• Extra inzet gezondheidsbevordering • Meld- en Adviespunt 'Bezorgd' • Woon Hygiënische Problematiek (WHP) <u>JGZ maatwerk</u> • Stevig Ouderschap • Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) • Intensivering Vroeghulp door JGZ • Convenant-beheer verwijzindex • Advisering vrijstelling leerplicht <u>JGZ Overige</u> • Huisvesting	
--	--	---	--

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	<table border="1"> <tr> <td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> </table>				
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Voor IJsselstein heeft Wethouder Schell zitting in het algemeen bestuur als lid met wethouder Foekema plaatsvervanger.				
Financieel belang	De begroting 2023 van de GGD heeft een totale omvang van € 48,4 miljoen (inkomsten). Hiervan heeft € 41,0 miljoen betrekking op gemeentelijke bijdragen en vergoedingen. In 2023 zijn de totale kosten van de GGD voor de gemeente IJsselstein begroot op € 1,3 miljoen. De taken van de GGD vallen binnen het taakveld algemene volksgezondheidszorg en het taakveld jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar. Voor Volksgezondheid algemeen heeft GGD de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op € 307K. Daarvan is € 193K inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken, € 75K voor de inspecties kinderopvang en 39K voor de extra- en maatwerktaken die de GGD voor de gemeente uitvoert. Daarnaast is nog € 12K begroot voor toezicht Wmo en forensische zorg. Voor Jeugdgezondheid 0-18 jaar zijn de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op 1.031K. Daarvan is € 928K inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken JGZ 0-18 jaar (incl. het rijksvaccinatieprogramma) en € 103K voor extra taken. De extra taken jeugdgezondheid bestaan onder andere uit huisvestingskosten, convenantbeheer verwijzindex en project stevig ouderschap.				

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023
	Eigen vermogen	4.330.577	4.618.536
	Vreemd vermogen	29.287.735	32.285.913
Resultaat	Het jaarresultaat over 2023 sluit met een positief saldo van 1.3 miljoen Euro. Dit is inclusief mutaties in reserves. Exclusief mutaties in reserves bedraagt het resultaat 288K.		
Risico's	De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de geldleningen en rekening-courant schulden die door de GGD zijn aangegaan. De garantstelling door de deelnemende gemeenten is naar verhouding van de inwonertallen op 1 januari van het jaar waarin de garantieverplichting tot stand is gekomen. De GGD stelt elke vier maanden een rapportage op. Hierin wordt gerapporteerd over de uitvoering van de taken, de financiën en de bedrijfsvoering. Vanaf 2018 wordt tevens elke vier maanden een gemeentelijke rapportage opgesteld waarmee de inhoudelijke en financiële verantwoording voor onze gemeente gedurende het boekjaar plaats vindt. Op basis van de risico-inventarisatie door de GGD is de benodigde weerstandscapaciteit 1.538K. De beschikbare weerstandscapaciteit is 2.409K. Daarmee komt de verhouding op 1:		

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	1,57. Hiermee zijn de financiële risico's eind 2023 voldoende afgedekt.														
Ontwikkelingen	<u>Digitaal Kinddossier (GGiD)</u> Eind 2022 hebben de besturen van GGD regio Utrecht, GGD Hollands Noorden en GGD Twente besloten om te stoppen met de ontwikkeling van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugdgezondheid (GGiD). Met het besluit om te stoppen is besloten een onafhankelijke evaluatie uit te laten voeren door een externe partij (AEF). De evaluatie is in 2023 afgerond en in november besproken in het algemeen bestuur. De uitkomsten van de evaluatie worden gebruikt bij de nieuwe aanbesteding van een DD JGZ dat in 2024 verder zal gaan. <u>GALA/IZA</u> Om te zorgen dat alle Nederlanders die dit nodig hebben zorg kunnen blijven ontvangen, zijn in het Integraal Zorg Akkoord (IZA) afspraken gemaakt over samenwerking, preventie en het versterken van de eerstelijnszorg. En in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) bouwen we aan het fundament voor een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis. Een beweging naar de voorkant is nodig, de urgentie is groot met als stip op de horizon een gezonde generatie in 2040. GGDrU heeft gemeenten ondersteund in deze ontwikkeling, door het beschikbaar stellen van monitoringsinformatie, advisering op de GALA plannen en het Regioplan en coördinatie van regionale en/of lokale aanpak van bijvoorbeeld valpreventie.														
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th>Rekening 2022</th><th>Begroting 2023</th><th>Rekening 2023</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td><td>2,4%</td><td>9,4%</td><td>7,1%</td></tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle</td><td>2,4%</td><td>9,4%</td><td>7,1%</td></tr> </tbody> </table>				Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Netto schuldquote	2,4%	9,4%	7,1%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle	2,4%	9,4%	7,1%
	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023												
Netto schuldquote	2,4%	9,4%	7,1%												
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle	2,4%	9,4%	7,1%												

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	<table><tr><td>leningen</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>12,9%</td><td>15,6%</td><td>12,5%</td></tr><tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,0%</td><td>0,0%</td><td>0,0%</td></tr></table> <i>Toelichting</i> De solvabiliteitsratio daalt iets ten opzichte van begroting door onttrekkingen aan reserves. Verder blijft de schuldquote laag en blijft de structurele exploitatieruimte nul.	leningen				Solvabiliteitsratio	12,9%	15,6%	12,5%	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
leningen													
Solvabiliteitsratio	12,9%	15,6%	12,5%										
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%										
Beleidsprestaties	De prestatie van de GGD valt uiteen in 2 beleidsvelden; Volksgezondheidszorg en Jeugdgezondheidszorg. Beide zijn onderdeel van programma 5 van de begroting. De gewenste beleidsprestaties voor de 2 beleidsvelden zijn in meer detail te lezen in de nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025. Het is onze missie om samen met inwoners en samenwerkingspartners ervoor te zorgen dat iedereen in IJsselstein de mogelijkheid heeft om gezonde en vitale keuzes te maken. Om goed in te kunnen spelen op de (gezondheids-)ontwikkelingen van de komende jaren, focust dit beleid op: • Preventie: Vroegtijdige signalering en inzet om de gevolgen van gezondheidsrisico's te verminderen en te voorkomen. • Verantwoordelijkheid: Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de keuzes die zij maken met betrekking tot hun gezondheid en vitaliteit. • Normaliseren: Iedereen krijgt in het leven te maken met tegenslagen die de												

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

gezondheid en vitaliteit kunnen beïnvloeden. Dit hoort bij het leven. Hierbij willen we niet onnodig etiketten of labels te plakken.

- Faciliteren: De gemeente en haar partners maken het mogelijk dat inwoners gezonde en vitale keuzes kunnen maken.
- Stimuleren: Gezamenlijke inzet van gemeente, professionals en inwoners om inwoners te stimuleren meer gezonde en vitale keuzes te maken.
- Ondersteunen: Wanneer het op eigen kracht niet (meer) gaat kunnen inwoners op ondersteuning of hulp rekenen.

De nota bevat de volgende 4 thema's:

- Gezonde Leefstijl
- Vitale Stad
- Mentale Gezondheid
- Vitaal van jong tot oud

De GGD levert de algehele basis aan preventieve gezondheidszorg en voert, in samenwerking met de gemeente IJsselstein en partners, projecten en programma's uit om doelstellingen binnen de thema's te realiseren.

De prestatie die in de jeugdgezondheidszorg geleverd moet worden is via het wettelijke JGZ-basis-pakket, vastgelegd door de minister. Hiernaast worden er extra diensten ingekocht die jaarlijks vastgelegd worden in een maatwerkovereenkomst.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De regeling is in 1999 getroffen om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen bij de recreatie (openlucht) en de bescherming van natuur en landschap in de deelnemende gemeenten. Het RSG heeft onder andere de taak om de inwoners van de stadsregio Utrecht een gevarieerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de openlucht te bieden dat aansluit op de vraag van de regionale bevolking.
Deelnemers	De gemeenten De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden, De Ronde Venen, IJsselstein en de provincie Utrecht.
Openbaar belang	Het RSG behartigt de belangen van de dagrecreatie in het landelijk gebied, waarbij de zorg voor natuur en landschap een belangrijke plaats inneemt. Het schap ontwikkelt, beheert en onderhoudt diverse dagrecreatieterreinen, paden en bruggen. Daarnaast maakt het schap allerlei vormen van recreatie mogelijk. Zoals bijvoorbeeld wandelen, fietsen, paardrijden en kanovaren. Het schap regelt verder met name bezig met de zogenaamde basisvoorzieningen. Dit zijn algemene voorzieningen, die gratis en vrij toegankelijk zijn. Voorbeelden hiervan zijn fiets- en wandelpaden in de natuurgebieden.
Bestuurlijk belang	De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Raadslid C.J. Koehorst en wethouder Tas zijn lid. Wethouder Bekker en raadslid R.C. Koehorst zijn plaatsvervangend lid.
Financieel belang	In 2018 is de gemeente De Ronde Venen toegetreden tot de regeling. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in 2 delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (programma B) dat de gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. In 2023 heeft IJsselstein € 150.000 bijgedragen aan programma A van het recreatieschap, gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. . Programma B Vinkeveense Plassen ontvangt deelnemersbijdragen van Provincie Utrecht en

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)			
	gemeente De Ronde Venen. De gemeente IJsselstein draagt niet bij aan programma B.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing in 2023.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		31-12-2022	31-12-2023
	Eigen vermogen	€3.876.202	€2.035.704
	Vreemd vermogen	€8.205.434	€9.422.492
Resultaat	Het begrotingsjaar 2023 sluit met een voorlopig negatief resultaat van - € 1.77 miljoen. Het resultaat voor programma A bedraagt € 1.14 miljoen negatief. Dit negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door een mutatie in de voorziening garantietoelagen binnen de jaarrekening van SGL 2023 op basis van een gesloten koopovereenkomst uit 2022 (tussen Staatsbosbeheer en SGL), waarvan de volledige financiële consequenties recentelijk (februari 2024) duidelijk zijn geworden. Dekkingsvoorstel voor dit incidenteel tekort wordt voorbereid en door het Algemeen Bestuur in juli 2024 vastgesteld. De financiële impact hiervan op de gemeente kan nog niet vastgesteld worden.		
Risico's	Als het weerstandsvermogen van het recreatieschap onvoldoende is, kunnen van de deelnemers hogere bijdragen worden verlangd. Daarnaast hebben de risico's van het recreatieschap met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten en exploitaties van de recreatieterreinen. Het financiële handelen van Staatsbosbeheer (de beheer- en uitvoeringsorganisatie) is van invloed op de financiën van het recreatieschap. De samenwerking met SBB wordt gemonitord en geëvalueerd om zodoende zicht te houden dat de uitvoering binnen het beleid en de financiële kaders past van het schap.		
Ontwikkelingen	Het recreatieschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij SBB. Recreatieschap Midden-Nederland was tot 1 januari 2023 de uitvoeringsorganisatie voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en		

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)

	Routebureau Utrecht. Momenteel wordt er door SBB gewerkt aan een plan van aanpak voor een vierjarig-uitvoeringsplan in relatie tot de toekomstvisie. Het ontwikkelen van een Terreinbeheermodel maakt hier ook deel vanuit. Dat moet inzicht geven in de huidige staat van onderhoud van de recreatiegebieden en de kosten die met het onderhoud en een bepaald beeldkwaliteitsniveau gemoeid zijn. Dat moet financiële en beleidsmatige kaders geven vanaf 2025. 2024 geldt nog als transitiejaar. De verwachte (financiële) impact hiervan op de gemeente zal in de loop van 2024 duidelijk worden.		
Verplichte Kengetallen Weerstandvermogen		Rekening 2022	Rekening 2023
	Netto schuldquote	17%	10%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	10%
	Solvabiliteitsratio	32%	18%
	Structurele exploitatieruimte	-1%	1.2%
Beleidsprestaties	In de economische visie van IJsselstein vormt de basis voor de beleidsprestaties van RSG. Recreatie draagt volgens de economische visie bij aan 'beleving' van de stad IJsselstein. Dit is vervolgens concreet vertaald naar (1) het versterken van de identiteit door positionering in het Groene Hart. En naar (2) versterken van de samenhangende recreatieve groenstructuur rondom Utrecht (met partners waaronder het recreatieschap) onder andere via investering in het Hollandsche IJsselgebied aan de Noord IJsseldijk en het behouden van goed verbindingen met de Nedereindse plas en de Lek- en IJsseldijk.		

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Het beheer van de archieven in de archiefbewaarplaatsen en het toezicht op het beheer van de archiefstukken voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
Deelnemers	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.
Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet moeten besturen van overheden ervoor zorgen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. Dit wordt uitgevoerd door archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. De gemeenten en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden werken onderling samen met het doel om aan de Archiefwet 1995 te voldoen (waaronder het bepaalde in art. 32, lid 1 en 2, en artikel 37, lid 1 en 2).
Bestuurlijk belang	De regeling heeft één bestuur. Dit wordt de Archiefcommissie genoemd. Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in dit bestuur. Burgemeester Van Domburg is lid en wethouder Foekema plaatsvervanger.
Financieel belang	Voor 2023 is de bijdrage op € 155K begroot (waarvan € 12K teruggevraagd kan worden uit het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het RHC heeft geen eigen en vreemd vermogen.
Resultaat	De jaarrekening 2023 van het RHC zal in juni door de Archiefcommissie worden vastgesteld. Hierdoor is het resultaat nog niet bekend.
Risico's	RHC heeft geen weerstandsvermogen. Financiële risico's zijn voor rekening van de deelnemers. De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

	verwachten.
Ontwikkelingen	De jaarrekening 2023 van RHC zal in juni door de Archiefcommissie worden vastgesteld. Hierdoor zijn de ontwikkelingen vanuit de jaarrekening van het RHC nog niet beschikbaar. Hier buiten zien wij geen ontwikkelingen die een significante impact hebben op de gemeente.
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	Het RHC heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen.
Beleidsprestaties	Het RHC voort de Archiefwet uit voor de bij het RHC aangesloten gemeenten en het hoogheemraadschap. De missie van het RHC is om burgers en bestuur te voorzien van betrouwbare historische informatie over het werkgebied op basis van archieven en collecties is het RHC beheerd. Daarnaast waakt het RHC vanuit de inspectietaak over de duurzame toegankelijkheid van de archieven.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft als doel het realiseren van een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige en klantgerichte uitvoering van de afval- en reinigingstaken voor alle deelnemende gemeenten.
Deelnemers	De gemeenten Baarn, Bunnik, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.
Openbaar belang	RMN voert de volgende taken voor de gemeente uit:

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	• verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van inzameling; • verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van het beheren van milieustraten; • mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval op grijs, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken, legen en reinigen van kolken; • verzorgen van gladheidbestrijding en • verzorgen van plaagdierbestrijding. Dit zijn de basistaken van de regeling. In 2023 worden geen additionele taken meer geleverd door de RMN aan de gemeente.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervanger.
Financieel belang	De kosten van de taken worden bij de deelnemers in rekening gebracht. De begroting bestaat uit vaste kosten (bv de uren van de medewerkers) en verrekenbare kosten (bv op basis van aangeboden tonnages afval). De baten en lasten van de AVU zijn opgenomen in de begroting van RMN. Op basis van de concept jaarrekening 2023 zijn de volgende bedragen opgenomen als gerealiseerde kosten voor de gemeente IJsselstein (incl. de AVU): <u>Basistaken:</u> Afvalverwerking: € 3.993K (afvalinzameling en beheer recyclestation); Overige taken: € 1.226K (gladheid-, en plaagdieren- en onkruidbestrijding,

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	kolkenreiniging en straatreiniging etc.); Een overschot of tekort op de afvalverwerking wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egaliseriereserve afvalstoffenheffing.		
Evt. veranderingen in een belang	-		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023
	Eigen vermogen	218.000	243.000
	Vreemd vermogen	12.286.000	18.428.000
Resultaat	De jaarrekening sluit met een saldo van 26K.		
Risico's en weerstandsvermogen	De deelnemende gemeenten dragen voor de basistaken naar evenredigheid bij. Dit geldt ook voor de financiële risico's die uit de basistaken voortkomen. De voordelen en nadelen van de additionele taken zijn volledig voor de afnemende deelnemer. De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve en de stille reserves en bedraagt ultimo 2024 € 417K. Het bestuur van RMN heeft bepaald dat de verrekensystematiek zo wordt vormgegeven dat de werkelijke kosten worden afgerekend en er geen bedrijfsresultaat achter blijft. In de begroting van de RMN worden ook risico's beschreven met een inschatting van de kans op het risico, inclusief een bedrag eraan gekoppeld. Veel risico's zijn grotendeels afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars en door het voeren van een gericht beleid om de risico's te beperken. De belangrijkste beheersing zit echter op het verbeteren van het inzicht in de beheersmaatregelen en het sturen op de uitvoering van de maatregelen		

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	binnen de bedrijfsvoering RMN. Omdat er sprake kan zijn van onzekere omstandigheden en het soms niet mogelijk is risico's voldoende te beheersen, is een post onvoorzien in de begroting 2023 opgenomen van € 200K. Voor 2024 is wederom een post onvoorzien opgenomen in de begroting.		
Ontwikkelingen	Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 en het Verbeterplan Basis op orde, samen bouwen aan RMN vastgesteld. Het onderdeel sturing en beheersing van de financiën voorziet in een projectmatige aanpak met duidelijke doelen, producten en mijlpalen. Dit is gericht op structurele verbetering van met name de managementinformatie, bedrijfsvoeringprocessen en de P&C-cyclus, waarbij de begroting dient aan te sluiten bij de uitvoering van werkzaamheden. Momenteel implementeert RMN dit verbeterplan. In 2023 is er gewerkt aan de volgende punten: - Onderdelen gerealiseerd in de bedrijfsvoering: routeoptimalisatie, inrichten van dashboards, containermanagement, registeren aanvullende opdrachten en inrichten vlakke planning; - Samen met alle gemeenten gewerkt aan een nieuwe DVO-structuur; - Actualiseren van GR en verschillende organisatieverordeningen (financiële-, mandaat- en organisatieverordening en budgethouders regeling); - Aanpassing GR naar aanleiding van de wetswijziging uit 2022; - Vaststellen van nieuwe organisatiestructuur door MT RMN en starten plaatsingsproces;		
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen			
		Rekening 2022	Begroting 2023
	Netto schuldquote	39,81%	63,93%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	39,81%	63,39%

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	Solvabiliteitsratio	1,01%	1,41%	0,8%
	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,2%	-0,5%
	Toelichting: De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel (schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: (eigen vermogen / totaal vermogen) in %. De toename van de netto schuldquote wordt veroorzaakt doordat de baten toenemen ten op zichten van de schulden in 2023.			
Beleidsprestaties	Met het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025 'basis op orde, samen bouwen aan RMN', vastgesteld in februari 2022, word in 2023 en 2024 belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van RMN. RMN heeft als scope producten en (advies-)diensten te leveren, die gerelateerd zijn aan: • Het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis • Het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations • Het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte			

