Gemeente Montfoort

Jaarstukken 2022

Gemeente Montfoort

Inhoudsopgave Jaarstukken 2022

1. Inleiding 1

1.1 Aanbiedingsbrief 1

..... 2

1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat 3

1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen 3

1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen 4

1.2.3 Afwijking ten opzichte van programmabegroting 4

1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000 4

1.2.5 Resultaatbestemming 6

1.3 Dashboard Financiën 8

2. Jaarverslag programma's 10

Programma 1. Bestuur en organisatie 10

Programmaonderdeel 1.01 Bestuur 10

Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken 12

Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen 13

Programma 2. Openbare orde en veiligheid 16

Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing 16

Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid 17

..... 20

Programma 3. Wonen en ruimte 21

Programmaonderdeel 3.01, 3.02, 3.04 t/m 3.06 en 3.08 Beheer openbare ruimte 21

Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme 22

Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen 24

..... 28

Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs 30

Programmaonderdeel 4.02 Sport 32

Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed) 33

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo 37

Programmaonderdeel 5.01 Participatie 38

Programmaonderdeel 5.02 Wmo 39

Programmaonderdeel 5.03 Jeugd 40

Programmaonderdeel 5.04 Volksgezondheid 41

Programma 6. Overzicht Overhead 45

..... 46

Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien 47

.....49
.....49
3. Paragrafen.....50
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....65
3.4 Financiering.....68
3.5 Bedrijfsvoering.....73
3.6 Verbonden partijen.....80
.....85
.....89
.....91
3.7 Grondbeleid.....92
.....93
3.8 Subsidies.....94
3.9 Corona (extra).....95
3.10 Oekraïne (extra).....96
4. Jaarrekening.....98
4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....100
4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten.....109
4.4 Balans.....110
4.5 Toelichtingen.....112
5. Bijlagen.....130
5.1 Sisa bijlage bij de jaarrekening.....130
5.2 Bijlage taakvelden.....135
5.3 Bijlage begrotingsrechtmatigheid.....136

1. Inleiding

1.1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 30 mei 2023

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2022 aan. De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Beide delen zijn verwerkt in dit boekwerk.

In dit document leggen we verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen beleidsvoornemens en de inzet van de benodigde financiële middelen hierbij. De programmabegroting 2022 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de jaarstukken. De opzet van de jaarstukken 2022 is volgens de opzet van de programma-begroting 2022, zoals het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dat ook voorschrijft.

In het eerste hoofdstuk geven we u een samenvatting van de financiële gebeurtenissen in 2022 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2023. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten verdeeld over de programma's.

Een korte terugblik over het jaar 2022: het roerige jaar 2022 heeft in het teken gestaan van twee bijzondere ontwikkelingen. In 2022 is er, medio maart, officieel een einde gekomen aan de coronapandemie. Deze pandemie heeft in de periode 2020 – 2022 veel gevraagd van onze inwoners, instellingen en bedrijven. Tot begin 2022 hadden we nog te maken met beperkende maatregelen. Er is die afgelopen periode dan ook een groot beroep gedaan op de flexibiliteit en veerkracht van de samenleving (en de gemeente).

De (corona)crisis was net het hoofd geboden en een volgende onfortuinlijke situatie diende zich aan, de inval van Rusland in Oekraïne in februari. Dit had natuurlijk verschrikkelijke gevolgen voor de inwoners van Oekraïne. Op een ander niveau heeft het ook Nederland en haar lokale gemeenschappen geraakt. De energieprijzen zijn behoorlijk gestegen en deze wakkerde op hun beurt verder de inflatie aan. Een grote vluchtelingenstroom kwam op gang, massaal werden er door tal van inwoners en instellingen een helpende hand geboden. Al met al hebben al deze ontwikkelingen ook geleid tot allerlei financiële onzekerheden.

In deze onzekere tijden is er een nieuw college in de loop van 2022 aan de slag gegaan met het programma 'samen verder bouwen aan een toekomstbestendig Linschoten en Montfoort'. Er wordt gewerkt aan een meer wendbare en weerbare organisatie, die goed in verbinding staat met haar gemeenschap. 2022 stond ook in het teken van andere en nieuwe taken, zoals het naar ons toe trekken van de bouwtaken bij de OdrU, en de verwachte nieuwe taken door de invoering van de Omgevingswet. Al met al maakte dat er in 2022 (extra) medewerkers nodig waren. En dat binnen een krappe arbeidsmarkt. De vraag naar (extra) medewerkers hebben we ingevuld door vacatures open te stellen, maar ook door in de eigen organisatie talenten te benutten (o.a. doorstroombevordering).

De dienstverlening van de organisatie kreeg het ook- na de beëindiging van de coronamaatregelen en met de komst van Oekraïense vluchtelingen - te maken met pieken in de werkzaamheden. We hielden onze levertijden acceptabel en blijven werken aan goede bereikbaarheid voor onze inwoners. Waarbij de diverse kanalen worden ingezet zodat inwoners de dienstverlening krijgen die nodig is.

Financieel resultaat

Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 1.322.000 (vóór bestemming). Bovenstaande crises hebben een behoorlijke impact gehad op de bedrijfsvoering. Ondanks dat heeft de organisatie maximaal gestuurd op beheersing van de kosten, ter voorkoming dat de algemene reserve verder belast zou worden. De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van € 2.965.614 (vóór bestemming). Van dit bedrag wordt voorgesteld om ca. € 1.087.000

over te hevelen naar 2023. Het (netto) jaarresultaat bedraagt dan € 1.689.060. In de najaarsrapportage bedroeg het verwachte resultaat € 1.322.000,- . Logischerwijs bedraagt het resterende (netto) verschil dan ca. € 367.000.

Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit zes onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2022;
2. Het in 2023 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke middelen, afkomstig uit circulaires, die niet (volledig) zijn ingezet in 2022;
3. Het in 2023 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten, die niet (volledig) zijn ingezet in 2022;
4. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten.

Ten aanzien van de budgetten die in 2022 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaires en restant budgetten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaires (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2023.

De niet-bestede middelen en budgetten worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze middelen en budgetten in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen en worden ze weer vanuit de algemene reserve naar de exploitatie overgeheveld. Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2023 voor het betreffende doel.

Bij instemming met al deze mutaties komt het resultaat (na bestemming) uit op € 2.965.614. In de volgende hoofdstukken vindt u verdere onderbouwing van de cijfers.
Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2022 vast te stellen op € 2.965.614 (V);
2. € -1.073.989 (N) van de niet-bestede middelen in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
3. € -202.565 (N) van het niet-bestede budget in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
4. In 2022 € 1.689.060 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het bedrag van € 12.696 in 2023 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.

We nodigen u uit tot behandeling van de jaarstukken 2022 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

Burgemeester,	de Secretaris,
Mw. mr. P.J. van Hartskamp-de Jong	Dhr. M.H. van der Veer

1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van € 2.965.614 (vóór bestemming). Van dit bedrag wordt voorgesteld om in totaal ca. € 1.276.554 over te hevelen naar 2023 (zie specificatie resultaatbestemming, 1.2.5.). Het (netto) jaarresultaat bedraagt dan € 1.689.060. In de najaarsrapportage bedroeg het verwachte resultaat € 1.322.000,-. Logischerwijs bedraagt het resterende (netto) verschil dan ca. € 367.000. In het onderdeel 1.2.4. wordt een nadere toelichting gegeven op de onderliggende afwijkingen.