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De ODRU ondersteunt en adviseert inwoners op het gebied van milieuvergunningen en is gespecialiseerd in milieutoezicht en -handhaving als het gaat om veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De experts van de ODRU werken in opdracht van de gemeente IJsselstein op het gebied van milieu en de Omgevingswet. De ODRU is adviseur van de gemeente waarin we wonen en werken nog veiliger, duurzamer en gezonder maken.
Deelnemers	De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	Een juiste en efficiënte uitvoering van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Bekker lid van het Dagelijks Bestuur.
Financieel belang	Bestuur en management van ODRU zetten zich ervoor in ODRU in te richten als een flexibele, dienstverlenende organisatie met beperkte financiële risico's voor de deelnemers/eigenaar gemeenten. De formatie is afgestemd op gegarandeerde omzet. Aanvullende omzet wordt verricht door inhuur en uitbesteding. Functies worden alleen ingevuld wanneer dit past binnen de behoefte aan kennis en capaciteit. ODRU hanteert hiervoor een strategische personeelsplanning. De gemeente IJsselstein heeft in 2023 17.281 uren (begroot 15.626) afgenomen van de ODRU. De ODRU werkt vraaggestuurd en in 2023 zijn minder uren nodig geweest dan vooraf ingekocht. Deze uren worden als balansuren in 2024 meegenomen. De totale bijdrage aan de ODRU in 2023 komt hiermee uit op ongeveer 1,8 miljoen Euro.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023	
	Eigen vermogen	809.000	474.800	
	Vreemd vermogen	4.314.000	5.315.600	
Resultaat	Het jaarrekeningresultaat 2023 is €643.754 negatief. Het negatieve resultaat is voornamelijk veroorzaakt door een incidentele last 'bovenwettelijk verlof' die ODRU verwacht.			
Risico's	Het algemene risicobeeld is niet veranderd ten opzichte van vorig jaar. De eerder beschreven mondiale ontwikkelingen zijn gelijk gebleven, zoals de spanningen tussen Rusland en het westen. De krapte op de arbeidsmarkt is onverminderd groot, waardoor er structureel tekort aan gekwalificeerd personeel is. Ondanks de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de gedeeltelijke inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging, geeft de uitwerking ervan nog onzekerheden. Verder geldt dat de verhouding tussen kosten en opbrengsten (leges) uit vergunningen een risico vormt voor de gemeente. Hiervoor verwijzen wij naar de risicoparagraaf waar dit verder is toegelicht.			
Ontwikkelingen	ODRU heeft in 2023 haar vernieuwde koers vastgesteld. Daarnaast is in het kader van het Interbestuurlijk Programma versterking VTH, een van de pijlers zoals verwoord in het rapport van de commissie Van Aartsen, een routekaart opgesteld om te komen tot een robuuste omgevingsdienst. De routekaart leidt naar een mogelijke fusie met de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD). Dit traject is zowel ambtelijk als bestuurlijk gestart.			
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2022	bijgestelde Begroting 2023	Rekening 2023
	Netto schuldquote	-4,81%	1,22%	-3,63%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor	-4,81%	1,22%	-3,63%

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

	alle leningen			
	Solvabiliteitsratio	21,07%	9,03%	7,46%
	Structurele exploitatieruimte	-4,45%	2,38%	8,80%
	- De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ODRU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Zoals de tabel laat zien, is de quote -4,81% in 2022 en -3,63% in 2023. De schuldquote is nauwelijks gewijzigd t.o.v. 2022. De positie is goed te noemen en beter dan begroot. - Solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van de ODRU. De solvabiliteit is lager dan vorig jaar door het veel slechtere jaarresultaat. - Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Het kengetal is positief en geeft daarmee aan dat de ODRU een financieel stabiele organisatie is in de zin dat de structurele baten de structurele lasten kunnen opvangen.			
Beleidsprestaties	De ODRU voert voor de gemeente IJsselstein de volgende taken uit: 1. Omgevingswet, vergunningverlening, toezicht, handhaving en uitvoeringsbeleid 2. Monumentenwet 3. APV in het kader van de Omgevingswet, vergunningverlening en handhaving 4. Huisnummerbesluiten			

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

	5. Winkeltijdenwet, vergunningverlening, toezicht en handhaving 6. Duurzaamheid, uitvoeringsbeleid 7. Wet Bodembescherming, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid, 8. Wet Geluidhinder, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid Per jaar wordt een uitvoeringsprogramma (UVP) vastgesteld waarin alle producten die de gemeente afneemt, opgenomen zijn. Dit UVP is gebaseerd op de Productdienstencatalogus van de ODRU. Op basis van dit UVP en de daarmee samenhangende dienstverleningsovereenkomst vindt periodieke monitoring op de uitvoering plaats.
--	--

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programma	Openbare orde en veiligheid
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van de VRU is om de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Deelnemers	Alle gemeenten in de Provincie Utrecht
Openbaar belang	Adequate rampen- en crisisbeheersing. Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweezorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR);

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer (GMU); 3. Het geven van adviezen over actie en preventie aan de gemeentebesturen; 4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten (artikel 11 lid 1 Wet veiligheidsregio's).		
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente voor 2023 bedraagt € 1.896.000. (vastgestelde geactualiseerde begroting VRU 2023, incl. aanvullend takenpakket).		
Evt. veranderingen in een belang	Geen		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023
	Eigen vermogen	23.253.000	28.319.000
	Vreemd vermogen	62.533.000	64.945.000
Resultaat	Het resultaat over 2023 bedroeg 4.5 miljoen Euro. De VRU heeft voorgesteld om hiervan 2 miljoen terug te storten naar de deelnemende gemeenten.		
Risico's	In het algemeen geldt dat aan het aangaan van een gemeenschappelijke regeling 'systeemrisico's' verbonden zijn. Voor sturing op beleid van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten deels afhankelijk van besluitvorming in het AB, wat impliceert, dat gemeentelijke invloed beperkt is. Tegelijkertijd dragen deelnemende gemeente de financiële risico's wanneer het weerstandsvermogen van de regeling onvoldoende blijkt. Op basis van de risico-inventarisatie door de VRU is de benodigde weerstandscapaciteit 585K. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.409K. Daarmee komt de verhouding op 2,5. Hiermee zijn de risico's eind 2023 financieel		

voldoende afgedekt.

Omgevingswet

Onderzoeksbureau Cebeon heeft de (financiële) gevolgen van de stelselherziening als gevolg van de Omgevingswet voor de VRU in beeld gebracht. Op basis van het Cebeon-rapport kan geconcludeerd worden dat de VRU voor de invoering van de Omgevingswet nog te maken krijgt met incidentele kosten (wegvallen capaciteit vanwege benodigde inspanningen in het project

voor de inrichting van de werkprocessen en het aansluiten op gemeentelijke werkprocessen en digitaal verkeer) en structurele kosten. Bij invoering Omgevingswet speelt gelijktijdig de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Tussen het Rijk en de bestuurlijke partners zijn afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal kan worden ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien.

Implementatie van het (landelijke) programma "Toekomstbestendige brandweer"

Europese wetgeving duidt er op dat vrijwilligers als deeltijdwerkers beschouwd moeten worden zodra sprake is van een verplichtend karakter. Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg daardoor significant zullen gaan stijgen.

Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)

Verschillende werkzaamheden worden uitgevoerd op basis van een overeenkomst van opdrachten. Er bestaat een risico dat deze werkzaamheden als een (fictieve) dienstbetrekking gezien moeten worden. Voor het berekenen van extra werkgeverslasten zoals loonheffing en werkgeverslasten wordt een opslagpercentage toegepast van 5-%. De kans dat dit risico zich voordoet is ingeschat op klein (25%).

CAO Regeling Vervroegd Uittreden

In 2023 is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen in de CAO. Er is voor 2024 een bedrag berekend indien alle medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hiervan gebruik maken. In de berekening van de

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	
	benodigde weerstandscapaciteit is uitgegaan dat de helft van deze medewerkers hiervan gebruik zal maken.
Ontwikkelingen	In 2023 heeft het AB VRU de bestuursagenda 2024-2027 vastgesteld. De bestuursagenda is gebaseerd op het regionaal risicoprofiel wat begin 2023 is vastgesteld. De bestuursagenda levert vier programma-onderdelen op: • Brandweer – <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i> • Risicobeheersing – <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i> • Crisisbeheersing en GHOR – <i>Versterking crisisbeheersing</i> • Algemeen – <i>Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen</i> Hieronder de belangrijkste ontwikkelingen binnen deze programma-onderdelen. <i>Versterking digitale veiligheid</i> Als gevolg van digitalisering wordt voortdurende aandacht voor digitale veiligheid steeds belangrijker. De bescherming van vitale infrastructuur is ook noodzakelijk vanwege de toenemende dreiging. Het afgelopen jaar heeft de VRU de organisatie op dit gebied structureel versterkt. <i>Veilige energietransitie</i> De energietransitie is een overgang van fossiele brandstoffen naar duurzame energiebronnen, zoals zonne-energie, windenergie en waterstof. In de provincie Utrecht zien we een groeiend aantal initiatieven op het gebied van duurzame energie, zoals zonneparken, windmolenparken en waterstofproductie-installaties. Hoewel dit positieve stappen zijn naar een duurzame toekomst, brengen ze ook nieuwe veiligheidsrisico's met zich mee. <i>Natuurbrandbeheersing</i> Door de klimaatontwikkeling wordt het warmer en droger in Nederland. Zoals in het Regionaal Risicoprofiel VRU 2023 staat, neemt hierdoor de kans op natuurbranden toe en zullen die zich -door de droogte en de verandering van vegetatie - sneller uitbreiden. Ook door het intensiever gebruik van de natuur neemt het risico op een natuurbrand toe. Deze branden zijn door hun omvang voor de brandweer steeds moeilijker te bestrijden. <i>Vakbekwaamheid brandweer</i>

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	Het brandweervak wordt steeds veelzijdiger. Incidenten worden complexer en risico's nemen toe. Om onze brandweermensen goed voor te bereiden op de praktijk is de basis brandweeropleiding (manschap 2.0) landelijk vernieuwd. Door meer praktijkmomenten (training en toetsing) in de opleiding stijgen de kosten daarvan. Daarnaast wordt de VRU geconfronteerd met een significante toename van de kosten van oefencentra (ca 30% voor een tweedaagse training en 48% voor een ééndaagse training). Ook stijgen de kosten voor chauffeursopleidingen. Door een sneller personeelsverloop moeten jaarlijks meer bevelvoerders en chauffeurs worden opgeleid. <i>Arbeidsveiligheid: pilot onderwaterdrone</i> Onderdeel van onze bestuursagenda is het vergroten van veiligheid voor onze brandweermensen in onveilige situaties. Dit doen wij bijvoorbeeld met innovatieve oplossingen, zoals de onderwaterdrone. Brandweerduikers lopen gezien de aard van het werk (onverwacht, geen mogelijkheid voor verkenning en onder alle omstandigheden) hoge risico's. Door voldoende training, het toepassen van voornamelijk standaardprocedures en het gebruik van de juiste arbeidsmiddelen worden deze risico's zoveel mogelijk gereduceerd. <i>Uitwerking scenario's huisvesting</i> In de huidige situatie worden de brandweerposten om niet ter beschikking gesteld aan de VRU door de gemeenten. De gemeenten en de VRU werken gezamenlijk aan een visie op de organisatie van de huisvesting. Hiervoor is een gezamenlijke verkenning uitgevoerd op basis van een aantal bestuurlijke uitgangspunten¹. Dit heeft geleid tot drie scenario's. Op 6 november 2023 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven om deze drie scenario's uit te werken.			
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
	Netto schuldquote	25,3%	69,5%	28,6%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	15,0%	69,4%	28,5%
	Solvabiliteitsratio	27,6%	16,7%	35,3%
	Structurele exploitatieruimte	-0,1%	0,0%	-0,5%
Beleidsprestaties	Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg			

Brandweer

- Harmonisering rooster 24-uursdienst
- Afronding en evaluatie proef 'Verbeteren dekking Amersfoort'
- Start implementatie Uitruk op maat
- Update inzabetbepaling brandweereenheden
- Opstellen verbeterplan vakbekwaamheid
- Start proef onderwaterdrone
- Organiseren trainingdagen leidinggevenden
- Vertaling van ontwikkelingen in de energietransitie
- Vaststelling handreiking bluswatervoorziening en bereikbaarheid
- Maken doorrekeningen nieuwe dekkingsplan
- Ontvangen en in gebruiknemen nieuw materieel

Meldkamer

- *Meldingen sneller en slimmer ontvangen en verwerken*
- *Sturen op kwaliteit en bruikbaarheid van informatie*
- *Meldkamer Midden-Nederland*

Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Veilige leefomgeving

- Doorontwikkeling van het actueel risicobeeld
- Opstellen plan van aanpak voor natuurbrandgebieden
- Beschrijven visie op risicogericht werken
- Afronding noodzakelijke voorbereidingen implementatie Omgevingswet
- Uitvoering verkenning aanbevelingen evenementveiligheid

Veerkrachtige redzame samenleving

- Verkennende gesprekken met 3 gemeenten over een gezonde en veilige wijk aanpak
- Start verkennend onderzoek naar een Risk Factory Utrecht
- Voorlichtingsweek in Zeist

Breed gezamenlijk netwerk

- Onderzoek naar de positionering van de directie Risicobeheersing

Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

Crisisbeheersing

- Voorstel vormgeving en organisatie van een robuuste crisisorganisatie
- Ontwikkeling en uitvoering opleidingsprogramma kernfunctionarissen en bestuurders
- Voorbereiding bevolkingszorg 3.0

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	• Start gezamenlijk project multidisciplinair informatieknooppunt • Start project veerkracht <i>GHOR</i> • Beter positioneren dashboard zorgcontinuïteit • Versteving netwerkpositie GHOR
--	--

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Nieuwegein
Doel	De WIL heeft als missie inwoners uit de deelnemende gemeenten en klanten van WIL gericht vooruit te helpen op het gebied van werk, inkomen en schulden zodat mensen weer mee kunnen doen en perspectief hebben. WIL verstrekt bijstandsuitkeringen aan degenen die dat echt nodig hebben, begeleidt hen naar werk (betaald en onbetaald), biedt hulp bij schulden en financiële ondersteuning aan mensen met een laag inkomen. Hierbij werkt WIL zoveel mogelijk vanuit de leefwereld, maatwerk en vertrouwen. WIL gaat uit van de kracht van mensen zelf.
Deelnemers	De gemeenten Lopik, Nieuwegein, Houten en IJsselstein.

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)									
Openbaar belang	Adequate uitvoering van dienstverlening op het gebied van Werk en Inkomen aan inwoners waar de gemeente (wettelijk) voor verantwoordelijk is en waarvoor deze verantwoordelijkheid over is gedragen aan WIL.								
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen en Dagelijks bestuur. De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schell en wethouder Tas zijn lid, en wethouder Foekema en wethouder Bekker zijn plaatsvervanger.								
Financieel belang	De directe kosten (bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen) van de diverse regelingen worden rechtstreeks toegerekend aan de gemeenten. Voor de indirecte kosten (uitvoering) draagt de gemeente bij op basis van een verdeelsleutel. De WIL hanteert de nullijn als uitgangspunt voor de begroting. Dit betekent dat de voorheen gehanteerde systematiek waarbij de formatie en de omvang van de organisatie automatisch binnen een bepaalde bandbreedte meebeweegt met de conjunctuur is losgelaten. Op basis van de (concept) jaarrekening van WIL zal de bijdrage voor 2023 uitkomen op circa: <table> <tr> <td>Programma Inkomen</td><td>€ 8.974.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Werk</td><td>€ 966.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)</td><td>€ 1.385.000 (cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en</td></tr> <tr> <td>Uitvoeringskosten Overhead</td><td>€ 1.793.000</td></tr> </table>	Programma Inkomen	€ 8.974.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Werk	€ 966.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)	€ 1.385.000 (cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en	Uitvoeringskosten Overhead	€ 1.793.000
Programma Inkomen	€ 8.974.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)								
Programma Werk	€ 966.000 (cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)								
Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)	€ 1.385.000 (cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en								
Uitvoeringskosten Overhead	€ 1.793.000								
Evt. veranderingen in een belang	geen								

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table><tr><td></td><td>1-1-2023</td><td>31-12-2023</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>6.896.000</td><td>5.350.000</td></tr></table>		1-1-2023	31-12-2023	Eigen vermogen	0	0	Vreemd vermogen	6.896.000	5.350.000
	1-1-2023	31-12-2023								
Eigen vermogen	0	0								
Vreemd vermogen	6.896.000	5.350.000								
Resultaat	Eventuele saldo's worden direct verrekend met deelnemende gemeenten. De WIL heeft hierdoor in principe altijd een resultaat en eigen vermogen van 0.									
Risico's	WIL beschikt niet over eigen vermogen, dus risico's met financiële gevolgen komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. WIL onderkent een aantal risico's. De voornaamste (met classificering "hoog") zijn: • Een hoog ziekteverzuim vanwege aanhoudende werkdruk • Hogere transitiekosten. M.i.v. januari 2020 geldt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA). De regels van het civiel recht gelden voor de rechtspositie van personeel. Bij ontslag of afloop van tijdelijke contracten kan een transitievergoeding aan de orde zijn. • Hogere uitkeringslasten indien meer mensen een beroep hier op doen.									

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Ontwikkelingen	Gevolgen Energie- en koopkrachtcrisis: ook in 2023 heeft de WIL de energietoeslag uitgevoerd voor klanten en inwoners van de Lekstroom gemeenten. Deze toeslag gold voor mensen met een inkomen tot 120% van het geldende minimuminkomen. De kostenstijgingen zorgden er ook voor dat meer ondernemers en zzp-ers bij WIL aanklopten voor ondersteuning en dat meer aanvragen voor bijzondere bijstand werden gedaan. Stijging Wettelijk minimumloon (WML): per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon vanuit het Rijk het verhoogd. Dat heeft directe gevolgen gehad voor WIL door bijvoorbeeld de verhoging van de uitkeringsnormen, maar ook de draagkracht bijzondere bijstand en de beslagvrije voet. Stijging aantal klanten: WIL-breed is het aantal klanten toegenomen. De druk op de uitvoering bij WIL is verder toegenomen: in het 2e halfjaar 2023 is het ziekteverzuim toegenomen. Er is onvoldoende balans tussen opdracht, middelen en inzet. WIL en de WIL-gemeenten zijn een proces gestart om richting 2025 de opdracht van WIL te actualiseren en de dienstverlening te herijken. Implementatie lokale werkteams: De implementatie van de meer lokale uitvoering van de werkdienstverlening via lokale werkteams is voortgezet. Eind 2022 is de benodigde wijziging van de gemeenschappelijke regeling aan de gemeenten voorgelegd voor de formeel juridische inbedding van de huidige werkwijze en zeggenschapsverhouding: lokale werkteams onder gemeentelijke aansturing en een sterke (regionale) WIL op het gebied van participatie en inkomensondersteuning onder de vlag van de GR. In het eerste kwartaal 2023 is de besluitvorming hierover afgerond. Het werken met lokale werkteams in combinatie met een sterke regionale uitvoeringsorganisatie is daarmee geformaliseerd.											
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	<table><tr><td></td><td>Rekening 2022</td><td>Begroting 2023</td><td>Rekening 2023</td></tr><tr><td>Netto schuldquote</td><td>0,00%</td><td>-0,29%</td><td>0,00%</td></tr></table>					Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Netto schuldquote	0,00%	-0,29%	0,00%
	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023									
Netto schuldquote	0,00%	-0,29%	0,00%									

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,00%	-0,29%	0,00%
	Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%
	Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%
Beleidsprestaties	WIL heeft die taken uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten waar gemeenten op grond van de volgende wetten toe verplicht zijn: Participatiewet; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklozen; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; Minimabeleid; Besluit bijstandsverlening zelfstandigen; Wet gemeentelijke schuldhulpverlening; Wet kinderopvang (artikel 1.22 tot en met 1.28); Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. WIL zorgt in het kader van deze regelingen voor een adequaat aanbod van diensten aan inwoners. Daarnaast heeft WIL werkzaamheden uitgevoerd in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO).			

Stichtingen en verenigingen

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Programma	Bestuur en organisatie.
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	IBMN stelt deelnemers in staat om te besparen en maximaal sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren door middel van hun inkoopprojecten. IBMN biedt daarom professionele en deskundige inkoopondersteuning op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer.
Deelnemers	IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Avres, Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug (RSDKRH).
Openbaar belang	Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat volgens de statuten uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. De locosecretaris is de formele plaatsvervanger.
Financieel belang	In 2023 is door de gemeente IJsselstein voor € 182K aan advies en ondersteuning afgenomen bij IBMN.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing. Gezien relatie niet relevant voor gemeente.
Resultaat	De geraamde kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen. Die bestaan uit een vaste bijdrage en een garantieafname. Per saldo is het resultaat 0.

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Risico's	Geen verhoogd risico.
Ontwikkelingen	IBMN werkt met een bedrijfsplan dat inspeelt op de veranderende omgeving en regio. Het plan is productgericht. Het specialisme van IBMN, werken met domeinen, blijft intact. Er hebben geen ontwikkelingen plaatsgevonden die significante impact hebben op de samenwerking met de gemeente.
	De door IBMN uit te voeren diensten voldoen aan de eisen van kwaliteit, deugdelijkheid, doelmatigheid en professionaliteit. Daarmee draagt IBMN bij aan een kwalitatief goed en procesmatig inkoopproces. Beleidsprestaties

Stichting Robijn	
Algemeen	Het openbaar onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein is verzelfstandigd in stichting Robijn. De gemeente heeft geen direct bestuurlijk of financieel belang bij stichting Robijn. Echter is er wel een indirect belang aangezien de gemeente verantwoordelijk is voor het bieden van openbaar onderwijs
Toezicht	De gemeente heeft een aantal toezichthoudende taken. De kaderstellende taken zijn belegd bij de gemeenteraad en de uitvoerende taken bij het college. Het toezicht wordt ingevuld op basis van de Governance notitie van Robijn (november 2016). Twee keer per jaar vindt een integraal voortgangsoverleg plaats over zowel de financiële voortgang als de onderwijskwaliteit. Dit overleg vindt plaats in gezamenlijkheid met beide portefeuillehouders, de bestuurder van stichting Robijn en één keer per jaar met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. Deze overleggen vinden plaats aan de hand van een rapportage van de stichting:

Stichting Robijn	
	• in oktober na verwerking van de leerlingentellingen en omtrent de contouren van de komende begroting (en meerjarenplanning) • in maart/april – voorafgaande aan de Kaderbrief van de gemeenten voor het nieuwe begrotingsjaar – omtrent de voortgang van de financiën.
Bestuurlijke en financiële ontwikkelingen	Het college is bestuurlijk verantwoordelijk voor het in stand houden van afdoende openbaar onderwijs. De Stichting Robijn valt binnen de portefeuille van de wethouder Onderwijs.
Ontwikkelingen	De begroting 2025 wordt in het najaar 2024 verwacht. De aandachtspunten voor 2025 zullen daarin verwoord worden. Er zijn in 2023 geen ontwikkelingen die significante impact hebben op de gemeente.
Beleidsprestaties	De gemeente heeft een wettelijke taak om voldoende openbaar onderwijs te bieden op een genoegzaam aantal scholen (wet op het primair onderwijs). In de begroting zijn geen specifieke beleidsprestaties opgenomen ten aanzien van het openbaar onderwijs. Wel is als algemene beleidskader verwoord over de beschikbaarheid van adequate onderwijshuisvesting, de ononderbroken leerweg en de nauwe samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.

Stichting WerkWIJSS (Beschut werk Lekstroom)	
Programma	Inkomen, jeugd en WMO
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking of een

Stichting WerkwIJSS (Beschut werk Lekstroom)	
	achterstand tot de arbeidsmarkt. Dit in het kader van de wet sociale werkvoorziening.
Deelnemers	De gemeenten Lopik, IJsselstein, Nieuwegein, Vijfheerenlanden
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft stemrecht in de vergaderingen van deze Raad. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJSS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJSS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente koopt beschutte werkplekken in bij de stichting. Het door de gemeente te betalen tarief per beschutte werkplek is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het totaal aantal ingekochte werkplekken van alle gemeenten. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (Gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	Financieel: het gerealiseerde resultaat over 2023 was € 2.482. Het bestuur stelt voor dit toe te voegen aan de overige reserves.
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkwIJSS kunnen leiden tot hogere kosten voor de gemeente.
Ontwikkelingen	In 2022 is aan de slag gegaan met aanbevelingen uit de evaluatie uitvoering Wsw Lekstroomgemeenten waaronder het project verbetering begeleiding Wsw-medewerkers. Dit is in 2023 voorgezet.
Beleidsprestaties	WerkwIJSS heeft passende werkplekken en leerwerktrajecten geboden voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen binnen de afgesproken financiële kaders.

Stichting WerkwIJSS Schoon	
Programma	Inkomen, jeugd en WMO
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking of een achterstand tot de arbeidsmarkt. Dit in het kader van de wet sociale werkvoorziening.
Deelnemers	De gemeenten Lopik, Stichtse Vecht, IJsselstein
Openbaar belang	Voldoende werkplekken en leerwerktrajecten gericht op het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden voor inwoners die hier op zijn aangewezen
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft stemrecht in de vergaderingen van deze Raad. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJSS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJSS Schoon is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente ontvangt een detacheringsvergoeding per regelingsgebonden-werknemer (hoofdzakelijk Wsw-werknemers) van de stichting. De hoogte van de detacheringsvergoeding bij Schoon is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het aantal regelingsgebonden-werknemers. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	Geen
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (Gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	Financieel: het gerealiseerde resultaat over 2023 is € 86.251 negatief. Het bestuur stelt voor dit ten laste te brengen van de overige reserves.

Stichting WerkIJSS Schoon	
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkIJSS Schoon kunnen leiden tot een lagere of negatieve door de gemeente te ontvangen detachingsvergoeding. In 2023 was de detachingsvergoeding nul, conform verwachting.
Ontwikkelingen	In 2022 is aan de slag gegaan met aanbevelingen uit de evaluatie uitvoering Wsw Lekstroomgemeenten waaronder het project verbetering begeleiding Wsw-medewerkers. Dit is in 2023 voortgezet.
Beleidsprestaties	WerkIJSS Schoon heeft passende werkplekken en leerwerktrajecten geboden voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen binnen de afgesproken financiële kaders.

Coöperaties en vennootschappen

BNG Bank NV (BNG)			
Programma	Algemene dekkingsmiddelen		
Vestigingsplaats	's-Gravenhage		
Doel	De BNG Bank NV, ook wel bekend als de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). De BNG keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.		
Deelnemers	De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.		
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente IJsselstein bezit 4.563 aandelen à € 2,85 nominaal. De nominale waarde van het aandelenbelang is dus 13.000 Euro.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2023	31-12-2023
	Eigen vermogen	4.615.000	4.721.000

BNG Bank NV (BNG)			
	Vreemd vermogen	107.459.000	110.819.000
Resultaat	254 miljoen euro (netto) over 2023		
Risico's	De BNG loopt diverse risico's (kredietrisico's, marktrisico's, liquiditeitsrisico's, operationele en strategische risico's), die zijn uitgewerkt in het Annual Report BNG Bank. Het risicobeheer is gebaseerd op een Risk Appetite Statement en gericht op handhaving van het risicoprofiel. De risico's van BNG hebben geen direct effect op de gemeente IJsselstein. Enkel via het resultaat en hiermee samenhangend dividend kan het een zeer beperkte indirecte impact hebben.		
Ontwikkelingen	BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. Er zijn geen ontwikkelingen die een significante impact hebben op de gemeente IJsselstein.		
Beleidsprestaties	De BNG biedt goedkope en duurzame financiering en financiële dienstverlening aan, voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Het beleid van de BNG heeft geen directe relatie met het beleid van de gemeente IJsselstein.		

Vitens NV	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Zwolle
Doel	De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, de productie, transport, verkoop en distributie van water alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. Alles in de ruimste zin van het woord.

Vitens NV				
Deelnemers	De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.			
Openbaar belang	Kwaliteit en continuïteit van schoon en betaalbaar drinkwater leveren en de duurzaamheid van bronnen in wingebieden en infrastructuur borgen.			
Bestuurlijk belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.			
Financieel belang	Gemeente IJsselstein bezit 31.228 aandelen van € 1.			
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen		01-01-2022	01-01-2022	
	Eigen vermogen	600.300.000	649.500.000	
	Vreemd vermogen	1.387.800.000	1.446.600.000	
	Omdat de jaarrekening over 2023 nog niet beschikbaar is, zijn de cijfers over 2022 weergegeven.			
Resultaat	Het resultaat over 2022 bedroeg 8,2 mln. euro.			
Risico's	De risico's van Vitens staan toegelicht in de jaarrekening van Vitens. Deze hebben geen directe relatie met de gemeente IJsselstein.			
Ontwikkelingen	Wij zien geen ontwikkelingen die een directe relatie hebben met de gemeente IJsselstein.			

Vitens NV

Beleidsprestaties

Vitens draagt bij aan schoon en betaalbaar drinkwater voor de bewoners, aan een duurzaam onderhoud van de waterwingebieden en het in stand houden van de infrastructuur om water aan de huishoudens te leveren.

Grondbeleid

grondbeleid

De gemeente IJsselstein staat voor de opgave om 2.500 woningen te bouwen en bedrijventerreinen, wegen, natuur en recreatieruimte te realiseren. In deze ruimtelijke ontwikkeling werkt de gemeente samen met onder andere particulieren en ontwikkelaars. De focus voor de ruimtelijke ontwikkeling ligt in eerste instantie op binnenstedelijke locaties. De gemeente kijkt daarnaast ook naar buitenstedelijke locaties zoals De Kroon en het Kromme IJsselgebied.

Doelstellingen

Het grondbeleid ondersteunt de ruimtelijke ontwikkelingen. Dit ligt vast in de Nota Grondbeleid. De raad actualiseert de Nota grondbeleid elke vijf jaar, voor het laatst in 2022. Via het grondbeleid stuurt de gemeente de gewenste ruimtelijke ontwikkeling van onder andere wonen, werken, groen en verkeer. Dat kan bijvoorbeeld door middel van aankoop, exploitatie en uitgifte van gronden. De gemeente kan ook meewerken aan de plannen van anderen. Het college kijkt daarbij naar een goede prijs-kwaliteitverhouding, efficiency, tijdigheid, financieel-economisch rendement, extra inkomsten en risico's.

Actief en faciliterend grondbeleid

We maken onderscheid tussen actief grondbeleid en faciliterend grondbeleid. Ook een tussenvorm is mogelijk. Met actief grondbeleid verwerft de gemeente zelf grond, maakt deze bouwrijp en geeft de grond zelf ook weer uit. De raad stelt de grondexploitatie vast bij het bestemmings- of omgevingsplan. De verwachting is, dat de raad in de toekomst meer grondexploitaties zal vaststellen met het oog op de woningbouwopgave.

Met faciliterend grondbeleid werkt de gemeente mee aan particuliere initiatieven zonder dat zij zelf over de grond beschikt. De rol van de gemeente beperkt zich dan tot het realiseren van openbare voorzieningen, zoals wegen en nutsvoorzieningen en het stellen van voorwaarden aan de particuliere ontwikkeling. Zij doet dat via het bestemmingsplan, een beeldkwaliteitsplan, de Nota Wonen en technische vereisten. Bij faciliterend grondbeleid verhaalt de gemeente de kosten van de openbare voorzieningen doorgaans op de initiatiefnemer. Hiervoor sluiten beide partijen een exploitatieovereenkomst af, ook wel anterieure overeenkomst genoemd.

Ook een tussenvorm van actief en faciliterend grondbeleid is mogelijk. De gemeente maakt dan een ontwikkeling aantrekkelijk voor marktpartijen om daadwerkelijk te realiseren. De gemeente kan ook samenwerken met een ontwikkelaar in een publiek-private samenwerking (PPS), bijvoorbeeld met het vaststellen van een Nota van Uitgangspunten. Dit is een vorm van (mee)sturend grondbeleid.

Grondexploitaties

Al geruime tijd loopt de door de raad vastgestelde grondexploitatie voor het gebied De Binnenstad. De grondexploitatie en de risico's worden jaarlijks geactualiseerd en door de raad vastgesteld. De tweede fase van het project is in 2022 afgerond. In 2023 is besloten om fase 3 niet uit te voeren. Hierdoor kan per 1 januari 2024 deze grondexploitatie worden afgesloten. Er zullen nog wel in 2024/2025 nagekomen kosten zijn die voortvloeien uit de grondexploitatie Binnenstad. Hiervoor wordt in 2024 een voorziening gevormd.

Voor het gebied Europakwartier Oost is op 11 mei 2023 een grondexploitatie geopend. Het gelijknamig project omvat de bouw van 124 woningen. Na het werven van een projectleider is in 2024 een begin gemaakt met de ontwikkeling. Onderdeel daarvan zal een participatieproces zijn.

Subsidieverlening

Algemeen

De gemeente IJsselstein kent twee soorten subsidies: incidentele subsidies en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen worden binnen het verleende mandaat direct ambtelijk afgehandeld. De ingediende structurele subsidieaanvragen worden opgenomen in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht bestaat uit het overzicht van instellingen en activiteiten die de gemeente voornemens is te subsidiëren. Onderstaande bedragen zijn tot stand gekomen op basis van het concept Subsidieoverzicht 2023.

Op subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke grondslag is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente IJsselstein 2015. In de

- beleidsregels Sport 2013,
- Subsidieregeling Kunst en Cultuur IJsselstein 2022,
- Subsidieregeling combinatiefuncties gemeente IJsselstein 2021
- Uitvoeringsregeling gemeentetoeslag peuteropvang gemeente IJsselstein 2017

staat voor welke activiteiten binnen deze taakgebieden de gemeente IJsselstein subsidie beschikbaar wil stellen.

Subsidietoekenning vindt plaats binnen het beschikbare subsidieplafond. Het subsidieplafond is het bedrag dat gedurende een bepaalde periode ten hoogste beschikbaar is voor de toekenning van subsidies. De raad stelt eenmaal per jaar een subsidieplafond vast, op voorstel van het college. De vaststelling van de subsidieplafonds per programma gebeurt in november met het vaststellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar. Bijstelling van de plafonds kan via de P&C-cyclus lopen.

Financiële tabel

Programma (bedragen in €)	Subsidieplafond 2023 na decemhernota	Werkelijk geboekt	Verschil
1 Bestuur en organisatie	-	-	-
2 Openbare orde en veiligheid	17.952	17.952	-
3 Wonen en ruimte	204.402	163.589	40.813
4 Onderwijs, sport en cultuur	3.097.217	3.381.872	-284.655
5 Inkomen, jeugd en Wmo	2.736.512	2.525.380	211.132
Totaal	6.056.083	6.088.792	-32.709

toelichting

Programma 3, Wonen en ruimte

In programma 3 is in 2023 minder gebruik gemaakt van de incidentele subsidieruimte.

Programma 4, Onderwijs, sport en cultuur

Er zijn twee incidentele subsidies verstrekt in het kader van het NPO-programma. Deze uitgaven worden gedekt door de NPO-gelden. Verder zijn in programma 4 de betalingen geboekt in het kader van de exploitatiegarantie van Stichting Fulcotheater.

Programma 5, Inkomen, jeugd en Wmo

In programma 5 is minder gebruik gemaakt van de incidentele subsidieruimte in het kader van Samen IJsselstein (bestrijding eenzaamheid) en de stimuleringsregeling zelfredzaamheid.

Projecten

Overzicht projecten

Omschrijving

Verschillende projecten zijn in de realisatiefase beland. De woningen aan de Aleida van Culemborgstraat zijn in aanbouw. Voor het Abbink Spainkgebouw, Hitteschild 2-4 en De Kroon worden eerste stappen gezet om de vergunningfase te doorlopen. Bij andere projecten is geïnvesteerd in de planologische procedure om voor de Omgevingswet uit nog een bestemmingsplanprocedure te starten. Kortom, 2023 is een jaar waarin grote stappen zijn gezet in een veelheid aan projecten.

Totaaloverzicht Projecten 2023

Project omschrijving	Totale begroting	Realisatie 1/1 2023	Realisatie in 2023	Realisatie t/m 2023	Restant 31/12/2023
Clinckhoef	-105.585	-119.629	-98.663	-218.293	112.708
Ontwikkelopgaaf projecten	75.000	15.328	10.750	26.077	48.923
Podium	23.770	7.983	-5.495	2.488	21.282
Paardenveld	-86.172	-233.196	101.445	-131.752	45.580
Onderz. buitenst. loc. en infrastruct	182.000	125.367	56.633	182.000	0
Binnenstedelijk locaties	66.000	1.685	18.348	20.033	45.967
v.Culemborgstr		190	1.713	1.903	-1.903
Ewoud Initiatiefase	10.000	37.727	1.364	39.091	-29.091
Kroon ontwerpfase	50.001	13.678	-178.696	-165.018	215.019
Zendmastlocatie	-	92.637	-124.664	-	-
Abbink Spainkgebouw	67.847	29.544	-165.133	-135.589	203.436
Lagebiezen	39.135	46.975	-16.198	30.776	8.359
Hitteschild 2 - 4	27.804	26.942	-4.358	22.584	5.220
Nederlandlaan	-27.548	-	-23.128	-23.128	-4.420
Ruimtevaartbaan	-25.000	-	-19.410	-19.410	-5.590
Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel	-	-	-73.384	-73.384	73.384
Flexwonen Noord IJsseldijk	19.824	-	-115.362	-115.362	135.186
Herontwikkeling ROBA terrein	-	-	-18.108	-18.108	18.108
Woningbouw Randdijk	-	-	909	909	-909
Groenverbeterplan Randdijk	-	-	-	-	-
Hotel Meerndijk	-	-	4.647	4.647	-4.647
Fietsstraat 2e fase	-	-	-	-	-
Totaal	317.076	45.231	-646.790	-569.532	886.608

Informatie per project

project 69	Abbink Spainkgebouw - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Transformatie van de voormalige LTS-school aan de mr. Abbink Spainkstraat naar 24 appartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Nadat in 2021 de uitgangpunten voor de toekomst van het gebouw aan de Mr. Abbink Spainkstraat vastgesteld zijn, heeft in 2022 Europese aanbesteding en verkoop van het gebouw plaatsgevonden, met als uitgangspunt het behoud van het hoofdgebouw en zo mogelijk ook de gymnastiekzaal. Dit is gelukt, mede met inzet van de Historische Kring IJsselstein. Samen met omwonenden, belanghebbenden en een klankbordgroep wordt verder toegewerkt naar wijziging van het bestemmingsplan. In november 2023 is het bestemmingsplan onherroepelijk vastgesteld. Daarnaast is de subsidie Startbouw Impuls van het Rijk in oktober 2023 aangevraagd en in november 2023 toegekend.
Financiën:	In 2023 zijn niet veel uitgaven gedaan ten laste van dit project. Hierdoor verwachten wij uit te komen met het beschikbaar gestelde budget.