In de begroting 2022 was er sprake van een verwacht structureel resultaat (voor mutaties reserves) van circa € 1.071.000,-. Het structurele jaarresultaat is uitgekomen op € 1.069.000,-. Dat is nagenoeg gelijk. Toch zijn de lasten – en batenkant gestegen ten opzichte van de begroting 2022. Met name de realisatie van de batenkant is hoger geworden dan de geraamde batenkant. Dit heeft vooral te maken met het ontvangen van éénmalige bijdragen afkomstig uit de circulaires (zie hiervoor de toelichting bij 4.3).

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2021 ernaast geplaatst.

1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

	Rekening 2021	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	26.191.058	24.082.592	26.048.111	25.793.282	254.829	v
- Programma Bestuur en organisatie	*1.423.264*	*1.838.308*	*1.722.271*	*1.774.197*	*-51.926*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*1.124.366*	*1.268.998*	*1.345.998*	*1.311.178*	*34.820*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*10.501.579*	*8.059.912*	*8.853.345*	*8.617.468*	*235.877*	*v*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*2.338.937*	*2.372.019*	*2.604.304*	*2.391.020*	*213.284*	*v*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*10.802.911*	*10.543.355*	*11.522.193*	*11.699.418*	*-177.225*	*n*
Totaal baten programma's	9.329.934	6.894.091	7.387.576	8.398.085	1.010.509	v
- Programma Bestuur en organisatie	*384.301*	*511.002*	*499.002*	*412.675*	*-86.327*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*49.175*	*12.928*	*12.928*	*63.022*	*50.094*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*6.435.397*	*4.275.084*	*4.293.363*	*4.719.608*	*426.245*	*v*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*527.071*	*423.276*	*579.562*	*444.399*	*-135.163*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*1.933.990*	*1.671.801*	*2.002.721*	*2.758.380*	*755.659*	*v*
Saldo baten / lasten programma's	**-16.861.124**	**-17.188.501**	**-18.660.535**	**-17.395.197**	**1.265.338**	**v**
Algemene dekkingsmiddelen	21.838.594	22.336.951	24.193.394	24.841.602	648.208	v
Overhead	-4.883.492	-4.527.724	-4.711.012	-4.509.043	201.969	v
Vpb	10.401	0	0	-47.324	-47.324	n
Onvoorzien	0	-50.000	-50.000	0	50.000	v
Totaal voor mutaties reserves	**104.380**	**570.726**	**771.847**	**2.890.039**	**2.118.192**	**v**
Totaal toevoegingen reserves	-485.743	-304.500	-430.574	-434.080	-3.506	n
- Programma Bestuur en organisatie	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Wonen en ruimte	*-387.524*	*-304.500*	*-430.574*	*-434.080*	*-3.506*	*n*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd, wmo	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Algemene dekkingsmiddelen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Overhead	*-98.218*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
Totaal onttrekkingen reserves	1.087.227	410.726	981.371	509.655	-471.716	n
- Programma Bestuur en organisatie	*21.479*	*0*	*30.000*	*17.304*	*-12.696*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*0*	*0*	*15.000*	*14.898*	*-102*	*n*
- Programma Wonen en ruimte	*687.787*	*410.000*	*563.887*	*306.556*	*-257.331*	*n*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*6.452*	*726*	*45.112*	*726*	*-44.386*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd, wmo	*8.000*	*0*	*287.834*	*170.171*	*-117.663*	*n*
- Algemene dekkingsmiddelen	*3.910*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Overhead	*359.599*	*0*	*39.538*	*0*	*-39.538*	*n*
Saldo reserves	**601.484**	**106.226**	**550.797**	**75.575**	**-475.222**	**n**
Resultaat voor bestemming	**705.864**	**676.952**	**1.322.644**	**2.965.614**	**1.642.970**	**v**
Af: Incidentele posten	518.628	-40.000	773.927	1.656.615	882.688	v
Totaal excl. Incidentele posten	**187.236**	**716.952**	**548.717**	**1.308.999**	**760.282**	**v**

Er is een positief resultaat behaald van € 2.965.614 (voor bestemming), waarvan € 1.656.615 als incidenteel beschouwd kan worden. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen

	Omschrijving	Bedrag
A	**Saldo begroting 2022**	**1.138**
B	Saldo Voorjaarsrapportage 2022	-434
C	Saldo Najaarsrapportage 2022 (incl Meicirculaire 2022)	618
D (A t/m C)	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**1.322**
E	Positieve afwijkingen jaarrekening	1.643
F (D + E)	**Jaarrekening resultaat 2022 (voor bestemming)**	**2.965**

1.2.3 Afwijking ten opzichte van programmabegroting

In onderstaande tabel wordt weergegeven met welke procentuele afwijking de programma's de exploitatie hebben afgerond. Wat opvalt is dat programma 1 eindigt met een negatief resultaat (-13%), 4 programma's een licht verschil laten zien (variërend tussen -3% en +5%) en 2 programma's met een beperkte afwijking (van 6% en 9%) laten zien ten opzichte van de begroting.

programma	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1	1.193.269	1.344.218	-150.949	-13%
Programma 2	1.318.070	1.233.257	84.813	6%
Programma 3	4.426.669	4.025.384	401.285	9%
Programma 4	1.979.630	1.945.895	33.735	2%
Programma 5	9.231.638	8.770.867	460.771	5%
Programma 6	4.671.474	4.509.043	162.431	3%
Programma 7 en 8	-24.143.394	-24.794.278	650.884	-3%
	€ -1.322.644	**€ -2.965.614**	**€ 1.642.970**	

1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2022 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen te verklaren is ervoor gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000.

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Wachtgelden en pensioenen: i.v.m. vrijval voorziening	1	184.000
Energietransitie	3	156.000
Bouwen en woning	3	-117.000
Bouwleges	3	389.000
Afvalverwijdering	3	174.000
Energiearmoede (uitgaven)	5	162.000
Energiearmoede (inkomsten)	5	-162.000
Hulp bij huishouden	5	-85.000
Begeleiding Wmo	5	120.000
Jeugdhulp (i.v.m. woonplaatsbeginsel)	5	-180.000
Vergoedingen opvang Oekraïners (inkomsten)	5	1.031.000
Kosten opvang Oekrainers (leefgelden, locatie ed)	div	-562.000
Mutatie reserves en voorzieningen P5	6	-117.000
Treasury	7	-130.000
Algemene Uitkering	7	800.000
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1,2,3,4,5,6,7	-20.000
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		**€ 1.643.000**

Nadeel= - / Voordeel= +

Toelichting verschillen > € 100.000

Pensioenen voormalige bestuurders: Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. De opgebouwde waarde in de voorziening was te hoog en is er een vrijval uit de voorziening gedaan. Per saldo komt het bedrag uit op € 184.000.

Energietransitie: Dit betreft ca. € 156.000 uitvoeringskosten voor het Klimaatakkoord, afkomstig uit de meicirculaire 2022. Aan de uitvoering ervan is men nog niet toegekomen. Daarom wordt er voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2023 (zie ook resultaatbestemming).