Project 63	Aleida van Culemborgstraat - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project	Sloop en nieuwbouw door Cazas met 34 sociale huurappartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Cazas is in 2023 gestart met de hernieuwbouw van 34 appartementen aan de Aleida van Culemborgstraat. Als gemeente nemen we een faciliterende rol aan binnen dit project en hebben dit project begeleid. De oplevering van de nieuwbouw wordt verwacht rond de bouwvakantie 2024.
Financiën:	Omdat wij faciliterend zijn, zijn onze kosten laag. De gemaakte kosten in 2022 zijn vergoed door Cazas.

Project 62	Binnenstedelijke locaties - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Onderzoek naar mogelijke binnenstedelijke locaties voor woningbouw, mede vanwege de grote woningtekorten. Hierbij moet onder andere worden gedacht aan de locaties Randdijk, Europakwartier Oost, Lage Biezen en Hitteschild.
Uitgevoerde werkzaamheden	Voor onder andere de hierboven genoemde projecten zijn en/of worden kaders opgesteld voor woningbouw. Hieronder vallen de eerste onderzoeken, schetsen,

in 2023	participatie en worden verdere voorbereidende werkzaamheden verricht.
Financiën:	De raad heeft bij het vaststellen van de Programmabegroting 2023 jaarlijks € 210.000 beschikbaar gesteld voor onderzoek naar/bij woningbouwlocaties. Met de begrote budgetten voor dit onderdeel verwachten wij uit te komen.

Project 31	Clinckhoeff - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Upgraden en uitbreiden van het bestaande wijkwinkelcentrum De Clinckhoeff door middel van het samenvoegen van de vestiging Jumbo aan de Televisiebaan met de Jumbo van de Clinckhoeff en door het toevoegen van ca. 78 appartementen bij De Clinckhoeff en 40 woningen bij de Televisiebaan.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Samen met Cazas Wonen, Rialto, CVvE De Clinckhoeff heeft onderzoek plaatsgevonden en is overleg gepleegd om tot een haalbare businesscase te komen. Eerdere uitgangspunten zijn opnieuw tegen het daglicht gehouden en aangepast.
Financiën:	Door de portefeuille overdracht van corporatie Provides naar Cazas Wonen en aanpassing van uitgangspunten, is een vertraging van ca. 24 maanden opgetreden. De langere doorlooptijd betekent een toename van projectbegeleidingskosten. Deze extra kosten worden gedekt uit het beschikbaar gestelde budget voor de woningbouwopgave en nieuw overeen te komen anterieure overeenkomst met Rialto IJsselstein B.V..

Project 66	Ewoud -Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	De sloop van 42 aanleunwoningen en de nieuwbouw van 100 appartementen en 60 zorgplaatsen op het terrein van Ewoud aan de Jan van der Heydenweg.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Het project is gelegen in Paardenveld Noord, waarbij de Stichting Vecht en IJssel de projectleiding heeft. Wij faciliteren dit project. Corporatie Vecht en IJssel heeft het project stilgelegd in 2022. In 2023 heeft Vecht en IJssel een fusie onderzocht maar deze heeft geen vervolg gekregen. Vecht en IJssel kijkt opnieuw naar de toekomstplannen en er zal naar verwachting in het eerste halfjaar van 2024 meer duidelijkheid komen op welke wijze en vorm de planvorming wordt voortgezet.

Financiën:	De gemaakte kosten zullen bij het vervolgen van dit project via een anterieure overeenkomst verhaald worden. Mocht het project definitief stoppen dan zullen onze gemaakte kosten worden teruggevorderd.
------------	--

Project 78	Flexwonen Noord IJsseldijk - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Bouw van 100 flexwoningen aan de Noord IJsseldijk
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	De gemeenteraad heeft ingestemd met een verklaring van geen bedenkingen. Er is samen met Cazas gewerkt aan diverse onderzoeken en beoogde inrichting van het terrein. Ook heeft participatie en onderzoek naar de verkeersveiligheid van de Noord IJsseldijk plaatsgevonden.
Financiën:	Er is subsidie voor de locatie toegekend. Met Cazas zal tot een exploitatie-overeenkomst gekomen worden, waarin kostenverhaal geregeld wordt. Voor aanpassingen aan de Noord IJsseldijk zal een kredietaanvraag worden gedaan.

Project 77	Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Realiseren van een grootschalige gebiedsontwikkeling waarin versterking van bestaande groen- en cultuurhistorische structuren, ontwikkelingen in het buitengebied en woningbouw worden meegenomen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Vaststellen van het gebiedsperspectief Kromme IJssel gebied op 8 juni 2023.
Financiën:	De financiering is geregeld vanuit het budget voor buitenstedelijke woningbouw.

Project 79	Herontwikkeling ROBA terrein - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Het realiseren van woningbouw wanneer het bedrijf Roba Metals daadwerkelijk vertrekt naar Lopik.
Uitgevoerde werkzaamheden	Sluiten van een startovereenkomst. Organiseren van een omgevingstafel.

in 2023	Meewerken aan een haalbaarheidsonderzoek.
Financiën:	De financiën voor de haalbaarheidsfase zijn gedekt via de startovereenkomst.

Project 72	Hitteschild 2-4 - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	De bouw van 28 huurappartementen in het middenhuursegment.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Voor de locatie Hitteschild 2-4 heeft de gemeente een ontwikkelaar gekozen die in samenspraak met omwonenden een bouwplan ontwikkelt voor 28 appartementen in het middenhuursegment. Op 11 mei 2023 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan vastgesteld en vervolgens hebben twee omwonenden beroep ingesteld bij de Raad van State. Op 17 november 2023 heeft de ontwikkelaar de aanvraag om een omgevingsvergunning ingediend bij het omgevingsloket. Start bouw is gepland in 2024 en oplevering in 2025.
Financiën:	Omdat wij faciliterend zijn, zijn onze kosten laag. De verwachting is dat het begrote budget daarom voldoende toereikend is. De gemaakte gemeentelijke kosten zullen worden gedekt door de opbrengst van de grondverkoop die in 2024 wordt verwacht.

Hotel Meerndijk

Project: 82	Hotel Meerndijk - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Staatsbosbeheer heeft het initiatief om invulling te geven aan het oude Recreatie om de Stad project Noordwesthoek. Het project bestaat uit totaal 56ha grond welke omgevormd zal worden tot een groen recreatiegebied. Hiervan bestaat 40ha uit groen-compensatie bos van de provincie Utrecht en is er 16ha vrij voor een intensievere recreatie-invulling, welke is opgedeeld in drie gebieden. Een van deze drie gebieden is bestemd voor een hotel, de andere twee plekken zullen middels een uitvraag worden ingevuld.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Het ontwerpbestemmingsplan is begin 2023 ter inzage gelegd. In mei heeft er een aanvullend verkeersonderzoek plaatsgevonden. De wegbeheerders, gemeente Utrecht en provincie Utrecht en gemeente IJsselstein, zijn met elkaar in overleg over de uitgangspunten. De verwachting is dat het bestemmingsplan medio 2024

	kan worden vastgesteld.
Financiën:	Voor de financiering van dit project had gemeente IJsselstein gelden in beheer vanuit de samenwerking Bestuur Regio Utrecht (BRU), welke in 2016 is opgeheven. De geormerkte middelen voor de ontwikkeling van de Noordwesthoek zijn inmiddels op. Verder kostenverhaal zal geborgd gaan worden middels anterieure overeenkomst met initiatiefnemer Staatsbosbeheer.

Project: 81	Groenverbeterplan Randdijk - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Het opstellen en realiseren van een groenverbeterplan voor het groengebied aan de Randdijk.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Opstarten van het project, inclusief het vaststellen van een anterieure overeenkomst voor woningbouw in het gebied waarmee de financiering voor het groenverbeterplan is verzekerd.
Financiën:	Gedekt via een gesloten anterieure overeenkomst.

Project 67	Bedrijvenlocatie De Kroon - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Ingeklemd tussen de rijksweg A2, de N210 (Weg der Verenigde Naties) en de Hollandse IJssel, ligt een strook grond dat nu voornamelijk voor agrarische doeleinden in gebruik is. Dit gebied wordt samen met een projectontwikkelaar ontwikkeld tot Bedrijvenpark De Kroon. Onze rol is faciliterend. Het doel is om het eerste bedrijf in 2025 te vestigen. De bouw van bedrijfsgebouwen zal gefaseerd worden uitgevoerd. De verwachting is het plangebied in 2028 te voltooien.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	In 2023 is gewerkt aan grondruil tussen gemeente en de provincie, het verschuiven en vergroten van de carpoolplaats. Er heeft grondverkoop plaatsgevonden. Er is gestart met het opstellen van een inrichtingsplan. Het bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk geworden. De werkzaamheden zijn na de zomer 2023 gestart.
Financiën:	We lopen financieel op schema.

Project 71	Lagebiezen - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Herontwikkeling van de scholenlocatie aan de Lagebiezen voor woningbouw met 60 woningen/appartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Op 11 mei 2023 heeft de gemeenteraad de nieuwe Nota van Uitgangspunten vastgesteld die de bouw van 60 woningen mogelijk maakt . Door de gewijzigde marktomstandigheden hebben wij nog geen gevolg kunnen geven aan dit project. Er is gewerkt aan een gewijzigde ontwikkelstrategie, die begin 2024 aan het college zal worden voorgelegd.
Financiën:	Het budget was toereikend tot aan de vaststelling van de Nota van uitgangspunten. Met het vaststellen van de ontwikkelstrategie wordt gezien welke vervolgstappen genomen moeten worden, inclusief een vast te stellen grondexploitatie.

Project 73	Nederlandlaan - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	De Nederlandlaan is 'op' en heeft daar steeds meer onderhoud nodig. De stenen zijn oud en wortels drukken de stenen in de straat omhoog. Ook biedt de Nederlandlaan ruimte voor meer groen en om klimaat bestendiger in te richten.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	In 2023 hebben wij : - veldonderzoeken en meetwerkzaamheden uitgevoerd; - een schetsontwerp gemaakt; - met de belanghebbende verkenningsgesprekken gevoerd; - een voorlopig ontwerp gepresenteerd aan de buurt en de inwoners mochten hun opmerkingen en aandachtspunten meegeven.
Financiën:	Het project valt binnen de beoogde begroting.

Project 61	Onderzoek buitenstedelijke locaties en infrastructuur - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Onderzoek naar buiten stedelijke locaties voor woningbouw en de daarmee samenhangende infrastructuur waaronder de afwikkeling van verkeer op de N210.
Uitgevoerde werkzaamheden	Samen met inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden is gekeken hoe de opgaven en kansen voor het gebied vorm gegeven kunnen worden. Dit heeft

in 2023	geresulteerd in het vaststellen van het gebiedsperspectief "Kromme IJsselgebied" op 8 juni 2023.
Financiën:	Er is geput uit de door de raad beschikbaar gestelde middelen uit de Programmabegroting 2023.

Project 55	Ontwikkelopgave projecten - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Dit betreft het uitrollen van het projectmatig werken binnen de ambtelijke organisatie.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Er is vooral gewerkt aan interne documentatie om meer projectmatig te werken en hoe dit te implementeren in de ambtelijke organisatie.
Financiën:	We verwachten binnen de gestelde begrote budgetten te blijven. Tot nu toe zijn er weinig tot geen kosten gemaakt en zijn er vooral uren doorbelast op dit project.

Project 60	Paardenveld Noord - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	De locatie Paardenveld Noord is opgedeeld in drie deelgebieden: A, B en C en kan volgens de vastgestelde visie ca. 650 nieuwbouw woningen herbergen. Alleen deelgebied B, met ruimte voor ca. 250 woningen, is grotendeels in eigendom bij de gemeente en willen wij exploiteren. Voor de exploitatie van de overige deelgebieden nemen wij een faciliterende rol aan.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	In 2022 is een plan van aanpak opgesteld en zijn verkennende gesprekken met eigenaren en gebruikers gevoerd. Vervolgens zijn in 2023 onderzoeken uitgezet naar onder andere verkeerscirculatie, exploitatiemodellen van de hub en verplaatsing van de huidige school. De gemeenteraad heeft eind 2023 de wet voorkeursrecht op Deelgebied B gelegd en de gemeenteraad heeft oktober 2023 ingestemd met de aankoop van het politiebureau.
Financiën:	Via een raadsbesluit is € 281.200 onttrokken aan de reserve woningbouw. Hiermee worden de gemaakte en te verwachten kosten gedekt. Op dit moment lopen we financieel op schema.

Podium 58	Podium - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Dit project betreft de initiatieffase voor de bouw van circa 100 woningen op het Podium.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Er is verkennend onderzoek gedaan naar de mogelijk tot het bouwen van 100 woningen . Daarin zijn ook de evenementen betrokken die nu al plaats vinden op het Podium. Gezien de eerste resultaten is in 2023 de beschikbare capaciteit (personeel en middelen) ingezet op andere locaties die kansen bieden. En het verdere onderzoek later in de tijd af te ronden.
Financiën:	In 2022 is er een subsidie ontvangen ter dekking van de te maken kosten. De verwachting is om uit te komen met het begrote budget.

Project 75	Ruimtevaartbaan - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Ontwikkelaar Top Level Development heeft het voornemen om ca. 80 woningen te realiseren op het achtererf van de Ruimtevaartbaan 7a, 9 en 11.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Begin 2023 heeft het college principemedewerking verleend aan het initiatief aan de Ruimtevaartbaan, met als voorwaarde het verbeteren van de (recreatieve) fietsroute in het plan. Er hebben drie participatiebijeenkomsten plaatsgevonden met bewoners, er is een omgevingstafel georganiseerd en er is in veelvoud multidisciplinair overlegd. In september is door de gemeenteraad de opgestelde Nota van Uitgangspunten vastgesteld. In december heeft het college het ontwerpbestemmingsplan vastgesteld en deze ter inzage aangeboden.
Financiën:	Het kostenverhaal vindt plaats met een Startovereenkomst. Dit loopt tot aan de vaststelling van het Nota van Uitgangspunten. Voor de overige werkzaamheden vindt kostenverhaal plaats via een (anterieure) exploitatieovereenkomst.

Project 80	Woningbouw Randdijk - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Realiseren van 145 woningen op de locatie Randdijk 21.
Uitgevoerde werkzaamheden	Het sluiten van anterieure overeenkomst met initiatiefnemer. En is meegewerkt aan participatie met omwonenden en het in procedure brengen van een

in 2023	(ontwerp)bestemmingsplan.
Financiën:	De gemeentelijke kosten zijn gedekt via de gesloten overeenkomst.

Project 68	Zendmastlocatie - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Dit project betrof het realiseren van (tijdelijke) woningbouw voor de huisvesting van onder andere starters, (arbeids-)migranten en statushouders, een zonnepark en een vrachtwagenparkeerplaats in het gebied bij de Gerbrandytoren.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Op basis van de uitkomsten van een participatietraject met omwonenden en het onderzoek naar risico's in geval van calamiteiten is dit project beëindigd.
Financiën:	Zoals nu blijkt blijft er € 75.336 over van het beschikbare budget. Dit budget is onderdeel van een verkregen subsidie. Getracht wordt in overleg met het ministerie om de resterende subsidie in te zetten voor het project flexwonen aan de Noord IJsseldijk.

	Parallelweg - Jaarrekening 2023
Omschrijving van het project:	Initiatief voor woningbouw voor ca 70-80 woningen
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	In 2023 zijn meerdere ontwerpen beoordeeld en besproken met initiatiefnemer. En dit heeft geleid tot een definitief conceptplan. De initiatiefnemer heeft besloten om een procedure onder de Omgevingswet te volgen. En zal daarvoor in 2024 een aanvraag.
Financiën:	Binnen de reguliere budgetten

Project 76	Europakwartier - Jaarrekening 2023
Omschrijving	Initiatief voor woningbouw voor ca 135 woningen

van het project:	
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Er is een GREX vastgesteld en daarmee geopend. Tevens intensief overleg gevoerd met belanghebbenden over grondposities binnen het projectgebied. En is een projectleider geworven die eind 2023 met het project is gestart met de verdere ontwikkeling van gebied op basis van de nota van uitgangspunten (2022).
Financiën:	Binnen GREX

Jaarrekening

Balans per 31 december

Balans

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	75.775	75.775
Materiële vaste activa	66.393.802	63.482.838
Investerings met een economisch nut	62.666.877	60.149.542
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.726.925	3.333.296
Financiële vaste activa	16.594.729	16.841.791
Kapitaalverstrekkings aan deelnemings	43.657	43.657
Leningens aan woningcorporaties	11.344.505	11.344.505
Leningens aan overige verbonden partijen		
Overige langlopende lenings u/g	1.268.114	1.260.472
Overige uitzettingens met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	3.938.453	4.193.157
Totaal vaste activa	83.064.306	80.400.404
Viottende activa		
Voorraden	-161.316	-169.785
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-161.316	-169.785
Uitzettingens met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	18.698.793	26.040.740
Vorderingens op openbare lichamen	5.565.808	5.633.704
Uitzettingens in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	11.254.963	18.301.249
Overige vorderingens	1.878.022	2.105.786
Overige uitzettingens	0	0
Liquide middelen	291.187	273.253
Kassaldi	5.035	16.633
Bankensaldi	286.152	256.620
	0	0
Overlopende activa	4.462.987	4.671.807
Van overheidslichamens nog te ontvangens voorschotbedragens die ontstaans door voorfinanciering op uitkeringens met een specifiek bestedingsdoel	2.346.453	2.821.346
Overige overlopende activa	2.116.534	1.850.461
Totaal viottende activa	23.291.651	30.816.015
Totaal activa	106.355.957	111.216.419
Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Passiva		

Vaste passiva		
Eigen vermogen	32.001.407	32.745.689
Algemene reserves	5.275.435	10.351.939
Bestemmingsreserves	20.801.665	19.929.826
Nog te bestemmen resultaat	5.924.306	2.463.924
Voorzieningen	24.720.189	25.567.128
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.385.952	5.531.202
Egalisatievoorzieningen	2.266.054	1.634.510
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	17.068.182	18.401.416
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	37.844.375	36.332.403
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	37.385.152	35.900.904
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	453.570	425.209
Waarborgsommen	5.653	6.290
Totaal vaste passiva	94.565.971	94.645.220
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.587.328	6.647.479
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	4.587.328	6.647.479
Overlopende passiva	7.202.659	9.923.720
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel	4.202.972	5.520.721
Overige overlopende passiva	2.999.687	4.402.999
Totaal vlottende passiva	11.789.986	16.571.200
Totaal passiva	106.355.957	111.216.419
Gewaarborgde geldleningen	65.017.103	58.693.939
Garantstellingen	264.761	191.992

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De raad heeft in december 2018 de financiële verordening 2019 vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten van het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven vastgelegd. Ten opzichte van de rekening 2019 zijn er geen wijzigingen in de grondslagen.