Bouwen en wonen: Voor de uitvoering van WABO-taken was er sprake van incidentele inhuur. Hierover is in de voorjaarsrapportage gerapporteerd. Dit is naar aanleiding van het overnemen (terughalen) van de bouwtaken van de ODRU.

Leges omgevingsvergunningen: Voor de start van het Kindcentrum is een bouwvergunning verstrekt. De omvang van de leges is behoorlijk, namelijk circa € 300.000. Deze incidentele baat heeft geleid tot een hogere opbrengst bij de bouwleges.

Afvalverwijdering: In de concept eindafrekening van de AVU (Afvalverwijdering Utrecht) wordt aangegeven dat de bijdrage voor 2022 lager uitvalt dan is bevoorschot. Het gaat om een meevaller van circa € 124.000. Daarnaast zijn er nog enkele andere kleinere meevallers.

Energiearmoede (uitgaven en inkomsten): De gemaakte kosten voor energiearmoede zijn lager uitgevallen dan verwacht. Dit betekent aan de lastenkant een voordeel van € 162.800 en aan de batenkant betekent dit een nadeel, omdat energiearmoede een specifieke uitkering (SPUK) is. Per saldo is dit dan ook budgettair neutraal.

Hulp bij huishouden: Door een toename van het aantal cliënten is er sprake van een overschrijding van € 108.000. Daarnaast is er een voordeel van € 23.000 op huishoudelijke hulptoeslag, omdat deze voorziening is beëindigd. Per saldo bedraagt het verschil € 85.000

Begeleiding Wmo: Dit voordeel is deels toe te schrijven aan de inzet van het Bakkershuis (en daardoor lagere inzet begeleiding). Daarnaast zien we een lichte afname van het aantal cliënten in de begeleiding. Per saldo bedraagt het verschil € 120.000

Jeugdhulp: Hier is sprake van een nadeel van € 180.000 in verband met de invoering van het woonplaatsbeginsel.

Vergoeding en kosten opvang Oekraïners: in de extra paragraaf Oekraïne worden de gemaakte kosten en ontvangen vergoedingen nader toegelicht.

Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2021 is lager dan geraamd of niet besteed in 2022 en levert een nadeel op van € 117.600 (geen/lagere onttrekking uit de algemene reserve). Een deel van deze budgetoverhevelingen wordt voorgesteld om opnieuw over te hevelen naar 2023.

Treasury: In het 4e kwartaal 2022 zijn er twee vaste geldleningen opgenomen. De rentekosten hiervan, circa € 81.000, waren niet geraamd. Daarnaast is er voor € 42.516 minder rente aan investeringen toegerekend door latere oplevering van investeringen zoals o.a. de vervanging van de openbare verlichting, riolering en het zaaksysteem.

Algemene uitkering: In de begroting 2022 is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2022 (€ 19.009.382). De september- en decembercirculaire 2022 zijn niet in de begroting 2022 verwerkt. De raming van de algemene uitkering na de decembercirculaire 2022 komt uit op € 19.855.382. Werkelijk is er € 20.081.672 ontvangen. Het verschil kan o.a. verklaard worden door bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.

1.2.5 Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening bestaat uit zes onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2022;
2. Het in 2023 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke middelen, afkomstig uit circulaires, die niet (volledig) zijn ingezet in 2022;
3. Het in 2023 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten, die niet (volledig) zijn ingezet in 2022;
4. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten.

Ten aanzien van de budgetten die in 2022 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaires en restant budgetten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaires (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2023.

Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2023 voor het betreffende doel.
Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2022 vast te stellen op € 2.965.614 (V);
2. € -1.073.989 (N) van de niet-bestede middelen in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
3. € -202.565 (N) van het niet-bestede budget in 2022 weer beschikbaar te stellen in 2023;
4. In 2022 € 1.689.060 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2022;
6. Het bedrag van € 12.696 in 2023 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, ten laste van de algemene reserve.

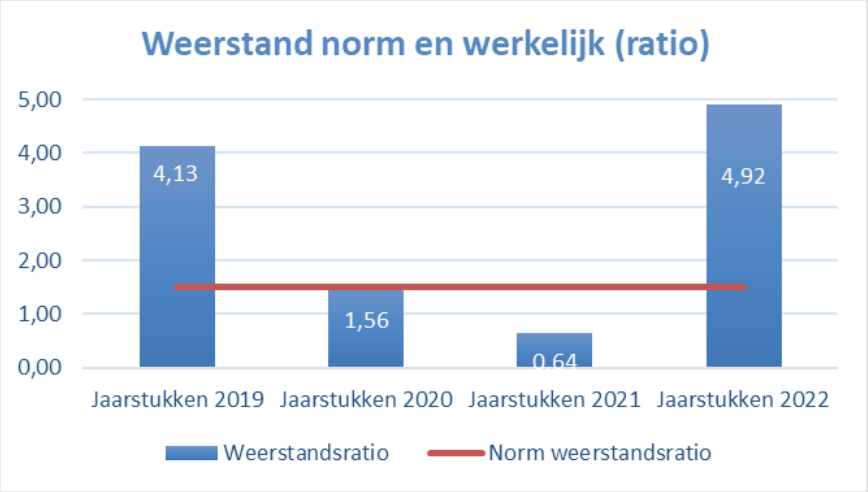
In de volgende tabel worden de bedragen bij bovengenoemde beslispunten gespecificeerd.

Specificatie resultaatbestemming

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2022**		**2.965.614**
beslispunt 2		**Totaal over te hevelen budget n.a.v. circulaires naar volgend jaar**		**-1.073.989**
	Bestuur en Organisatie	Meicirculaire 2021: taakmutatie Wet Open Overheid	-90.774	
	Bestuur en Organisatie	Meicirculaire 2022: decentralisatie-uitkering exta BOA capaciteit	-30.927	
	Bestuur en Organisatie	Sept. circulaire 2022 SPUK Oekraïne	-160.344	
	Wonen en Ruimte	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet	-179.129	
	Wonen en Ruimte	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Wet Kwailiteitsborging	-29.378	
	Wonen en Ruimte	Meicirculaire 2022: taakmutatie uitvoeringskosten klimaatakkoord	-156.780	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Gezond in de Stad	-10.757	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Lokaal cultuur-aanbod (Covid-19)	-44.386	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering Versterken aanbod dementie	-39.500	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. en decembercirculaire 2022: taakmutatie Energietoeslag	-202.118	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. circulaire 2022: decentralisatie-uitkering en taakmutaties Inburgering	-42.146	
	Inkomen Jeugd en WMO	Decembercirculaire 2022: decentralisatie-uitkering Wetsontwerp Breed Offensief	-8.738	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sept. Circulaire 2022 SPUK Gedupeerden Toeslagen Problematiek	-79.012	
beslispunt 3		**Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar**		**-202.565**
	Bestuur	Restant budget Uitvoeringsprogramma college	-12.696	
	Bestuur	Restant budget uitfaseren Mozard	-43.000	
	Wonen	Restant budget onderzoek civiele kunstwerken	-30.150	
	Wonen	Restant budget werkzaamheden oeverbescherming	-6.793	
	Wonen	Restant budget voorbereiding Woningbouwprogramma	-39.355	
	Wonen	Restant budget regionale bijeenkomsten	-6.199	
	Wonen	Restant budget implementatie Omgevingswet	-25.538	
	Inkomen. Jeugd, Wmo	Restant budget Sociaal Team	-38.834	
beslispunt 4		**Restant toe te voegen aan algemene reserve**		
		Restant positief saldo toe te voegen aan de algemene reserve		**1.689.060**
beslispunt 5		**Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2022**		
beslispunt 6	Bestuur en organisatie	**In 2023 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte Algemene Reserve 2022**		
		restant toegekende algemene reserve voor Uitvoeringsprogramma College	12.696	**12.696**