In deze toelichting op de balans wordt achtereenvolgens ingegaan op: de in de balans vermelde activa, de in de balans vermelde passiva, niet uit de balans blijvende verplichtingen en belangrijke gebeurtenissen van na de balansdatum.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De afschrijvingen en waardeverminderingen van activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Volgens art. 64 lid 2 BBV mogen afschrijvingen slechts om gegronde redenen plaatsvinden op andere grondslagen dan die welke in het voorafgaande boekjaar zijn toegepast.

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 in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 ze 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 echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van eenmalige schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Eigen bijdrage CAK: De eigen bijdrage die een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouden of een financiële tegemoetkoming (pgb) op grond van de Wmo verschuldigd is, is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. Wettelijk is bepaald dat het CAK de berekening hiervoor uitvoert. Omdat de gemeente niet over de inkomensgegevens kan beschikken, kan de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet worden vastgesteld. Hierdoor kan niet de vereiste zekerheid worden verkregen omtrent de omvang en hoogte van de eigen bijdrage Wmo in de jaarrekening.

Alle bedragen zijn opgenomen in euro's.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De bij de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van kaders, zoals vastgelegd in de Financiële verordening en het controleprotocol en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van Commissie BBV. Dat betekent:

- De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.
- De financiële rechtmatigheid gaat in de rechtmatigheidsverantwoording over het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium:
 - Begrotingscriterium: Alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten zijn onrechtmatig. In het controleprotocol heeft de raad een aantal voorwaarden vastgesteld onder wanneer een overschrijding van een last of investeringskrediet acceptabel en niet-verwijtbaar is. Voor overschrijdingen van lasten en onder- en overschrijdingen van baten geldt dat dezen onrechtmatig zijn als ze niet tijdig aan de raad gemeld zijn. De raad heeft bepaald dat het tijdig is als deze bij de jaarrekening gemeld en toegelicht worden.
 - Voorwaardencriterium: Bij het voorwaardencriterium gaat het erom dat de voorwaarden in wet- en regelgeving worden nageleefd. Voor dit criterium bestaat de norm uit het normenkader, zoals op 1 februari 2024 door de raad is vastgesteld.
 - Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium: Bij misbruik en oneigenlijk gebruik worden overheidsmiddelen gebruikt voor een doel waarvoor deze niet bestemd zijn. Alleen bij misbruik is er sprake van een onrechtmatigheid. Daarom zijn alleen eventuele gevallen van misbruik (als het bij elkaar opgeteld met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens komt) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording, zolang het niet het getrouwe beeld van de jaarrekening raakt. In dat geval wordt het opgenomen als getrouwheidsfout in de controleverklaring van de accountant.
- De verantwoordingsgrens van 1% (van de totale lasten inclusief de toevoeging aan de reserves) is gehanteerd waarboven het college de fouten en onduidelijkheden opneemt in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens geldt voor fouten en onduidelijkheden ieder afzonderlijk.
- De rapporteringsgrens van €50.000 is gehanteerd waarboven het college de fouten en onduidelijkheden toelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. De rapporteringsgrens geldt wanneer de afwijkingen groter zijn dan de verantwoordingsgrens.

Borg- en garantstellingen

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

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn uitgaven die in meerdere jaren worden afgeschreven, maar waar geen bezittingen tegenover staan. Zij zijn niet stoffelijk van aard en zijn niet onder de financiële vaste activa begrepen.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. (Verkrijgingsprijs is de inkoopprijs vermeerderd met bijkomende kosten, de vervaardigingsprijs betreffen aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen inclusief de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging van het goed kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen.

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

- kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio
- kosten onderzoek en ontwikkeling
- bijdragen aan activa van derden

De gemeente IJsselstein heeft in 2020 immateriële vaste activa in de boeken opgenomen.

Artikel 64 lid 5 BBV stelt aan de afschrijving van immateriële vaste activa m.b.t. kosten voor onderzoek en ontwikkeling een maximum van 5 jaar.

Bijdragen aan activa van derden worden conform het raadsbesluit d.d. 24 maart 2011 geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 10.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. Artikel 64 lid 6 stelt voor bijdragen aan activa van derden dat de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derde is verstrekt.

Materiële vaste activa met economisch nut

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 in de balans opgenomen in deze aparte categorie.

Overige investeringen met economisch nut

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De opname van de materiële activa is in beginsel gebaseerd op de aanschafwaarde verminderd met de totale afschrijvingen. Onder aanschafwaarde wordt verstaan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, dan wel het betaalde bedrag verminderd met eventuele bijdragen en gerelateerde ontvangsten. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Op de waarde van activa met economisch nut mogen de reserves niet meer in mindering worden gebracht (het zgn. bruto activeren).

Investerings worden in beginsel lineair afgeschreven tenzij in een expliciet raadsbesluit een andere afschrijvingsmethode is vastgesteld.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde Financiële verordening (2019) worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken

geactiveerd en afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa van monetaire aard die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden duurzaam te dienen.

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs conform art.63 lid 1 BBV. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

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 structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid E BBV sprake als de gemeente participeert in de het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn bezittingen waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrijkomt.

Voorraden

Is gevolg van gewijzigde regelgeving in BBV heeft IN 2016 her-rubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.

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. Interne apparaatslasten worden toegerekend aan de projecten op basis van uren maal tarief. Onder de posten planontwikkeling, voorbereiding, ontwikkeling en toezicht zijn deze interne kosten verantwoord.

Conform de notitie grondexploitaties en de vraag en antwoord rubriek van de commissie BBV is bepaald dat winsten uit de grondexploitaties dienen opgenomen te worden op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de percentage of completion methodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De waardering van de grond in exploitatie per 31 december 2023 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2023, welke op 11 juli 2024 zal worden vastgesteld door de raad. Deze grondexploitatie is gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijke inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenvoorziening ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van 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. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader toegelicht.

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 worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(bedragen in €)	Boekwaarde	Investerings	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde
	31-12-2022				31-12-2023
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	75.775	0	0	0	75.775
Bijdragen aan activa in eigendom derden	0	0	0	0	0
Totaal	75.775	0	0	0	75.775

Materiële vaste activa

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 2023	31-12-
Investerings met een economisch nut	62.666.877		60.149.542
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	0		0
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.726.924		3.333.296
Totaal	66.393.801		63.482.838

Investerings met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	6.444.934	271.101	375.000	78.925	6.262.110
Woonruimten	97.151	0	0	4.626	92.525
Bedrijfsgebouwen	48.070.313	72.901	0	2.166.051	45.977.163
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.770.610	116.692	0	394.198	5.493.105
Vervoermiddelen	7.214	193.083	0	1.014	199.283
Machines, apparaten en installaties	1.268.905	60.080	0	237.576	1.091.408
Overige materiële vaste activa	1.007.750	149.152	0	122.954	1.033.949
Totaal	62.666.877	863.009	375.000	3.005.344	60.149.542

Zie voor gehanteerde afschrijvingsmethodiek hoofdstuk 6 Balans/Activa/ Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Belangrijkste investeringen

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (> € 50 k) staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Krediet totaal	Investeringen	Afwaarderingen
Vervangen toplaag Kunstgras veld 1 IJFC (2022)	290.900	247.101	-
Verwerven gronden A2 zone	-	-	-375.000
Gronden en Terreinen	290.900	247.101	-375.000
Woonruimten	-	-	-
Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)	521.950	48.254	-
Bedrijfsgebouwen	521.950	48.254	-
Gekanaliseerde Hollandse IJssel (2021)	361.821	90.444	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	361.821	90.444	-
Groen overname materieel RMN 2023 (2023)	152.033	152.033	-
Vervoermiddelen	152.033	152.033	-
Installatietechn. wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)	134.997	60.080	-
Machines, apparaten en installaties	134.997	60.080	-
Meubilair Hybride werken (2023)	100.000	76.146	-
Overige materiele vaste activa	100.000	76.146	-

Maatschappelijk Nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut weer:

(bedragen in €)	Boekwaarde Investeringsen		Bijdragen van	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Correctie	Boekwaarde
	31-12-2022		derden				31-12-2023
Gronden en terreinen	800.670	0	0	0	64.709	0	735.961
Bedrijfsgebouwen	14.802	0	0	0	1.645	0	13.157
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.819.114	102.056	39.279	0	235.294	-129.725	2.516.871
Machines, apparaten en installaties	71.688	0	0	0	22.083	0	49.605
Overige materiele vaste activa	20.651	0	0	0	2.950	0	17.701
Totaal	3.726.924	102.056	39.279	0	326.681	-129.725	3.333.296

Zie voor gehanteerde afschrijvingsmethodiek hoofdstuk 6.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn diverse reserves beschikbaar.

Belangrijkste investeringen maatschappelijk nut

De grootste investeringen in 2023 betroffen:

Omschrijving	Krediet totaal	Investering 2023
In 2023 zijn er geen investeringen >50k bij maatschappelijk nut.		

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering	Investeringen	Afwaarderingen	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	43.657	0	0	0	0	43.657
Leningen aan woningbouwcorporaties	11.344.505	0	0	0	0	11.344.505
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	1.268.114	0	0	7.642	0	1.260.472
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*	3.938.453	254.705	0	0	0	4.193.157
Totaal	16.594.728	254.705	0	7.642	0	16.841.791

*) Het fonds voor APPA was in 2021 opgenomen onder de vlottende activa onder overige uitzettingen. De looptijd van het fonds is langer dan een jaar en moet verantwoord worden onder de financiële vaste activa.

Specificaties van de aandelen/effekten	Aantal	Nominale waarde per aandeel	Werkelijke waarde per aandeel
Vitens	31228	1	*)
Bank van Nederlandse Gemeenten	4563	2,5	*)

*) De werkelijke waarde per aandeel is niet precies te bepalen, maar deze is in ieder geval hoger dan de nominale waarde.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het betreft hier leningen die zijn verstrekt aan Cazas Wonen (voorheen Provides) ten behoeve van het ontwikkelen van de sociale woningbouw voorzieningen.

Overige langlopende leningen

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar. De aflossingen ad € 28.361 hebben betrekking op reguliere, contractueel vastgestelde bedragen en daarnaast op de startersleningen via de SVN.

Vlottende activa

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie wordt het verloop in het volgende overzicht weergegeven:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	5.489.457	5.604.381
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	-5.650.773	-5.774.166
Totaal	-161.316	-169.785

Exploitatieoverzicht per project	Boekwaarde 31-12-2022	Lasten 2023	Bat en 2023	Gerealiseerde winst 2023	Boekwaarde rde per 31-12-2023	Gerealiseerde verlies (voorziening)	Balanswaarde rde per 31-12-2022 (- = positief)	Nog te realiseren lasten	Nog te realiseren baten	Progn. verwacht resultaat (- = positief)	Oppervlakte (m2)	Boekwaarde (€ per m2)
Binnenstad grondexploitatie	5.489.457	34.709	0	0	5.524.166	5.774.166	-250.000	0	0	-250.000	55.687	99
Europakwartier Oost	0	80.215	0	0	80.215	0	80.215	4.567.785	5.836.000	1.188.000	23.554	-7
Totaal	5.489.457	114.924	0	0	5.604.381	5.774.166	-169.785	4.567.785	5.836.000	-1.438.000		

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	5.565.808	5.633.704
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	11.254.963	18.301.249
Overige vorderingen	1.878.022	2.105.786

Oninbaarheid debiteuren

Onderdeel van de balanspost overige vorderingen zijn de voorzieningen voor oninbaarheid op een drietal soorten debiteuren zoals de gemeente IJsselstein deze sinds 2015 kent. Er is een voorziening voor: algemene debiteuren, voor debiteuren met betrekking tot sociale zaken in beheer bij de WIL en één voor alle belastingdebiteuren in beheer bij de BSR. Deze voorziening is een correctiepost op het totaal van overige vorderingen op basis van historische informatie inzake oninbaarheid. Onderstaand het verloopoverzicht hiervan.

Soort voorziening oninbaar (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Dubieuze debiteuren algemeen	34.720	32.775
Dubieuze debiteuren SOZA	537.466	521.340
Dubieuze debiteuren belastingen	217.622	235.716
Totaal	789.808	789.831

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(Bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	5.035	16.633
Bankensaldi	286.152	256.620

Drempelbedrag banksaldi

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden (schatkistbankieren). Er is een drempelbedrag ingesteld afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Onderstaand een overzicht per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	1851,11942				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	244	254	265	242	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.607	1.598	1.586	1.609	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
		Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	92.556				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	92.556				
(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 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1851,11942				
(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)	21.994	23.069	24.408	22.240	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	244	254	265	242	

Overlopende Activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	2.489.021	2.023.768
Overige Nederlandse overheidslichamen	834.037	797.578
Overige overlopendeactiva, uitgesplitst naar:		
Vooruitbetaalde bedragen	667.181	806.796
Nog te ontvangen bedragen	472.748	1.043.665
Totaal	4.462.987	4.671.807
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Overlopende activa >€50K

Vooruitbetaalde bedragen betreffen posten waarvan de last in het daaropvolgende jaar hoort, maar waarvan aantoonbaar is dat de factuur in het lopende verslagjaar ontvangen en betaald is. Nog te ontvangen bedragen betreffen posten waarvan de lasten in het huidige boekjaar horen maar de facturen in het daaropvolgende jaar ontvangen worden.

De belangrijkste overige overlopende activa (> € 50.000) zijn:

Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen > € 50.000	Bedrag
VNG Contributie 2024	58.496
Huur Overtoom 7 1ste kwartaal 2024	89.992
ICT Gouda 1ste half jaar 2024	318.580
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 50.000	339.728
SKB rente 4e kwartaal 2023	201.709
Sportfondsen 2023	316.274
Uit in IJsselstein	66.210
Afrekening electra Overtoom 1	88.850
Overige nog te ontvangen bedragen < € 50.000	370.622
Totaal	1.850.461

van openbare lichamen ontvangen voorschot bedragen met uitkeringen van een specifiek bestedingsdoel

Met betrekking tot de van openbare lichamen ontvangen voorschot bedragen met uitkeringen van een specifiek bestedingsdoel vindt u onderstaand een overzicht.

Uitkering	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Ontvangen	Boekwaarde 31-12-2023
WIL	292.917	-	292.917	-
WIL wsw	55.595	135.680	55.595	135.680
VRU	-	40.000	-	40.000
RBL	-	146.144	-	146.144
BSR	197.678	124.201	197.678	124.201
ODRU	102.363	-	102.363	-
RHC	12.303	8.500	12.303	8.500
RMN	-	322.619	-	322.619
Gemeente Montfoort	6.290	-	6.290	-
Gemeente Utrecht	24.322	-	24.322	-
CAK	17.569	15.635	17.569	15.635
Specifieke uitkering IZA	-	50.731	-	50.731
RIEC	125.000	-	125.000	-
U16	-	20.434	-	20.434
Algemene uitkering	728.941	-	728.941	-
COA	56.837	-	56.837	-
Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	1.703.243	1.957.402	1.703.243	1.957.402
Totaal	3.323.058	2.821.346	3.323.058	2.821.346

Toelichting passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat voor bestemming volgend uit de programmarekening. Het in de balans opgenomen eigen vermogen wordt als volgt onderscheiden:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserves	5.275.435	10.351.939
Bestemmingsreserves	20.801.665	19.929.826
Nog te bestemmen resultaat	5.924.305	2.463.924

Eigen vermogen

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	BalansMutaties 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserves	5.275.435	5.076.504	10.351.939
Bestemmingsreserves	20.801.665	-871.839	19.929.826

Reserves

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	5.275.435	2.157.282	826.836	3.746.058	10.351.939
Totaal algemene reserve	5.275.435	2.157.282	826.836	3.746.058	10.351.939
Reserve opschorting prestaties	1.551.251	606.000	2.553.031	1.180.821	785.041
Reserve project IJsselveld Oost	315.066	-	1.608	-	313.458
Reserve Decentralisaties	1.819.167	-	-	-	1.819.167
Reserve dekking kapitaallasten	11.403.526	-	735.311	-	10.668.215
Reserve A. Spainkstraat 36	87.989	-	65.349	-	22.640
Reserve groot onderhoud gebouwen	1.551.264	498.238	783.892	340.000	1.605.610
Reserve groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	730.151	-	-	-	730.151
Egalisatiereserve IHP	1.421.755	-	-	-	1.421.755
Reserve baggeren	214.999	-	-	-	214.999
Reserve Planschade	106.000	-	-	-	106.000
Reserve Woningbouwopgave	-	200.000	-	-	200.000
Reserve Transformatie Fulcotheater	309.260	-	309.260	-	-
Reserve Projecten	-	229.183	-	657.426	886.609
Reserve Mobiliteit	-	-	-	-	-
Reserve Leefbaarheid	-	-	-	-	-
Reserve Duurzaamheid	-	242.000	-	-	242.000
Egalisatiereserve Rioolheffing	1.291.238	14.721	391.778	-	914.181
Totaal Bestemmingsreserves	20.801.665	1.790.142	4.840.229	2.178.247	19.929.826
Totaal	26.077.100	3.947.424	5.667.065	5.924.305	30.281.765

Toelichting reserves

Algemene reserve

De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen van de gemeente IJsselstein en heeft als doel de gemeente de mogelijkheid te bieden om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. In 2023 is besloten om de frictiekosten terughalen groentaken RMN te onttrekken voor een bedrag van € 826.836. Daarnaast is, zoals besloten, het resultaat over 2022 gestort voor een bedrag van € 3.746.058, de grondverkoop van De Kroon voor een bedrag van € 2.075.992 en het Hybride werken voor een bedrag van € 81.290 gestort in de Algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Reserve opschorting prestaties

In deze reserve worden de budgetten gestort welke vanwege het opschorten van prestaties later, in het komende jaar, worden besteed. Het is uitsluitend aan de raad om te bepalen of deze budgetten daadwerkelijk in deze reserve worden gestort. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening wordt aan de raad voorgelegd om resterende incidentele budgetten al dan niet toe te voegen aan de reserve. De dotaties aan deze reserve worden uiterlijk het volgende jaar onttrokken ten behoeve van de uitvoering van de opgeschoven werkzaamheden. In 2023 is conform resultaatbestemming 2022

€ 1.180.821 toegevoegd aan deze reserve en voor € 2.553.031 onttrokken. Bij de Q3 rapportage 2023 is besloten om € 606.000 toegevoegd aan de reserve om te kunnen besteden in 2024.

Reserve project IJsselveld oost

Deze reserve is in 2009 ingesteld bij de vaststelling van de Jaarrekening 2008. Gezien de omvang en complexiteit van dit project zal het uitgavenpatroon niet altijd synchroon lopen met de begrotingsjaren. Over deze reserve kan worden beschikt nadat er een bestedingsplan door de raad is vastgesteld, waarbij prestaties en planningen concreet aan budgetten zijn gekoppeld. Op 8 juni heeft de raad besloten om € 10.000 uit de reserve te onttrekken voor uitvoering van de motie verbetering leefbaarheid IJsselveld-Oost. In 2023 is werkelijk € 1.608 onttrokken.

Reserve Decentralisaties

Deze reserve kan worden aangesproken ter dekking van kosten en risico's van de decentralisaties van het Rijk. Er heeft in 2023 geen onttrekking of storting plaatsgevonden aan deze reserve.

Reserve Dekking kapitaallasten

Deze reserve is gevormd ter dekking van de kapitaallasten van een aantal investeringen. Er is in 2023 € 735.311 onttrokken aan deze reserve op basis van de reguliere dekking kapitaallasten.

Reserve A. Spainkstraat 36

Bij de aankoop van het voormalige Pulsegebouw door de gemeente is vastgesteld dat Pulse de gemeente een vergoeding verschuldigd is, omdat hun vermogen is opgebouwd door middel van gemeentelijke subsidies. De hoogte van deze vergoeding is bepaald op € 593.000.

De raad heeft bij najaarsrapportage 2012 besloten dit bedrag te doteren aan deze nieuwe bestemmingsreserve. Het bedrag kan ingezet worden voor onvoorziene toekomstige lasten die betrekking hebben op dit gebouw en de toekomstige verkoop. In 2023 is een bedrag van € 65.349 onttrokken i.v.m. de ontwikkeling van het pand.

Reserve Groot onderhoud gebouwen

Deze reserve is in juli 2017 ingesteld via resultaatbestemming van de jaarrekening 2016. De reserve is bestemd voor bijdragen aan het beheer van het groot onderhoud. In 2023 is € 61.378 minder voor onderhoudswerkzaamheden onttrokken. Daarnaast is conform resultaatbestemming 2022 € 340.000 gestort voor onderhoud van de Baanbreker.

Reserve Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken

Deze reserve is in juli 2017 ingesteld via resultaatbestemming van de jaarrekening 2016. De reserve is bestemd voor bijdragen aan het beheer van het groot onderhoud civieltechnische kunstwerken (bruggen). In 2023 is er geen groot onderhoud geweest.

Egalisatiereserve IHP

Deze reserve is gevormd uit de voordelen in de eerste jaren, inzake vervanging van de onderwijshuisvesting conform het integraal huisvestingsplan onderwijs. Dit om incidentele lasten en baten in latere jaren op te kunnen vangen. Op basis van het actuele IHP is er in 2023 niets onttrokken..

Reserve baggeren

De reserve is in juli 2018 ingesteld via resultaatbestemming van de jaarrekening 2017. De reserve is bestemd voor bijdragen aan het baggeren van de watergangen. In 2023 is niets onttrokken aan deze reserve.

Reserve Planschade

Conform de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 is een bedrag van € 106.000 gereserveerd in verband met mogelijke planschade voor de periode van 5 jaar. In 2023 hebben wij geen uitgaven gehad voor planschade.

Reserve Woningbouwopgave

Conform de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 is ten behoeve van het realiseren, in de breedste zin van het woord, van de woningbouwopgave een reserve gevormd. Bij de Q3 rapportage 2023 is besloten om de niet gebruikte budgetten voor de woningbouwopgave € 200.000 te storten in de reserve voor toekomstige investeringen.

Reserve Transformatie Fulcotheater

Conform de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 is ten behoeve van de transformatie van het Fulcotheater een reserve gevormd. In 2023 is het restant van de reserve onttrokken om de exploitatiegarantie van het Fulcotheater deels te dekken. Hiermee is de reserve opgeheven.

Reserve Projecten

De reserve Projecten is gevormd bij de jaarrekening 2023. Conform resultaatbestemming 2022 is er € 657.426 gestort. Deze reserve is voor het meerjarig beschikbaar houden van middelen voor projecten en het dekken van projectkosten. De projecten worden apart geadministreerd, zie ook paragraaf 5 Projecten. In 2023 wordt er € 229.186 gestort in de reserve.

Reserve Mobiliteit

De reserve Mobiliteit is een reserve voor het (mee)bekostigen van infrastructurele werken bij woningopgave. In 2023 zijn er geen stortingen of onttrekkingen geweest.

Reserve Leefbaarheid

De reserve leefbaarheid is een reserve voor het (mee)bekostigen van natuur, recreatie, cultuurhistorie en cultuur bij woningopgave. In 2023 zijn er geen stortingen of onttrekkingen geweest.

Reserve Duurzaamheid

Bij de Q3 rapportage 2023 heeft de raad besloten om de reserve Duurzaamheid te vormen. Deze reserve is om de beschikbaar gestelde klimaat-/ duurzaamheidsmiddelen vanuit het rijk te reserveren om in de komende jaren te besteden aan (ondersteunende) maatregelen om de klimaatdoelen te behalen. In 2023 is € 242.000 gestort.

Egalisatiereserve rioolheffing

Deze reserve heeft tot doel het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor de rioolheffing. Het saldo van kosten en opbrengsten (kostendekkendheid) van alle producten van de rioolheffing wordt onttrokken aan of gestort in de egalisatiereserve. Zoals bij de programmabegroting 2023 besloten is er € 391.778 onttrokken zodat de rioolheffing in 2023 niet steeg voor de burgers en ondernemers van IJsselstein. Uit de kostendekkendheidsberekening bij de jaarrekening bleek dat wij in 2023 101% kostendekkend zijn. Hierdoor storten wij in 2023 € 14.721 terug in deze reserve.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

Voorzieningen details

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2023
Voorziening pensioenen wethouders	5.201.093	0	294.387	76.670	4.830.036
Voorziening Verlofsparen	184.859	516.307	0	0	701.166
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.385.952	516.307	294.387	76.670	5.531.202
Voorziening asfaltwegen/bestratingen	124.511	515.561	496.561	0	143.511
Voorziening verkeersregelininstallaties	93.417	69.000	55.024	0	107.392
Voorziening onderhoud Parkeergarages	55.686	55.686	52.074	0	59.298
Voorziening achterstallig onderhoud gebouwen	298.815	136.261	382.686	0	52.391
Voorziening achterstallig onderhoud groen	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Voorziening achterstallig onderhoud halfverharde paden	489	0	0	0	489
Voorziening achterstallig onderhoud wortelopdruk	325.514	0	254.084	0	71.430
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	167.623	103.712	271.335	0	0
Totaal egalisatievoorzieningen	2.266.054	880.220	1.511.765	0	1.634.510
Voorzieningen werkzaamheden rioleringen	17.068.182	3.744.569	2.411.335	0	18.401.416
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	17.068.182	3.744.569	2.411.335	0	18.401.416
Totaal Voorzieningen	24.720.189	5.741.096	4.217.487	76.670	25.567.128

Voorzieningen toelichting

Voorziening Pensioenen Wethouders

De voorziening is als gevolg van de APPA wetgeving in 2006 gevormd. Het doel van deze voorzieningen is om zowel de oude als de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een actuariële berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen.

In de begroting is rekening gehouden met een dotatie ten laste van de exploitatie van € 50.000. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde actuariële berekening. In 2023 hebben wij geen dotatie hoeven te doen in de reserve, maar is er € 76.670 vrijgevallen, als gevolg van verhoging van de rekenrente. Door een hoger verwacht rendement op de belegde gelden, hoeft er minder geld in de voorziening te zitten.

Voorziening Verlofsparen

De voorziening Verlofsparen is in 2022 gevormd. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat er een voorziening moet worden gevormd voor verlofuren die meerjarig gespaard mogen worden. Deze voorziening wordt jaarlijks getoetst. In 2023 is er € 516.307 toegevoegd aan de voorziening.

Egalisatievoorzieningen

In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt voor kapitaalgoederen waarvoor een voorziening in het leven is geroepen ingegaan op:

- beleidskader
- daaruit vloeiende financiële consequenties en
- vertaling van die consequenties in de begroting.

Voorziening asfaltwegen/ bestratingen

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van asfaltwegen en bestratingen en is gebaseerd op het beheerplan wegen. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan wegen plaats.

Voorziening verkeersregelinstallaties

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van de verkeersregelinstallaties en is gebaseerd op het beheerplan verkeersregelinstallaties. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan verkeersregelinstallaties plaats.

Voorziening onderhoud Parkeergarages

In de raad van 15 december 2022 is de parkeerexploitatie vastgesteld. Hierbij heeft de raad ook besloten om een voorziening voor het onderhoud van de parkeergarages te vormen. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan parkeergarages plaats.

Voorziening achterstallig onderhoud gebouwen

Na inspectie van de Utrechtsestraat 14 (oude burgemeesterswoning) is geconstateerd dat er sprake is van achterstallig onderhoud. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud gebouwen in het leven geroepen. Bij de Q3 rapportage 2023 is € 136.261 toegevoegd. € 62.790 betreft de Utrechtsestraat 14 en € 73.471 is achterstallig onderhoud van de Waag. In 2023 is er € 382.686 onttrokken aan de voorziening voor achterstallig onderhoud..

Voorziening achterstallig onderhoud groen

Uit de technische schouw van het groenonderhoud is geconstateerd dat er sprake is van achterstallig onderhoud. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud groen in het leven geroepen. In 2023 zijn er geen uitgaven geweest ten laste van de voorziening.

Voorziening Onderhoud achterstallig onderhoud wortelopdruk

Bij de actualisatie van het beheerplan wortelopdruk was geconstateerd dat er sprake was van achterstallig onderhoud met betrekking tot wortelopdruk van € 420.400. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud wortelopdruk in 2020 in het leven geroepen. In 2023 is hier € 254.084 van uitgegeven.

Voorziening achterstallig onderhoud wegen

Bij de actualisatie van het beheerplan wegen is geconstateerd dat er sprake was van achterstallig onderhoud met betrekking tot wegen van € 863.000. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud wegen in 2020 in het leven geroepen. In 2023 is door inspecties geconstateerd dat er meer achterstallig onderhoud is dan in de voorziening was voorzien. Hierdoor hebben we een extra dotatie gedaan van € 103.712 en is totaal € 271.335 uitgegeven. Hiermee is het geconstateerde achterstallig onderhoud weggewerkt en is de voorziening leeg.

Voorziening nagekomen kosten Grex Binnenstad

In 2023 is besloten om de Grondexploitatie Binnenstad af te sluiten. Er zijn nog wel een aantal kosten die nog moeten worden gemaakt, hiervoor hebben we een voorziening gevormd van € 250.000.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening werkzaamheden rioleringen

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van de riolering en is gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan IJsselstein (GRP) 2019-2023. Onttrekking uit deze voorziening vindt overeenkomstig het verbreed gemeentelijk rioleringsplan plaats.

In 2023 bedroeg de dotatie aan deze voorziening € 4.444.569 en er werd € 3.111.335 onttrokken.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd langer dan één jaar

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	37.385.152	35.900.904
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	453.570	425.209
Waarborgsommen	5.653	6.290
Totaal	37.844.375	36.332.403

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	37.385.152	0	-1.484.248	35.900.904
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	453.570	0	-28.361	425.209
Waarborgsommen	5.653	637	0	6.290
Totaal generaal	37.844.375	637	-1.512.609	36.332.403

vlottende passiva

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.587.328	6.647.479
Overlopende passiva	7.202.659	9.923.720
Totaal	11.789.986	16.571.200

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
Overige schulden	4.587.328	6.647.479
Totaal	4.587.328	6.647.479

overlopende passiva

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:		
Van EU ontvangen	0	0
Van het Rijk ontvangen	4.071.386	5.136.183
Van overige overheidslichamen ontvangen	131.586	384.538
Overige overlopende passiva, uitgesplitst naar:	0	0
Vooruit ontvangen bedragen	79.920	214.351
Nog te betalen kosten	2.919.767	4.188.649
Totaal	7.202.660	9.923.720

Verloopoverzicht van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

Uitkering	Boekwaarde	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen	Boekwaarde
	31-12-2022			31-12-2023
Onderwijsachterstandenbeleid	11.478	101.651	-	113.129
Belastingdienst SPUK	0	11.740	-	11.740
Min BZK Huisvesting kwetsbare groepen	1.872.974	-	124.664	1.748.310
BRIM 2011 (RK kerk)	81.504	-	-	81.504
Recreatie om de stad	952.845	-	2.537	950.308
RRE	24.918	-	-	24.918
ZonMw beschermd wonen	88.010	156.114	-	244.124
ZonMw kracht van relaties	23.760	29.000	-	52.760
ZonMw gebiedsgericht samenwerken	8.866	-	-	8.866
Onderwijsvertraging COVID-19	305.490	-	159.253	146.237
ImpulsSubsidie	43.576	35.212	-	78.788
SPUK ventilatie Cals	59.120	108.715	-	167.835
SPUK energie armoede	297.093	210.770	105.013	402.850
SPUK Onderwijsroute inburgering	29.028	-	29.028	-
Wet Inburgering	214.372	5.322	109.133	110.561
Lokaal preventieakkoord	8.210	20.000	-	28.210
Transformatiebudget	49.460	-	-	49.460
Zwerfafval	2.557	-	-	2.557
Verbeter de binnenstad	37.908	-	37.231	677
Onderst.gelden Corona toegang	91.803	-	88.803	3.000
RVO CDOKE	-	336.650	-	336.650
Spuk Digitale informatie	-	32.426	32.426	-
Restauratiefonds	-	21.396	-	21.396
Lokale aanpak isolatie	-	451.380	-	451.380
Brede Spuk	-	73.737	-	73.737
Integraal Zorgakkoord	-	95.450	-	95.450
Energie openbare zwembaden	-	316.274	-	316.274
Totaal	4.202.971	2.005.837	688.088	5.520.721

Belangrijkste overige overlopende passiva (> 50.000)

Nog te betalen/ te ontvangen bedragen > € 50.000	Bedrag
RBL afrekening kosten jeugdzorg	1.223.392
RBL afrekening bedrijfsvoering	535.744
RBL afrekening oude jaren	175.500
WIL afrekening	500.289
Algemene uitkering	282.134
Reinigen/inspecteren riolering	53.314
GGDrU afrekening	72.124
Onderhoud bomen	118.257
Baden Powellweg 3, jaarafrekening gas	129.663
Transitorische rente o/g leningen	63.479
Correctie exploitatie bijdrage Randdijk	335.000
Overige nog te betalen bedragen < € 50.000	699.753
Bijdrage Ahold parkeergarage 2024	86.660
Bijdrage vergroenen Bratislavastraat	92.392
Overige nog te ontvangen bedragen < € 50.000	35.299
Totaal	4.402.999

Waarborgen en garanties

Categorie geldnemer naar beleidsterrein	Oorspronkelijk bedrag	Percentage garantstelling	Restant 31-12-2022	Restant 31-12-2023
Volkshuisvesting (Provides)	105.804.607	50,00%	52.902.304	47.902.304
Welzijn (zorginstellingen)	22.589.058	100,00%	12.114.799	10.791.635
Kunst en Cultuur (bibliotheek)	129.327	100,00%	0	0
Hypotheek garanties voor 1995	0	100,00%	264.761	191.992
Totaal	128.522.992		65.281.864	58.885.932

Niet uit balans blijvende langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen, waarbij is uitgegaan van verplichtingen met een jaarlijkse materialiteit groter dan € 200.0000..

Bibliotheek

Huurovereenkomst bibliotheek, looptijd tot 2031 bedraagt jaarlijks € 375.000.

ICT samenwerking gemeente Gouda

Er is een overeenkomst met de gemeente Gouda voor het verzorgen van de ICT structuur voor de gemeente IJsselstein. De jaarlijkse bijdrage wordt voornamelijk gebaseerd op het aantal gebruikers en ligt voor 2023 op € 600.000.