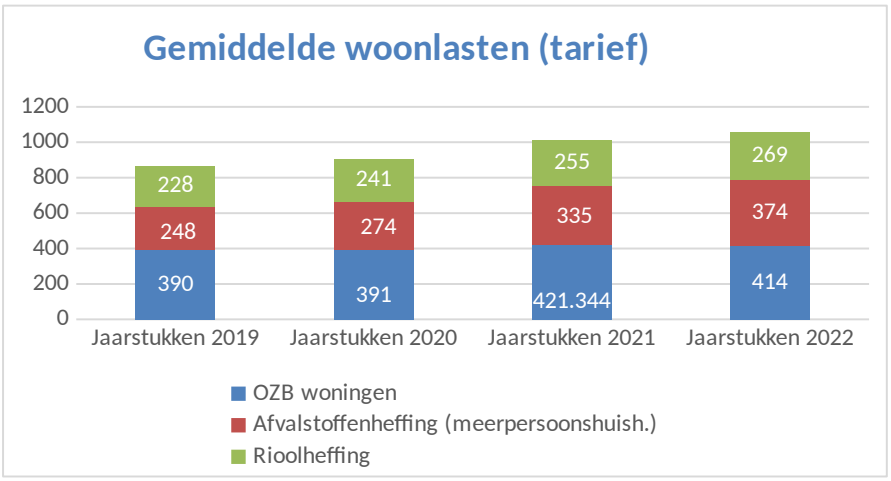
1.3 Dashboard Financiën

Ontwikkeling weerstandsratio



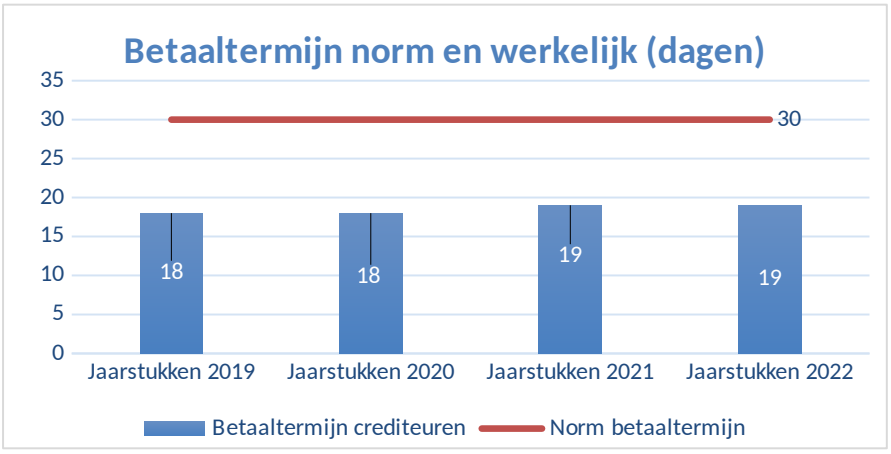
De weerstandsratio is toegenomen. Deze stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het positieve jaarresultaat.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

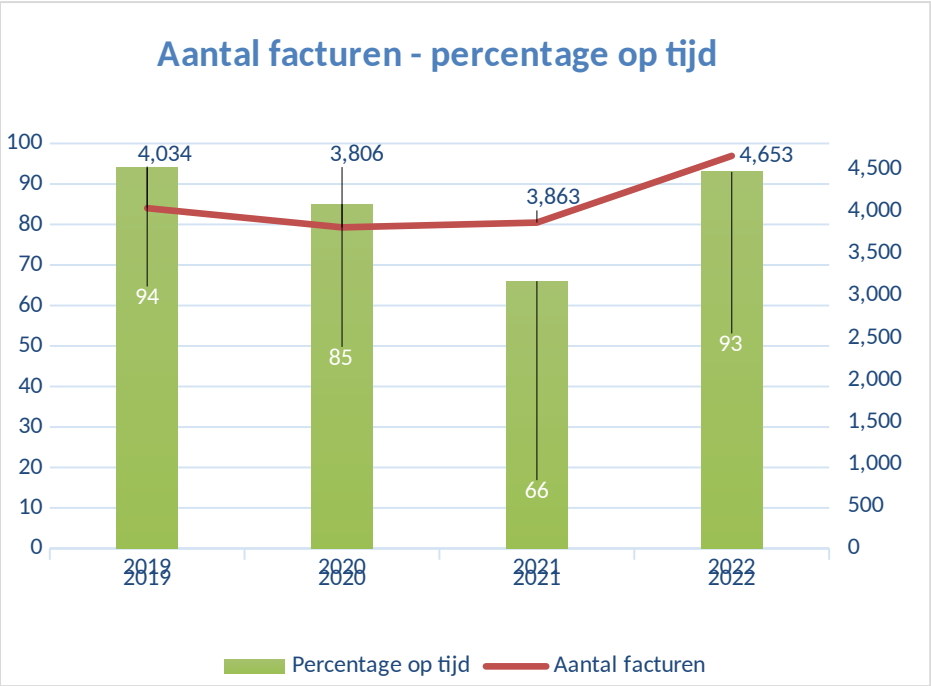


De gemiddelde woonlasten voor de inwoners van de gemeente Montfoort is in 2022, ten opzichte van 2021, toegenomen met € 46 per jaar tot € 1.057 per jaar.

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



De gemeente Montfoort betaalt haar facturen gemiddeld binnen 19 dagen. De norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen.



In 2022 zijn opnieuw rond de 4.700 facturen ontvangen en verwerkt. 93% van de facturen is op tijd betaald.