Verzekeringen op jaarbasis

Diverse verzekeringspremies (inclusief fee):	
Melior	€ 40.840
Centraal Beheer Achmea	€ 33.587
Ecclesia	€ 269.041
Nationale Nederlanden	€ 13.313
Hienfeld	€ 4.510
SAA verzekeringen	€ 231
Totale premies verzekeringen	€ 361.522

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na Wijziging			Rekening 2023			Verschil Begr.Rek. 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.533.697	429.879	2.103.818	2.609.732	429.879	2.179.853	2.596.280	707.509	1.888.771	13.452	-277.630	291.082
2 Openbare orde en veiligheid	3.482.661	0	3.482.661	3.785.071	125.000	3.660.071	3.417.492	146.124	3.271.369	367.579	-21.124	388.702
3 Wonen en ruimte	24.828.518	15.146.541	9.681.977	26.242.402	17.503.691	8.738.711	26.208.602	15.674.627	10.533.975	615.240	2.410.504	-1.795.264
4 Onderwijs, sport en cultuur	9.030.323	2.072.556	6.957.767	10.265.315	2.463.867	7.801.448	10.771.731	2.644.636	8.127.095	-506.416	-180.769	-325.647
5 Inkomen, jeugd en Wmo	38.622.019	8.248.052	30.373.967	43.814.090	11.043.364	32.770.726	45.256.557	13.231.650	32.024.906	-1.442.467	-2.188.286	745.820
Saldo voor mutaties reserves	78.497.218	25.897.028	52.600.190	86.716.610	31.565.801	55.150.809	88.250.662	32.404.546	55.846.116	-952.612	-257.305	-695.307

Overhead

Exploitatie	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na Wijziging			Rekening 2023			Verschil Begr.Rek. 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	9.264.779	643.269	8.621.510	11.028.286	643.269	10.385.017	10.875.819	848.500	10.027.319	152.467	-205.231	357.698
Saldo voor mutaties reserves	9.264.779	643.269	8.621.510	11.028.286	643.269	10.385.017	10.875.819	848.500	10.027.319	152.467	-205.231	357.698

Overzicht van baten en Lasten Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na Wijziging			Rekening 2023			Verschil Begr.Rek. 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5 Treasury	6.574	28.361	-21.787	6.574	28.361	-21.787	-39.254	592.927	-632.182	45.828	-564.566	610.395
0.61 OZB woningen	412.189	4.018.084	-3.605.895	484.623	4.018.084	-3.533.461	402.002	3.999.471	-3.597.469	82.621	18.613	64.008
0.62 OZB niet-woningen	94.660	1.340.748	-1.246.088	111.322	1.340.748	-1.229.426	97.555	1.428.560	-1.331.005	13.767	-87.812	101.579
0.64 Belastingen overig	27.497	1.278	26.219	70.789	1.278	69.511	16.023	306	15.718	54.766	972	53.793
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	60.020.036	-60.020.036	0	61.423.256	-61.423.256	0	61.067.036	-61.067.036	0	356.220	-356.220
0.8 Overige baten en lasten	4.212.604	55.000	4.157.604	1.612.561	55.000	1.557.561	0	0	0	1.612.561	55.000	1.557.561
Saldo voor mutaties reserves	4.753.524	65.463.507	-60.709.983	2.285.869	66.866.727	-64.580.858	476.326	67.088.301	-66.611.975	1.809.543	-221.574	2.031.117

Overzicht VPB en Overige

Exploitatie	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na Wijziging			Rekening 2023			Verschil Begr.Rek. 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
8 Onvoorzien	40.450	0	40.450	40.450	0	40.450	0	0	0	40.450	0	40.450
9 VPB	0	0	0	0	0	0	-5.743	0	-5.743	5.743	0	5.743
Saldo voor mutaties reserves	40.450	0	40.450	40.450	0	40.450	-5.743	0	-5.743	46.193	0	46.193

Overzicht Mutatie Reserve en Voorzieningen

Exploitatie	Begroting 2023 primitief					Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Bestuur en organisatie	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	53.419	0	-53.419	0	0	33.419	0	-33.419	0	0	20.000	0	-20.000
2 Openbare orde en veiligheid	0	0	59.603	22.483	-37.120	0	0	59.603	22.483	-37.120	0	0	43.245	22.483	-20.762	0	0	16.358	0	-16.358
3 Wonen en ruimte	0	0	590.377	441.977	-148.400	0	0	2.204.842	3.103.259	898.417	0	0	2.666.754	3.954.589	1.287.835	0	0	-461.912	-851.330	-389.418
4 Onderwijs, sport en cultuur	0	0	790.503	257.909	-532.594	0	0	1.294.807	307.909	-986.898	0	0	1.646.670	307.909	-1.338.761	0	0	-351.863	0	351.863
5 Inkomen, jeugd en Wmo	0	0	64.862	17.542	-47.320	0	0	1.686.509	160.542	-1.525.967	0	0	1.669.715	160.542	-1.509.173	0	0	16.794	0	-16.794
6 Overhead	0	0	32.213	83.327	51.114	0	0	279.763	104.327	-175.436	0	0	264.688	104.327	-160.361	0	0	15.075	0	-15.075
7 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	0	0	1.545.746	878.238	-667.508	0	0	5.578.943	3.753.520	-1.825.423	0	0	6.324.491	4.604.850	-1.719.641	0	0	-745.548	-851.330	-105.782
Saldo na mutaties reserves	0	0	1.545.746	878.238	-667.508	0	0	5.578.943	3.753.520	-1.825.423	0	0	6.324.491	4.604.850	-1.719.641	0	0	-745.548	-851.330	-105.782

Totaal

Exploita tie	Begroting 2023 primitief					Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekk gen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk gen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk gen	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk gen	Storting en	Saldo
Saldo na mutatie s reserves	92.555. 971	92.003.8 04	1.545.746	878.238	- 115.3 41	100.071.2 15	99.075.7 97	5.588.943	3.763.5 20	- 830.0 05	99.597.0 63	100.341.3 46	6.324.491	4.604.8 50	- 2.463.9 23	1.055.5 92	- 684.1 09	-735.548	- 841.330	1.633.9 18

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten - Overzicht

Incidentele posten	Lasten		Baten	
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve
Programma 1				
Toegankelijkheid verkiezingen	7.108	-	-	5.231
Meicirculaire 2023 wet nw procedure verkiezingsuitslag	6.931	-	6.931	-
Totaal programma 1	7.108	-	6.931	5.231
Programma 2				
Projectleider jonge aanwas	145.125	-	146.124	-
Totaal programma 2	145.125	-	146.124	-
Programma 3				
Inventariseren welke zaken aanpakken voor verbeterde binnenstad	57.736	-	-	-
Onderzoek legestarieven	18.500	-	-	-
SPUK CDOKE	242.956	-	242.956	-
Spuk energie armoede	105.013	-	105.013	-
Projecten	-	886.609	581.440	-
Extra storting groot onderhoud (voorziening)	197.561	-	-	-
Extra storting achterstallig onderhoud wegen	103.712	-	-	-
Abbink Spaink	65.349	-	-	65.349
Vitale binnenstad	37.908	-	37.908	-
Recreatie om de Stad	76.688	-	76.688	-
Opstellen IBOR beleid	-	32.000	-	-
Vorming voorziening achterstallig onderhoud Utrechtsestraat	62.790	-	-	-
Basisbestanden en projectleiding overdracht taken	50.000	-	-	50.000
Omgevingswet	-	378.669	-	341.000
Wet kwaliteitsborging bouw (WKB)	-	20.000	-	-
Opbrengsten grondverkoop	-	-	47.516	-
Grondverkoop	105.000	2.075.992	2.180.992	-
Afwaardering gronden	375.000	-	-	-
Mobiliteit	-	100.000	-	-
Egalisatie reserve Riolering	-	31.634	-	391.778
Totaal programma 3	1.498.213	3.524.904	3.272.513	848.127
Programma 4				
Exploitatiegarantie Fulcotheater	487.205	-	-	309.260
Pilot gelijke kansen voor elk kind	-	50.000	-	-
Uitvoeringsplan cultuur	-	-	-	72.000
Totaal programma 4	487.205	50.000	-	381.260
Programma 5				
Woonzorgvisie	47.500	-	-	-

Opvang Oekraïne	550.806	-	1.957.402	-
Energietoeslag	1.092.700	-	-	589.187
Ondernemersondersteuning	50.000	100.000	-	287.426
Inkomensondersteunende maatregelen impact energiecrisis	268.332	43.000	-	500.000
Middelen inburgering	-	-	-	30.000
Taakmutaties decembercirculaire 2023	-	-	-	227.248
Totaal programma 5	2.009.338	143.000	1.957.402	1.633.861
Overhead				
Hybride werken	133.950	-	-	-
Inrichtingskosten laptops (hybride werken)	21.000	-	-	21.000
Implementatie WOO	-	-	-	68.000
Ontvlechting Mozard	75.000	-	-	75.000
Onderzoek subsidievelden	20.000	-	-	20.000
Totaal programma 6	249.950	-	-	184.000
Totaal	4.389.832	3.717.904	5.382.970	3.047.248

Structurele mutaties reserves

Overzicht van structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves	
Omschrijving	2023
Toevoeging reserves	
Reserve groot onderhoud gebouwen	838.238
Totaal structurele toevoeging aan reserves	838.238
Onttrekking reserves	
Reserve dekking kapitaallasten	735.311
Reserve groot onderhoud gebouwen	783.892
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	1.519.203

Wet normering topinkomens

Wet normering topinkomens - samenvatting

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. De bezoldigingsmaxima worden jaarlijks geïndexeerd.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

Gegevens 2023			
bedragen x € 1		Mw. W.M. van de Werken	Dhr. A.J.O. van Kooij
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.596		104.078
Beloningen betaalbaar op termijn	17.740		15.925
<i>Subtotaal</i>	<i>126.336</i>		<i>120.003</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.
Bezoldiging	126.336		120.003
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1		Mw. W.M. van de Werken	Dhr. A.J.O. van Kooij
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022		01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99578		94525
Beloningen betaalbaar op termijn	17230		16578
<i>Subtotaal</i>	<i>116808</i>		<i>111103</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000		216.000
Bezoldiging	116.808		111.103

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van het college

Het college zorgt ervoor dat alle baten, lasten en balansmutaties correct worden weergegeven in de jaarrekening. Hiervoor zijn negen toetsingscriteria. Zes criteria komen tot uitdrukking in de balans en in het overzicht van de baten en lasten. De overige drie criteria gaan in het bijzonder over rechtmatigheid. Dit zijn het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium over misbruik en oneigenlijk gebruik. Hierover legt het college verantwoording af in deze verklaring.

In dit stuk verklaart het college in hoeverre de hiervoor genoemde drie criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders. Denk hierbij aan de begroting, relevante wetgeving en gemeentelijke verordeningen. Deze kaders worden in de jaarrekening, onder waarderingsgrondslagen, verder toegelicht.

Voor deze rechtmatigheidsverantwoording heeft de raad een verantwoordingsgrens vastgesteld, zodat alleen de belangrijkste afwijkingen worden toegelicht. De grens is vastgesteld op 1% van alle lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves. De grens voor onze gemeente is daarmee € 1.042.019. De basis voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 (versie november 2023) van de Commissie BBV.

Bevinding

Het college verklaart dat niet alle in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De vastgestelde afwijkingen zijn:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	€ 2.256.361
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 18.799
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig gemeld zijn aan de raad	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 2.275.160
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid in de Beleidsregel accountantscontrole (controleprotocol) gemeente IJsselstein 2023-1	€ 2.127.516
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 147.644
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 293.638
Overige voorwaarden	€ 0
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium	€ 293.638
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	
Onterecht gedeclareerd bedrag	€ 20.000
Totaal Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 20.000

Voor een verdere toelichting verwijzen we u naar de paragraaf bedrijfsvoering in de Jaarstukken 2023. In deze paragraaf beschrijft het college welke acties zij onderneemt om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen

Overzicht op taakvelden

Overzicht per taakveld

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Bestuur en organisatie															
0.1 Bestuur	1.888.517	51.510	10.000	10.000	1.837.007	1.846.398	254.705	0	0	1.591.693	42.119	-203.195	10.000	10.000	245.314
0.10 Mutaties reserves	0	0	53.419	0	-53.419	0	0	33.419	0	-33.419	0	0	20.000	0	-20.000
0.2 Burgerzaken	721.215	378.369	0	0	342.846	749.882	452.804	0	0	297.078	-28.667	-74.435	0	0	45.768
Totaal 1 Bestuur en organisatie	2.609.732	429.879	63.419	10.000	2.126.434	2.596.280	707.509	33.419	0	1.855.352	13.452	-277.630	30.000	10.000	271.082
2 Openbare orde en veiligheid															
0.10 Mutaties reserves	0	0	59.603	22.483	-37.120	0	0	43.245	22.483	-20.762	0	0	16.358	0	-16.358
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.152.402	0	0	0	2.152.402	2.126.601	0	0	0	2.126.601	25.801	0	0	0	25.801
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.632.669	125.000	0	0	1.507.669	1.290.892	146.124	0	0	1.144.768	341.777	-21.124	0	0	362.901
Totaal 2 Openbare orde en veiligheid	3.785.071	125.000	59.603	22.483	3.622.951	3.417.492	146.124	43.245	22.483	3.250.607	367.579	-21.124	16.358	0	372.344
3 Wonen en ruimte															
0.10 Mutaties reserves	0	0	2.204.842	3.103.259	898.417	0	0	2.666.754	3.954.589	1.287.835	0	0	-461.912	-851.330	-389.418
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	388.681	130.463	0	0	258.218	638.717	151.246	0	0	487.471	-250.036	-20.783	0	0	-229.253
0.63 Parkeerbelasting	0	1.072.876	0	0	-1.072.876	0	1.055.195	0	0	-1.055.195	0	17.681	0	0	-17.681
1.2 Openbare orde en veiligheid	670	78.279	0	0	-77.609	675	87.555	0	0	-86.880	-5	-9.276	0	0	9.271
2.1 Verkeer en vervoer	4.358.746	124.091	0	0	4.234.655	5.450.251	85.187	0	0	5.365.064	-	38.904	0	0	-

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
											1.091.505				1.130.409
2.2 Parkeren	887.564	0	0	0	887.564	962.144	0	0	0	962.144	-74.580	0	0	0	-74.580
3.1 Economische ontwikkeling	399.725	37.908	0	0	361.817	527.076	37.231	0	0	489.845	-127.351	677	0	0	-128.028
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	223	0	0	0	223	223	0	0	0	223	0	0	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	139.692	152.590	0	0	-12.898	213.273	226.706	0	0	-13.433	-73.581	-74.116	0	0	535
3.4 Economische promotie	106.258	0	0	0	106.258	80.006	0	0	0	80.006	26.252	0	0	0	26.252
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.411.881	33.980	0	0	4.377.901	4.509.026	86.039	0	0	4.422.987	-97.145	-52.059	0	0	-45.086
7.2 Riolering	3.067.617	3.888.057	0	0	-820.440	3.080.808	3.872.476	0	0	-791.668	-13.191	15.581	0	0	-28.772
7.3 Afval	5.010.931	6.027.695	0	0	-1.016.764	4.962.817	6.007.760	0	0	-1.044.943	48.114	19.935	0	0	28.179
7.4 Milieubeheer	1.702.979	768.306	0	0	934.673	1.248.288	347.769	0	0	900.519	454.691	420.537	0	0	34.154
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	228.488	282.946	0	0	-54.458	291.663	262.213	0	0	29.450	-63.175	20.733	0	0	-83.908
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.131.164	100.000	0	0	1.031.164	1.069.486	2.837	0	0	1.066.649	61.678	97.163	0	0	-35.485
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.568.491	3.676.841	0	0	-2.108.350	805.361	2.422.523	0	0	-1.617.161	763.130	1.254.318	0	0	-491.189
8.3 Wonen en bouwen	2.839.292	1.129.659	0	0	1.709.633	2.368.787	1.029.891	0	0	1.338.896	1.051.945	681.209	0	0	370.737
Totaal 3 Wonen en ruimte	26.242.402	17.503.691	2.204.842	3.103.259	9.637.128	26.208.602	15.674.627	2.666.754	3.954.589	11.821.810	615.240	2.410.504	-461.912	-851.330	-2.184.682
4 Onderwijs, sport en cultuur															
0.10 Mutaties reserves	0	0	1.294.807	307.909	-986.898	0	0	1.646.670	307.909	-1.338.761	0	0	-351.863	0	351.863
0.3 Beheer overige	13.136	55.359	0	0	-42.223	12.945	58.505	0	0	-45.560	191	-3.146	0	0	3.337

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
gebouwen en gronden															
4.2 Onderwijshuisvesting	2.042.550	254.181	0	0	1.788.369	2.173.172	233.355	0	0	1.939.818	-130.622	20.826	0	0	-151.449
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.788.926	639.642	0	0	1.149.284	1.553.948	584.228	0	0	969.720	234.978	55.414	0	0	179.564
5.1 Sportbeleid en activering	538.591	0	0	0	538.591	471.128	-13.700	0	0	484.828	67.463	13.700	0	0	53.763
5.2 Sportaccommodaties	2.576.853	1.103.266	0	0	1.473.587	2.860.829	1.327.830	0	0	1.532.999	-283.976	-224.564	0	0	-59.412
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.165.979	0	0	0	1.165.979	1.427.028	0	0	0	1.427.028	-261.049	0	0	0	-261.049
5.4 Musea	456.835	0	0	0	456.835	449.922	0	0	0	449.922	6.913	0	0	0	6.913
5.5 Cultureel erfgoed	264.836	86.439	0	0	178.397	325.821	69.886	0	0	255.935	-60.985	16.553	0	0	-77.538
5.6 Media	1.245.510	324.980	0	0	920.530	1.305.061	384.531	0	0	920.530	-59.551	-59.551	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	172.099	0	0	0	172.099	191.876	0	0	0	191.876	-19.777	0	0	0	-19.777
Totaal 4 Onderwijs, sport en cultuur	10.265.315	2.463.867	1.294.807	307.909	6.814.550	10.771.731	2.644.636	1.646.670	307.909	6.788.335	-506.416	-180.769	-351.863	0	26.215
5 Inkomen, jeugd en Wmo															
0.10 Mutaties reserves	0	0	1.686.509	160.542	-1.525.967	0	0	1.669.715	160.542	-1.509.173	0	0	16.794	0	-16.794
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	92.981	175.245	0	0	-82.264	52.410	179.931	0	0	-127.521	40.571	-4.686	0	0	45.257
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.882.175	554.830	0	0	4.327.345	5.639.050	2.397.672	0	0	3.241.378	-756.875	- 1.842.84 2	0	0	1.085.96 7
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.746.092	0	0	0	2.746.092	2.508.170	0	0	0	2.508.170	237.922	0	0	0	237.922

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
6.3 Inkomensregelingen	11.697.394	7.612.085	0	0	4.085.309	12.663.035	7.527.052	0	0	5.135.983	-965.641	85.033	0	0	-1.050.674
6.4 WSW en beschut werk	3.484.896	347.807	0	0	3.137.089	3.357.614	426.127	0	0	2.931.487	127.282	-78.320	0	0	205.602
6.5 Arbeidsparticipatie	2.559.895	0	0	0	2.559.895	2.534.828	0	0	0	2.534.828	25.067	0	0	0	25.067
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	970.414	145.170	0	0	825.244	983.944	196.291	0	0	787.653	-13.530	-51.121	0	0	37.591
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	109	7.975	0	0	-7.866	-109	-7.975	0	0	7.866
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	2.779.496	0	0	0	2.779.496	2.532.987	0	0	0	2.532.987	246.509	0	0	0	246.509
6.71B Begeleiding (WMO)	1.755.614	0	0	0	1.755.614	1.735.310	0	0	0	1.735.310	20.304	0	0	0	20.304
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	3.720	0	0	0	3.720	-3.720	0	0	0	-3.720
6.72A Jeugdhulp begeleiding	2.189.262	0	0	0	2.189.262	2.613.718	0	0	0	2.613.718	-424.456	0	0	0	-424.456
6.72B Jeugdhulp behandeling	843.395	0	0	0	843.395	1.231.311	0	0	0	1.231.311	-387.916	0	0	0	-387.916
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	12.135	0	0	0	12.135	67.956	0	0	0	67.956	-55.821	0	0	0	-55.821
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.079	0	0	0	7.079	4.900	0	0	0	4.900	2.179	0	0	0	2.179
6.73A Pleegzorg	327.650	0	0	0	327.650	191.151	0	0	0	191.151	136.499	0	0	0	136.499
6.73B Gezinsgericht	839.350	0	0	0	839.350	1.290.511	0	0	0	1.290.511	-451.161	0	0	0	-451.161
6.74A Jeugdhulp	2.195.142	0	0	0	2.195.142	1.791.062	0	0	0	1.791.062	404.080	0	0	0	404.080