Kerngegevens

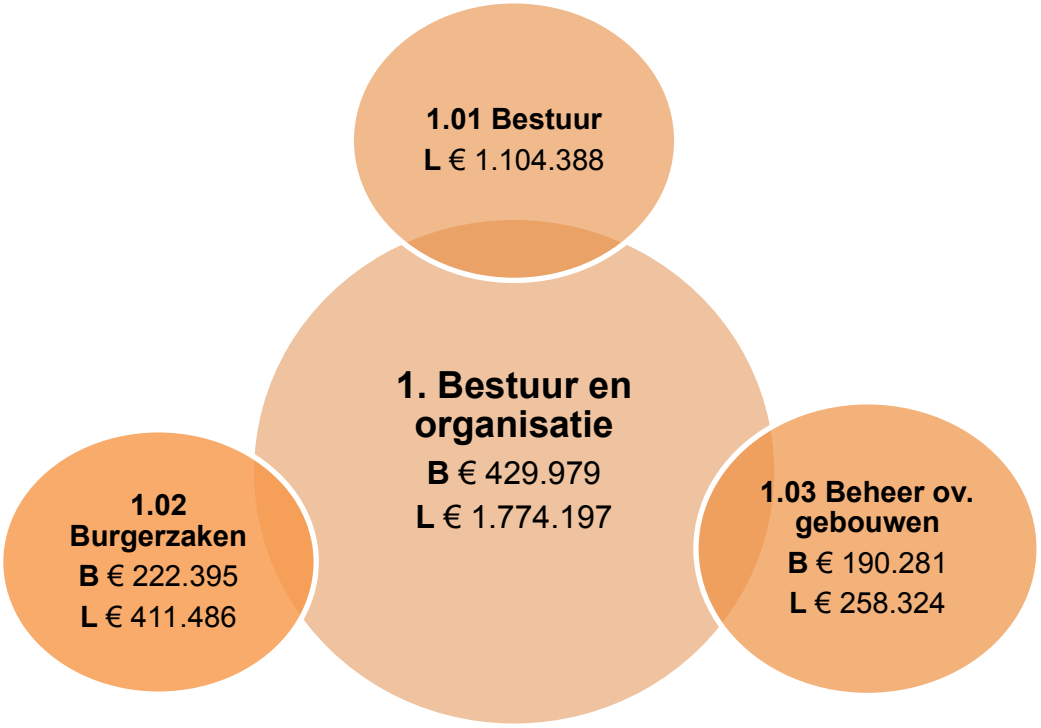
Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Aantal inwoners	**13.966**	**13.917**	**13.896**	**13.818**
Van 0 - 18 jaar	3.129	3.046	2.979	2.878
Van 18 - 65 jaar	8.154	8.142	8.148	8.108
Van 65 jaar en ouder	2.683	2.729	2.769	2.832
Uitkeringsontvangers	492	490	486	475
Bijstandontvangers	107	104	105	106
Aantal woonruimten	5.753	5.762	5.778	5.795
WOZ-waarde (x € 1.000)				
Woningen eigenaren	1.626.000	1.725.500	1.855.500	2.073.486
Niet-woningen eigenaren	254.000	274.500	273.500	246.759
Niet-woningen gebruikers	230.500	248.000	249.000	221.259
Aantal bedrijfsvestigingen	1.672	1.737	1.742	1.850

Bron: gebruikte basisgegevens 2022 (uitkeringsspecificatie Algemene Uitkering 2-2023)

2. Jaarverslag programma's

Programma 1. Bestuur en organisatie

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong en W. van Wikselaar



*) B = baten en L = lasten

Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. U16, K80, MHO

Programmaonderdeel 1.01 Bestuur

Wat wilden we bereiken?

1. Een succesvolle eigen ambtelijke organisatie.
2. Succesvolle samenwerking(en) aangaan (waar nodig).
3. Een structureel financieel gezonde gemeente en een aantrekkelijke partner in de regio blijven.
4. Een overheid die bereikbaar is voor inwoners, bedrijven en organisaties met wie het makkelijk communiceren is.
5. Een gemeente (inclusief uitvoeringspartners) zijn die als natuurlijke partner door de gemeenschap wordt gezien. Een partner die betrouwbaar is, zegt wat ze doet en doet wat ze zegt.

Wat hebben we bereikt?

1. Een volledig bezette organisatie. Nagenoeg alle vacatures die in 2022 zijn ontstaan, zijn ingevuld met vast personeel. Waar nodig zijn de medewerkers getraind en bijgeschoold.
2. a. Een kleine honderd Oekraïense ontheemden worden in samenwerking met de Montfoortse gemeenschap in de gemeente opgevangen.

b. In de regio wordt de gemeente Montfoort als volwaardig partner gezien die opkomt voor zijn eigen belangen, maar ook oog heeft voor en bijdraagt aan het waarborgen van de belangen van de provincie en regio bij de Rijksoverheid.
c. De K80 is een volwaardige gesprekspartner geworden binnen de VNG en voor de Rijksoverheid, waardoor de belangen van de gemeente Montfoort beter behartigd worden.

3. De begroting 2023 is vastgesteld met een structureel sluitend meerjarenperspectief en het jaarrekeningresultaat 2022 is positief. Hiermee is de gemeente Montfoort een financieel gezonde gemeente, waarmee we een aantrekkelijke partner in de regio zijn om mee samen te werken.
4. We hebben een nieuwe website, een nieuw intranet, een nieuwe huisstijl en schrijfstijlgids in gebruik genomen. De nieuwe website heeft een uitgebreide zoekfunctie met op de startpagina de belangrijkste onderwerpen overzichtelijk op een rij. Daarnaast voldoet de website aan toegankelijkheidseisen en is goed leesbaar voor alle doelgroepen (zoals bijvoorbeeld slechtzienden). We zien het bereik en aantal volgers van onze sociale mediakanalen toenemen.
5. De verschillende uitvoerende partners weten elkaar steeds beter te vinden, waardoor de gemeente eenduidiger en betrouwbaarder richting de gemeenschap opereert. In trajecten met impact op de (directe) leefomgeving van onze inwoners wordt frequent direct contact gelegd met de direct betrokkenen, waardoor het partnerschap tussen gemeente en gemeenschap aan het groeien is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. a. Strategische personeelsplanning, zodat we tijdig de verwachte vacatures als gevolg van pensionering konden invullen en konden anticiperen op natuurlijk verloop door loopbaanontwikkeling.
   b. Omdat medewerkers goed begeleid en ondersteund moeten worden, zodat ze om kunnen gaan met de hoge werkdruk en nieuwe ontwikkelingen, is voor ieder team een coördinator aangewezen. Deze neemt de dagelijkse aansturing, begeleiding en ondersteuning van onze medewerkers op coachende wijze voor zijn rekening.
   c. We hebben ons volledige opleidingsbudget besteed aan vakinhoudelijke opleidingen, trainingen en cursussen. Daarnaast konden onze medewerkers voor persoonlijke ontwikkeldoelen weer terecht bij de Groene Hart Academie.
   d. We hebben workshops georganiseerd, zowel via de Groene Hart Academie als met een vitaliteitscoach, over de vier thema's van Duurzame Inzetbaarheid: Bewegen, Voeding, Slapen en Ontspannen. Daarnaast zijn er door de interne werkgroep Montfoort Vitaal een aantal aansprekende activiteiten georganiseerd rondom deze thema's.
   e. Bij alle communicatie rondom recruitment hebben we het uitgangspunt gehanteerd dat het moest bijdragen aan ons imago van goede werkgever.
2. a. Begin maart is de samenwerking met Montfoort Hulp Oekraïne (MHO) opgezet en later uitgebreid met de SWOM en Vluchtelingenwerk. Gezamenlijk is de opvang van ontheemden uit Oekraïne geregeld; naast huisvesting is veel inspanning gepleegd op het mogelijk maken van maatschappelijk verkeer (onderwijs, werk, ontspanning, e.d.) en begeleiding op het gebied van zorg en welzijn.
   b. We nemen actief deel in de diverse overleggremia in de U10 samenwerking. Op het gebied van duurzaamheid hebben we het Convenant duurzame woningbouw ondertekend. Ook ondersteunden we de regiodeal-aanvraag 'Gezonde mensen in een groene en gezonde leefomgeving'. Tot slot hebben we het voortouw genomen om te komen tot een gebiedsproces in de Utrechtse Waarden in het kader van de Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied van de provincie Utrecht.
   c. Samen met zo'n 50 andere gemeenten is het netwerk 'K80 – de kracht van klein' opgericht. Hierdoor zijn we in staat om de belangen van de gemeente Montfoort op rijksniveau te laten behartigen. Daarnaast is de K80 gericht op kennis uitwisseling tussen gemeenten met een inwoneraantal lager dan 20.000.

3. Door sober financieel beleid en door (tijdelijke) toevoegingen aan het gemeentefonds hebben we een structureel sluitende (meerjaren)begroting en een positief jaarrekeningsaldo. De meeste voorbereidende werkzaamheden voor het afgeven van de rechtsmatigheidsverantwoording hebben plaatsgevonden. Besluitvorming daarover is door verschuiving van prioriteiten naar 2023 verplaatst.
4. We hebben de webteksten geactualiseerd en herschreven in begrijpelijke taal (B1-niveau). De structuur van de website is met een handige zoekfunctie ingericht op de meest gebruikte producten en diensten.
   Met de nieuwe eigentijdse huisstijl hebben we afscheid hebben genomen van de kleur oranje en zijn overgegaan op de huisstijlkleuren rood en blauw. De kleur rood loopt als een rode draad door de historie van de gemeente; beide wapens bevatten deze kleur. Blauw zorgt voor een frisse uitstraling
   We hebben een geactualiseerde schrijfstijlgids ‘Gewoon Montfoorts’ gemaakt. Daarmee stimuleren we medewerkers duidelijke en begrijpelijke taal te gebruiken.
   De beweging van binnenuit is voortgezet door communicatie in de haarvaten van de organisatie te krijgen. We doen aan actieve berichtgeving voor onze inwoners, bedrijven en organisaties. We hebben intensiever gebruik gemaakt van onze sociale mediakanalen.
   We zijn doorgegaan op de ingeslagen weg van communicatie toegesneden op specifieke doelgroepen.
5. In samenwerking met de wijk GGZ’er is geïnvesteerd in laagdrempelig onderling contact tussen professionals op uitvoerend niveau. Op casus-niveau wordt, voor zover juridisch toegestaan, met elkaar samengewerkt en informatie gedeeld.
   Bij het huisvesten van statushouders worden de direct omwonenden vooraf geïnformeerd en in één geval geconsulteerd voordat over toewijzing besloten is.
   Voor onze inwoners en ondernemers in het buitengebied zijn diverse keukentafelgesprekken en avonden gehouden over de toekomst van het buitengebied en hoe de gemeenschap en gemeente samen kunnen werken om deze vitaal te houden. In 2023 wordt dit voortgezet.
   Aan beleidsmatige aspecten en het verbeteren van de (beleids)informatiepositie heeft de gebiedsmanager vanwege de verschuiving in prioriteiten naar de opvang van Oekraïners en andere ontheemden nagenoeg geen aandacht kunnen besteden.

Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken

Wat wilden we bereiken?

1. De dienstverlening aan onze inwoners optimaliseren.
2. Samen met verschillende ketenpartners identiteitsfraude tegengaan.
3. Het verhogen van adreskwaliteit in de basisregistratie personen (BRP) en adresfraude opsporen om fraude tegen te gaan.
4. Zorgen voor een adequaat en goed georganiseerde gemeenteraadsverkiezing.

Wat hebben we bereikt?

1. Er is een nieuwe website en een nieuw zaaksysteem.
2. De kennis van de medewerkers van Burgerzaken en KCC is actueel op het gebied van identiteitsfraude.
3. We zijn aangesloten bij de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA), een initiatief van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Dit omvat maandelijkse controle/bezoek van een aantal adressen.
4. De gemeenteraadsverkiezingen zijn adequaat verlopen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De content voor de nieuwe website opgesteld en de ‘achterkant’ van het nieuwe zaaksysteem ingericht. Daarnaast zijn nog meer administratieve afhandelingen belegd bij KCC.

2. De medewerkers van Burgerzaken en KCC hebben opleidingen en actualiteitencolleges gevolgd. We hebben deelgenomen aan de Werkgroep tegengaan identiteitsfraude Midden-Nederland.
3. We hebben deelgenomen aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit. Ook hebben we samen met een multidisciplinair team huisbezoeken afgelegd.
4. De landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd en de gemeenteraadsverkiezingen zijn georganiseerd volgens de richtlijnen.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. We hebben, ondanks de grote toestroom en veel documenten die met cyrillische tekens waren geschreven, op efficiënte wijze de Oekraïense ontheemden geregistreerd in de BRP. Dit vormt de basis voor een goede uitvoering van alle regelingen die samenhangen met de Oekraïnecrisis.

Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen

Wat wilden we bereiken?

1. Onderhoud van onze gemeentelijke gebouwen op onderhoudsniveau 3, tenzij een pand in een herontwikkelingsgebied ligt. In dat geval wordt een pand wind- en waterdicht gehouden en veilig beheerd.
2. In 2030 49% minder CO2-uitstoot dan in 1990.
3. Eenduidigheid in verhuur, verpachting en beheer van al het gemeentelijk vastgoed.

Wat hebben we bereikt?

1. a. Het klein chemisch afval (KCA)-depot op de gemeentewerf voldoet aan alle eisen en richtlijnen.
   b. Het uurwerk van de NH-kerk te Linschoten heeft weer de oorspronkelijke kleurstelling en de twee wapens (van Linschoten en van het Huis van Linschoten) zijn weer zichtbaar. Ook is het uurwerk voorzien van ledverlichting.
2. a. Toekenning subsidie op basis van de Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) voor Sporthal Hofland en Huis van Montfoort.
   b. De verlichting van het Doe Mee Huis is verduurzaamd.
3. De uitwerking van de eenduidigheid in verhuur, verpachting en beheer van al het gemeentelijke vastgoed is in 2022 niet gelukt (vanwege te veel onvoorziene en urgentere werkzaamheden) en zal nu in 2023 gebeuren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. a. We hebben het KCA-depot vervangen.
   b. We hebben het uurwerk van de NH-kerk te Linschoten laten restaureren.
2. a. Subsidie op basis van de Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) aangevraagd voor Sporthal Hofland, Huis van Montfoort, gemeentewerf en brandweerkazerne Linschoten en toekenning DUMAVA voor Sporthal Hofland en Huis van Montfoort.
   b. We hebben alle verlichting van het Doe Mee Huis vervangen door led.
3. We hebben een begin gemaakt met de uitwerking van de eenduidigheid in verhuur, verpachting en beheer van al het gemeentelijke vastgoed, en daarbij een relatie gelegd met het in voorbereiding zijnde beleidsplan Buitensportaccommodaties.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. Gevelonderhoud van Kasteelplein 1, 2, 3, 4, 5 en 7 voorbereid.
2. a. Uitvoering van de verduurzaming van Sporthal Hofland en het Huis van Montfoort voorbereid.

b. Uitvoering van de verbouwing en verduurzaming van de gemeentewerf voorbereid.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
1.	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,32	-	2022
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,88	-	2022
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 656,27	-	2022
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	15,25%	-	2022
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	18,40%	-	2022