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
behandeling GGZ zonder verblijf															
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	132.649	0	0	0	132.649	288.464	0	0	0	288.464	-155.815	0	0	0	-155.815
6.74C Gesloten plaatsing	1.539.146	0	0	0	1.539.146	1.330.071	0	0	0	1.330.071	209.075	0	0	0	209.075
6.81A Beschermd wonen (WMO)	73.246	0	0	0	73.246	135.529	96.219	0	0	39.310	-62.283	-96.219	0	0	33.936
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	354.995	0	0	0	354.995	0	0	0	0	0	354.995	0	0	0	354.995
6.82B Jeugdreclassering	921.019	0	0	0	921.019	943.361	0	0	0	943.361	-22.342	0	0	0	-22.342
7.1 Volksgezondheid	3.410.065	2.208.227	0	0	1.201.838	3.357.347	2.400.384	0	0	956.963	52.718	-192.157	0	0	244.875
Totaal 5 Inkomen, jeugd en Wmo	43.814.090	11.043.364	1.686.509	160.542	31.244.759	45.256.557	13.231.650	1.669.715	160.542	30.515.733	-1.442.467	-2.188.286	16.794	0	729.026
6 Overhead															
0.10 Mutaties reserves	0	0	279.763	104.327	-175.436	0	0	264.688	104.327	-160.361	0	0	15.075	0	-15.075
0.4 Overhead	11.028.286	643.269	0	0	10.385.017	10.875.819	848.500	0	0	10.027.319	152.467	-205.231	0	0	357.698
Totaal 6 Overhead	11.028.286	643.269	279.763	104.327	10.209.581	10.875.819	848.500	264.688	104.327	9.866.958	152.467	-205.231	15.075	0	342.623
7 Algemene dekkingsmiddelen															
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	0	0
0.5 Treasury	6.574	28.361	0	0	-21.787	-39.254	592.927	0	0	-632.182	45.828	-564.566	0	0	610.395
0.61 OZB woningen	484.623	4.018.084	0	0	-3.533.461	402.002	3.999.471	0	0	-3.597.469	82.621	18.613	0	0	64.008
0.62 OZB niet-woningen	111.322	1.340.748	0	0	-1.229.426	97.555	1.428.560	0	0	-1.331.005	13.767	-87.812	0	0	101.579
0.64 Belastingen overig	70.789	1.278	0	0	69.511	16.023	306	0	0	15.718	54.766	972	0	0	53.793

Exploitatie	Begroting 2023 na Wijziging					Rekening 2023					Verschil Begr.Rek. 2023				
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	61.423.256	0	0	- 61.423.256	0	61.067.036	0	0	- 61.067.036	0	356.220	0	0	-356.220
0.8 Overige baten en lasten	1.612.561	55.000	0	0	1.557.561	0	0	0	0	0	1.612.561	55.000	0	0	1.557.561
Totaal 7 Algemene dekkingsmiddelen	2.285.869	66.866.727	0	55.000	- 64.525.858	476.326	67.088.301	0	55.000	- 66.556.975	1.809.543	-221.574	0	0	2.031.117
8 Onvoorzien															
0.8 Overige baten en lasten	40.450	0	0	0	40.450	0	0	0	0	0	40.450	0	0	0	40.450
9 VPB															
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	-5.743	0	0	0	-5.743	5.743	0	0	0	5.743
Saldo na mutaties reserves	100.071.215	99.075.797	5.588.943	3.763.520	-830.005	99.597.063	100.341.346	6.324.491	4.604.850	-2.463.923	1.055.592	-684.109	-735.548	-841.330	1.633.918

Staat van investeringen

Investerings

Investering	Totaal Krediet	Realisatie oude jaren	Krediet 2023	Realisatie 2023	bedrag Restant	Planning jaar gereed	Status	Programma
I-pads raad (2022)	18.000	11.087	6.913	-	6.913	2023	Afsluiten	4
Aanvulling speeltoestellen	-	355.116	179.592	35.212	144.380	2024	Doorschuiven	4
Actieplan Verkeerveiligheid(2023)			168.165	19.040	149.126	2024	doorschuiven	3
AV Middelen (hybride werken) (2023)			88.600	25.935	62.665	2024	Doorschuiven	3
Betonnen brug bij Doelenstraat BM-059	211.500	-	211.500	-	211.500	2025	Doorschuiven	3
Betonnen Looie brug BM-066	130.500	-	130.500	-	130.500	2025	Doorschuiven	3
Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)			521.950	48.254	473.696	2024	Doorschuiven	3
Doorfietsroute U-N-IJ (2021)	550.000	-92.148	642.148	2.663	639.485	2024	Doorschuiven	3
GROEN "Arm" giertank (2023)			15.000	15.000	-	2023	Afsluiten	4
GROEN Giertank (2023)			25.000	26.050	-1.050	2023	Afsluiten	3
GROEN Laadbak met arm			30.000	-	30.000	2024	Doorschuiven	3
GROEN Overname materieel RMN 2023 (2023)			152.033	152.033	-	2023	Afsluiten	3
GROEN Vrachtwagen (2023) kenteken:			170.000	-	170.000	2024	Doorschuiven	3
Installatietechn wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)			134.997	60.080	74.917	2024	Doorschuiven	4
Inventaris sporthal Poortdijk	67.000	-	67.000	-	67.000	2024	Doorschuiven	3
Kademuur bij brug Doelenstraat BM-059	120.000	-	120.000	-	120.000	2025	Doorschuiven	3
Kanalisering Hollandse IJssel 2021	767.620	405.801	361.821	-39.279	401.100	2027	Doorschuiven	3
Keerwanden Tuinensingel KW-089 (2022)	384.700	-	384.700	-	384.700	2024	Doorschuiven	3
Onvoorzien Lichtmasten (vervanging)	133.116	105.307	27.809	26.248	1.561	2023	afsluiten	4
Revitaliseren onderbouw kunstgras veld1 IJFC(2022)	15.000	-	15.000	15.000	-	2023	Afsluiten	3
Revitaliseren onderbouw veld 2 IJFC (gras)(2023)			15.000	-	15.000	2024	Doorschuiven	3
Snellerefietsverb.regio (Fietsstr Eiteren 2e(2025)			200.000	-	200.000	2024	Doorschuiven	3
Speeltoestellen 2021	-	-179.592	299.592	35.212	264.380	2024	Doorschuiven	3
Toezicht & Begeleiding vervanging veld1 IJFC(2022)	9.000	-	9.000	9.000	-	2023	Afsluiten	3
Toezicht & Begeleiding vervanging Veld2 IJFC(2023)			9.000	-	9.000	2024	Doorschuiven	3

Toplaag renovatie Keepershoeke (gras)(2023)			9.500	-	9.500	2024	Doorschuiven	3
Toplaag renovatie Veld 2 IJFC (gras)(2023)			39.000	-	39.000	2024	Doorschuiven	3
Verharde bestrating parkeerplaatsen clubgeb. HCIJ	15.000	-	15.000	-	15.000	2024	Doorschuiven	3
Verharde bestrating parkeerplaatsen Sporthal(2022)	30.000	-	30.000	-	30.000	2024	Doorschuiven	3
Verkeersveiligheid Touwlaan (2023)			231.835	-48.950	280.785	2024	Doorschuiven	1
Verv boiler warm water was- en kleedlokalen(2021)	16.000	-	16.000	-	16.000	2024	Doorschuiven	4
Vervangen beregeningsinstallatie veld 2 IJFC(2023)			4.000	-	4.000	2024	Doorschuiven	3
Vervangen sanitair was- en kleedlokalen VVIJ	13.500	-	13.500	-	13.500	2024	Doorschuiven	3
Vervangen toplaag kunstgras veld 1 IJFC (2022)	160.000	-	290.900	247.101	43.799	2023	Afsluiten	6
VRI 7 Basilekpad-Baronieweg	167.475	139.831	27.644	-	27.644	2024	Doorschuiven	4
Agnes, Tandem in IMFA (2022)	3.987.520	-	6.978.160	7.260	6.970.900	2028	Doorschuiven	4
Begraafpl De Akker terreinen en paden 2017-2018	157.050	128.777	28.273	35.607	-7.334	2023	afsluiten	6
Begraafplaats De Akker terreinen en paden 2016	121.430	108.925	12.505	20.304	-7.799	2023	afsluiten	3
Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021+2022)	585.000	-	2.340.000	13.956	2.326.044	2026	Doorschuiven	3
Overtoom – parkeerinstallatie (2023)			61.356	-	61.356	2024	Doorschuiven	3
Overtoom – speedgate (2023)			79.848	-	79.848	2024	Doorschuiven	3
Perceel H247 De Kroon	42.000	44.617	-2.617	-	-2.617	2023	afsluiten	3
Vorbereidingskrediet Hitteschild (project 49)	84.599	75.775	8.824	-	8.824	2024	Doorschuiven	3
Indoordekking (2022)	-	709	49.290	47.038	2.252	2023	Afsluiten	3
Meubilair Hybride werken (2023)			100.000	76.146	23.854	2024	Doorschuiven	3
7.786.010 1.104.205 14.318.338 828.909 13.489.429								

SISA bijlage

273

			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10		
			€ 0	€ 66.570	€ 1.957.402	€ 3.660.645		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedrag en voor e (ja/nee)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			6	63	2	5	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten		
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	(artikel 3) Werkelijke kosten
			Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16
			€ 31.912	€ 31.912			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22
			€ 2.280	€ 23.940	€ 6.936	€ 17.340	€ 3.590	€ 3.590
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
			€ 0	€ 48.000	€ 0	€ 0	€ 44.718	
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

		gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen			opgenomen in de toezegging	uitgevoerde projecten		
		Gemeenten				Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controlen n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C31/01</i>	<i>Indicator: C31/02</i>	<i>Indicator: C31/03</i>	<i>Indicator: C31/04</i>	<i>Indicator: C31/05</i>	
			€ 0	€ 124.664	€ 0		Nee	
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/d e energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebespar ende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebrui k/de energierekenin g	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
			96	€ 48.241	€ 61.323	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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten			

			direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R n.v.t. Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			280	€ 51.322	€ 71.956			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparen de 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
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			266	133	0	8	1.680	0
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R n.v.t. Indicator: C56/03	Aard controle R n.v.t. Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			1 RHA2021-02281097	Flexwonen IJsselstein	€ 0	€ 0	0	0
			2					
			10					

			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactivitei ten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle R Indicator: C56/09	Aard controle R Indicator: C56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12
		1	Flexwonen IJsselstein	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Ja
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
			Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14				
			Nee	Nee				
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	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)				

			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 1.483	Nee				
BZK	C85	Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Projectnaam	Cumulatief aantal flex- of transformatie woningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C85/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/03	Aard controle R Indicator: C85/04	Aard controle R Indicator: C85/05	
			1 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	0	0	€ 0	€ 0	
			2					
			20					
			Kopie projectnaam	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C85/06	Aard controle n.v.t. Indicator:C85/ 07	Aard controle n.v.t. Indicator: C85/08			
			1 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Nee	Nee			
			2					
			20					
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschove	Aantal informatiepu	Aantal vragen dat in het	Aantal gebruikte leermiddelen	

			onderdeel a, van de regeling		e ventilatiemaatregelen.			
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: C105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: C105/05	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C105/06
		1	Project 1	0	Ja	0	Ja	€ 0
		2						
		20						
			Kopie projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: C105/12
		1	Project 1	€ 0	Ja		0	Nee
		2						
		20						
			Kopie	Eindverantwoor				

			projectnummer	rding (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
		1	Project 1	Nee				
		2						
		20						
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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 419.310	€ 46.883	€ 65.850	€ 0	€ 11.478	
			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		
				Bedrag		Bedrag		
			Aard controle	Aard controle R	Aard controle	Aard controle R		

			n.v.t. Indicator: D8/06	Indicator: D8/07	n.v.t. Indicator: D8/08	Indicator: D8/09		
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0		
			2					
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03	Indicator: D14/04	Indicator: D14/05	
			€ 283.033	€ 0	€ 27.580	€ 0	€ 305.490	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		

			Indicator: D14/06	Indicator: D14/07	Indicator: D14/08	Indicator: D14/09		
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0		
			2					
			10					
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	€ 0	€ 12.111	€ 0	€ 24.223
			2 060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			20					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	Nee			
			2 060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	Nee			
			20					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in		

				nummer		(jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13	
		1	060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	Ruimtelijke inrichting - Ontsteden verhard oppervlak, laagtes aanbrengen in openbare ruimte, vergroening, waterberging vergroten.	Nee	
		2	060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	Ruimtelijke inrichting - Ontsteden verhard oppervlak, laagtes aanbrengen in openbare ruimte, vergroening, waterberging vergroten.	Nee	
		20					
lenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV- ambassadeurproject en 2022	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E81/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E81/02	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03		
			€ 10.496	€ 10.496	Nee		
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsm aatregelen 2022- 2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	

		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoordin g vindt in 2024 plaats.
			2 318 Verbreden van fietspaden aantal in Meters	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoordin g vindt in 2024 plaats.
			3 319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETW aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoordin g vindt in 2024 plaats.
			4 320 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoordin g vindt in 2024 plaats.
			5 330 Aanleg van	Nee		Provincie doet

			een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks			projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		6	331 Drempel aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		7	335 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		8	337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg aantal in Meters	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		9	346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		10	348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		11	349 Aanleg van een snelheidsremmen plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Nee		Provincie doet projectleiding en betaalt alle facturen. Verantwoording vindt in 2024 plaats.
		50				

EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 197.427	€ 0	€ 45.329	€ 242.756	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07 Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v.	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d	Gederfde baten die voortvloeien uit

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08		art. 10d Participatiewet Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
			€ 0	Nee					
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69	Hieronder per regel één gemeente(code)	Besteding (jaar T-1) algemene	Baten (jaar T-1) algemene bijstand	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ	

		Participatiewet_totaal 2022	uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	bijstand	(exclusief Rijk)			
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		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 zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2A/01	Indicator: G2A/02	Indicator: G2A/03	Indicator: G2A/04	Indicator: G2A/05	Indicator: G2A/06
	1	060353 Gemeente IJsselstein		€ 6.451.727	€ 204.293	€ 246.574	€ 1.728	€ 0
	2							
	100							
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01		Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)

			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/08	2004 (levensonder houd) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/09	2004 (levensonderh oud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 118.899	€ 2.554	€ 0	€ 401.386
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T- 1) Loonkostensu bsidie o.g.v. art. 10d Participatiewe t (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloei en uit kijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiew et in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperat ie kinderopvang toeslagaffair e	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kijwt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewe t (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	l.7 Participatiewe t (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Participatiew et (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Participatiewe t (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 17.863	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) vanwege vanaf	Baten vanwege	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief	Besteding (jaar T)

		zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	kapitaalverstrekk ing	1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)		Rijk)	onderzoeksk osten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderh oud en kapitaalverst rekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr ekking	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 kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderh oud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverst rekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperat ie kinderopvang toeslagaffair e	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire		

			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstr ekking	Baten (jaar T- 1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T- 1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T- 1) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T- 1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)					Gemeente	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/06</i>
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 1.973	€ 701	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoeksko sten artikel 52, eerste lid, onderdeel b,	BBZ vóór 2020 – levensonderh oud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhou d en kapitaalverstre kingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverst rekking

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10	Aard controle R Indicator: G3A/11	Aard controle R Indicator: G3A/12
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel I 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente
			Aard controle	Aard controle R	Aard controle	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle

			n.v.t. Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	R Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	R Indicator: G4/06
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente				
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10				
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee				
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)			

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
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	€ 0	
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			2020 tot 1 april 2021)					
			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	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalversterking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G4A/01	Indicator: G4A/02	Indicator: G4A/03	Indicator: G4A/04	Indicator: G4A/05	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 44.434	€ 25.784	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 12.845	€ 5.873	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 16.267	€ 760	

			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 7.033	€ 0
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.540	€ 0
				Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstr ekking (overig)	Aantal besluiten levensonderh oud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstr ekking (jaar T-1)	
					Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
				Indicator: G4A/06	Indicator: G4A/07	Indicator: G4A/08	Indicator: G4A/09	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0	
				Kopie regeling	Levensonderh oud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderho ud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Levensonder houd- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijs te schelden schulden levensonderh oud Tozo i.v.m. de	Kapitaalverstr ekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstr ekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperati e	

					hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	kinderopvang toeslagaffaire		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			

		gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	lichaam	lichaam	openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12A/03</i>		
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0		
			2				
			20				
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>
			€ 59.352	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator:</i>			

				H4/02				
			€ 80.719	€ 296.950				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1	SPUKSPRT23021	€ 296.950	€ 185.837	€ 102.326	€ 8.787	Sportinvesteringen die gepland zijn in 2022 zijn in 2023 uitgevoerd.
		2						
		100						
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)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 0	€ 14.237	Ja	Ja		
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.)?

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 22.429	€ 22.000	€ 429	€ 22.000	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 154.418	€ 154.418	€ 0	€ 154.418	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 34.507	€ 37.358	€ 0	€ 37.358	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 25.880	€ 35.285	€ 0	€ 35.285	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 12.077	€ 9.850	€ 2.227	€ 9.850	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 30.194	€ 30.194	€ 0	€ 30.194	Ja
		7	Valpreventie	€ 88.855	€ 59.961	€ 17.771	€ 59.961	Ja
		8	Leefomgeving	€ 17.253	€ 8.800	€ 3.451	€ 8.800	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.313	€ 3.240	€ 863	€ 3.240	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 62.975	€ 18.226	€ 12.595	€ 18.226	Ja
		11	Mantelzorg	€ 17.253	€ 17.253	€ 0	€ 17.253	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 17.253	€ 21.590	€ 0	€ 21.590	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 9.489	€ 9.700	€ 0	€ 9.700	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.313	€ 4.313	€ 0	€ 4.313	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 15.356	€ 10.640	€ 3.071	€ 10.640	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
		1	Lokaal	N.v.t.				

			Sportakkoord					
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
			4 Kansrijke Start	N.v.t.				
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
			7 Valpreventie	N.v.t.				
			8 Leefomgeving	N.v.t.				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.				
			11 Mantelzorg	N.v.t.				
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.				
			13 Welzijn op recept	N.v.t.				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
			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	
			<i>Aard controle</i>	<i>Aard controle</i>	<i>Aard controle</i>	<i>Aard controle</i>	<i>Aard controle</i>	

			n.v.t. Indicator: H31/01	n.v.t. Indicator: H31/02	R Indicator: H31/03	n.v.t. Indicator: H31/04	n.v.t. Indicator: H31/05	
			SPUKNEAS230042	€ 7.330	€ 7.330	Ja		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
			Automatisch berekend	Automatisch berekend				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			MEOZ23113	€ 330.264	€ 330.264			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan 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 DI Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
		1	Sportfondsenzwembad de Hooghe Waerd	€ 330.264	€ 330.264	Ja		
		2						
		20						
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R vanaf SiSa 2024	Aard controle n.v.t.

			Indicator: H35/01	Indicator: H35/02	Indicator: H35/03	Indicator: H35/04	Indicator: H35/05	Indicator: H35/06
		1	N.v.t.					
		2						