Financieel overzicht

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.838.308	1.722.271	1.774.197	-51.926	n
Totaal baten	511.002	499.002	412.675	-86.327	n
Saldo voor bestemming	**1.327.306**	**1.223.269**	**1.361.522**	**-138.253**	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	30.000	17.304	-12.696	n
Saldo reserves	**0**	**-30.000**	**-17.304**	**-12.696**	n
Saldo na bestemming	**1.327.306**	**1.193.269**	**1.344.218**	**(150.949)**	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Wachtgelden en pensioenen: Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. De opgebouwde waarde in de voorziening was te hoog en er is een vrijval van € 220.239 uit de voorziening gedaan. De wachtgeldverplichting voor voormalige wethouders bedroeg in 2022 € 32.405.	187.800	
Bestuurlijke samenwerking: Op dit product is € 158.206 verantwoord voor de inzet van de ambtelijke organisatie voor de opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne. Voorgesteld wordt € 12.696 van het budget Uitvoeringsprogramma over te hevelen naar 2023. Op het budget gebiedsmanagement is € 7.696 niet uitgegeven.	-137.800	
Beheer gebouwen en gronden: Op dit product is € 107.132 verantwoord voor de kosten van opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne.	-107.100	
Kasteelplein 1: De baten zijn bij de raming achtergebleven in verband met huurderving corona.		-18.700
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	5.174	-67.627
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-51.926**	**-86.327**
Mutaties reserves	0	-12.696
Totale afwijking na mutaties reserves	**-51.926**	**-99.023**

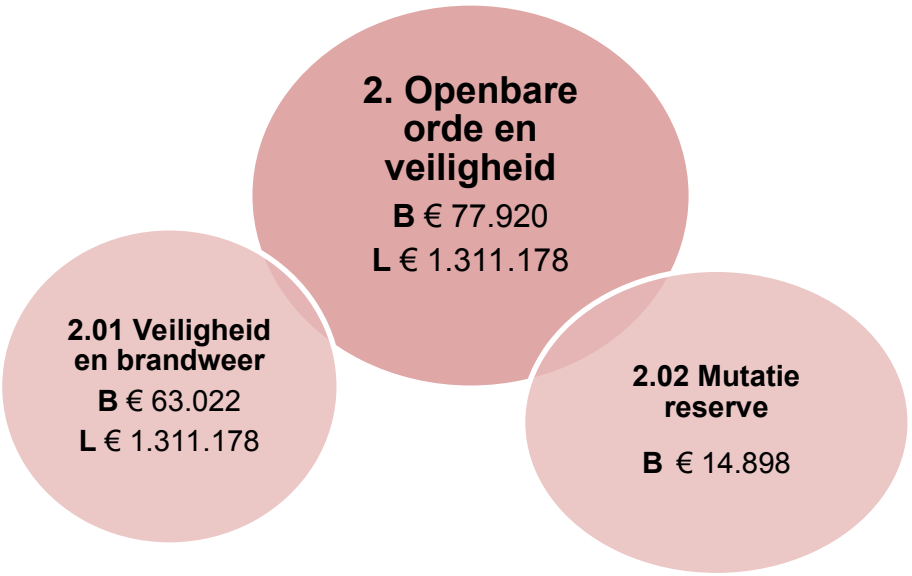
(+ voordeel / - nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2022	Saldo	Status
Vervanging Zaaksysteem / Vervanging website en intranet	117.075	112.744	4.331	Afgerond

Programma 2. Openbare orde en veiligheid

Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong



*) B = baten en L = lasten

Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Politie
II. Horeca en ondernemers
III. Woningcorporatie Cazas Wonen
IV. Welzijnsinstelling SWOM
V. GGD regio Utrecht
VI. Veiligheidshuis Utrecht
VII. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken?

1. Risicoadvies en toezicht bij alle evenementen.
2. Het vergroten van het aantal controles op brandveiligheid.
3. Werving vrijwillige brandweer ondersteunen.

Wat hebben we bereikt?

1. Dit doen we voor de zogenaamde B en C categorie evenementen en is conform uitgevoerd.
2. Door corona en de Oekraïne crisis is hier minder dan gepland aandacht aan geschonken.
3. Onze afdeling Communicatie heeft de wervingsacties ondersteund. Hierdoor zijn het aantal vrijwilligers en jeugdbrandweer weer toereikend.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. Goede en structurele afstemming met de VRU.

2. Deelname van de VRU aan integrale controles.
3. Ondersteuning door afdeling Communicatie bij werving vrijwilligers en jeugdbrandweer.

Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid

Wat wilden we bereiken?

1. De criminaliteit in de gemeente Montfoort, gezien de lage aantallen, tenminste stabiliseren op het niveau van 2018.
2. Het veiligheidsgevoel in de stad op tenminste 89% (niveau 2017) houden.
3. Verder verbeteren van de samenwerking tussen zorg en veiligheid.
4. Het alcoholgebruik (onder jongeren) en het drugsgebruik terugdringen.
5. Het aantal meldingen van jongerenoverlast tenminste op het niveau van 2018 houden.
6. Risicolocaties met betrekking tot ondermijning aanpakken.
7. Zero tolerance van ondermijnende criminaliteit.

Wat hebben we bereikt?

1. De criminaliteitscijfers 2022 zijn met 5% licht gedaald ten opzichte van de cijfers van 2021. Dit is een positieve ontwikkeling afgezet tegen de cijfers in de regio die met 3% licht zijn gestegen.
2. In 2022 heeft het belevings- en veiligheidsbelevingsonderzoek plaatsgevonden. De resultaten hiervan worden in het eerste kwartaal van 2023 verwacht.
3. Op uitvoeringsniveau is de samenwerking tussen alle ketenpartners significant verbeterd. Dit komt vooral tot uiting bij de persoonsgerichte aanpak (PGA), maar zeker ook in de samenwerking met het zorg- en veiligheidshuis regio Utrecht.
4. Door corona en de Oekraïne crisis is hier onvoldoende aandacht aan geschonken.
5. Deze doelstelling is niet gehaald. Mede door corona hebben we veel overlastmeldingen van jongeren gehad. In 2022 is dit aantal overigens fors gedaald ten opzichte van 2021. Mede door inzet van onze jongerenwerkers, BOA’s en wijkagenten hebben we deze kentering voor elkaar gekregen.
6. Na de bedrijventerreinen zijn we nu volop bezig met het buitengebied. Hier weten we relatief weinig over, dus dit vraagt veel inspanningen om in dit gebied meer (in)zicht te krijgen. Daarnaast werken we aan verdere bewustwording van met name de agrariërs. Hiertoe hebben we in 2022 een speciale informatieavond voor agrariërs belegd. De opkomst was hoog.
7. Ook in 2022 zijn bij alle druggerelateerde zaken bestuursrechtelijke maatregelen getroffen veelal in de vorm van het opleggen van een last onder dwangsom en een sluiting van een garage.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. Het accent lag op preventie → Voorkomen is beter dan genezen. Daarom werden er in een vroegtijdig stadium integrale interventies gepleegd bij veiligheidsproblematiek om onveilige situaties zoveel mogelijk te voorkomen.
2. Actieve wederkerigheid → Een actieve bijdrage van inwoners, ondernemers, scholen etc. is in gang gezet om de veiligheid en zelfredzaamheid te vergroten. Het is van belang dat inwoners betrokken zijn bij de aanpak van veiligheidsproblemen om de veiligheid te verbeteren. Digitale veiligheid wordt hierbij nadrukkelijk meegenomen. Het programma Hackshield was hierbij een goed voorbeeld.

3. De problematiek met inwoners die zowel zorg als veiligheid raken worden via een integrale benadering aangepakt, zowel intern (o.a. sociaal domein) als met onze externe partners (o.a. Cazas Wonen, SWOM en Ferm Werk).
4. Door corona zijn we hier het afgelopen jaar onvoldoende aan toe gekomen..
5. Het toezicht en handhavingsbeleid uitgevoerd. Mede door inzet van onze jongerenwerkers, BOA's en wijkagenten hebben we een kentering in de cijfers van 2021 naar 2022 voor elkaar gekregen.
6. Integrale controles zijn uitgevoerd op risicolocaties, waar onder het buitengebied. We hebben een voorlichtingsavond voor agrariërs uitgevoerd. Hierbij was een hoge opkomst.
7. a) Integrale controles zijn uitgevoerd op illegale bewoning, onder andere door arbeidsmigranten en de daarbij behorende uitzendorganisaties.
   b) Bewustwordingssessie voor agrariërs gehouden.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. We hebben het programma Hackshield uitgerold. Dit betreft een computergame gericht op jongeren in de leeftijd van 8 tot 12 jaar. Met deze game worden ze bewust gemaakt van de risico's van het internet en de sociale media. Daarnaast worden ze uitgedaagd om hun (groot)ouders hierbij te betrekken.
2. We maken gebruik van het programma "Straatwaarden" van het RIEC (Regionale Informatie- en Expertise Centra). Dit programma richt zich op het voorkomen van (de doorgroei van) jongeren op de criminele ladder. Het doel is om vanuit een integrale aanpak samen met ketenpartners zowel repressief maar ook curatief de doorgroei van jongeren in met name de cocaïnehandel te stoppen.
3. Voor personen met onbegrepen gedrag hebben we een wijk GGZ-er, die een eerste beoordeling kan doen om betrokkene bij de juiste zorg te brengen. De wijk GGZ-er werkt hierbij nauw samen met de politie. We zijn hier vooruitstrevend in.
4. De ambtelijke organisatie wordt regelmatig bewust gemaakt van digitale risico's door vragen via een digitale tool over informatieveiligheid.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	3	8	2021
7.	1. Veiligheid	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	vervallen		
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	0,4	2,3	2022
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	1,4	4,6	2022
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,1	1,4	2022
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	3,3	6,0	2022

Financieel overzicht

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.268.998	1.345.998	1.311.178	34.820	v
Totaal baten	12.928	12.928	63.022	50.094	v
Saldo voor bestemming	**1.256.070**	**1.333.070**	**1.248.156**	**84.914**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	15.000	14.898	-102	n
Saldo reserves	**0**	**-15.000**	**-14.898**	**-102**	**n**
Saldo na bestemming	**1.256.070**	**1.318.070**	**1.233.257**	**84.813**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Veiligheid: In de meicirculaire 2022 is € 30.927 toegezegd voor extra BOA-capaciteit. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023.	30.900	
APV en bijzondere wetten: De raming van de legesopbrengsten was niet aangepast aan de te verwachten opbrengsten.		50.100
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	3.920	-6
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ 34.820**	**€ 50.094**
Mutaties reserves		-102
Totale afwijking na mutaties reserves	€ 34.820	€ 49.992

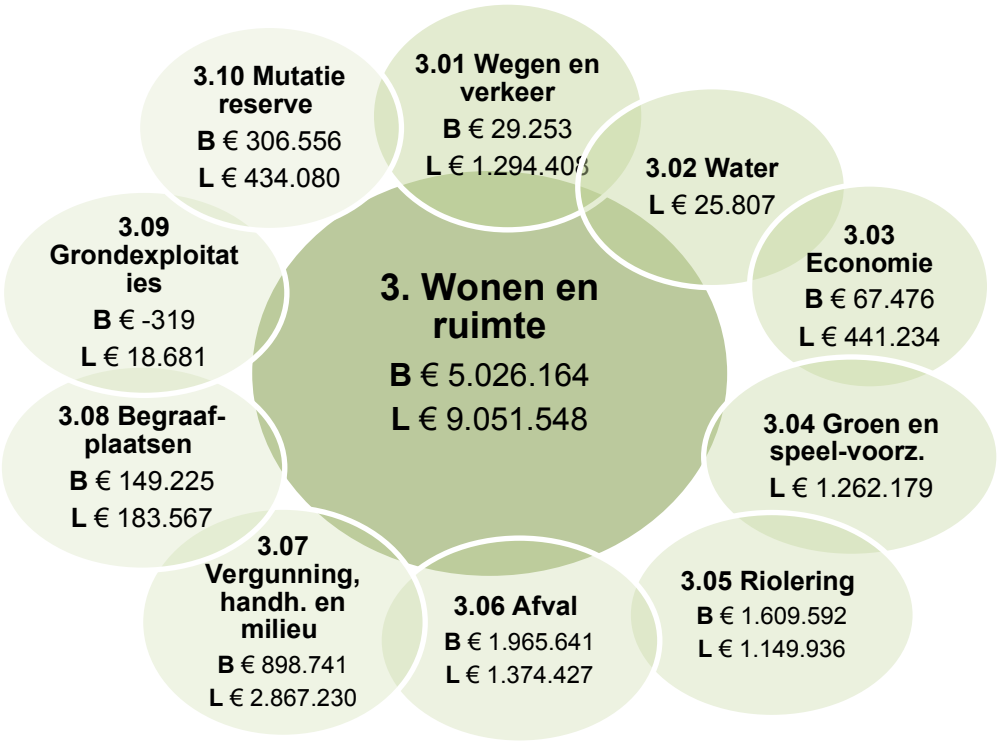
(+ voordeel / - nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma.

Programma 3. Wonen en ruimte

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, C. L. Jonkers, C. van Dalen en W. van Wikselaar



*) B = baten en L = lasten

*) Hierboven staan de werkelijke baten en lasten per taakveld weergegeven. Voor de berekening van de kostendekkende tarieven van bijvoorbeeld afval, riolering, begraafplaatsen en vergunningen en handhaving worden er aanvullende kosten doorbelast aan de taakvelden, zoals overhead en BTW.

Verbonden partijen en / of uitvoerende partijen

I. ODRU
II. AVU
III. Woningcorporatie Cazas Wonen
IV. Woonzorg Nederland
V. Ondernemers participerend in ondernemersfonds
VI. Platform Duurzaam Montfoort
VII. Stichting Urgentieverklaring West-Utrecht (SuWu)
VIII. Diverse recreatie partners (Oude Hollandse Waterlinie, Utrecht Region, enz.)

Programmaonderdeel 3.01, 3.02, 3.04 t/m 3.06 en 3.08 Beheer openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?

1. Een veilige en functionele openbare ruimte.
2. Een lokale aanpak om de gevolgen door de verandering van klimaat te verzachten of voorkomen.
3. Een afvalscheidingspercentage van 75%.
4. Een visie hoe om te gaan met de warmtetransitie.

5. Een autoluwe parkeer- en verkeerssituatie in de binnenstad van Montfoort.
6. Droge voeten en geen vermenging van schoon en afvalwater.

Wat hebben we bereikt?

1. We hebben een veilige en functionele openbare ruimte behouden.
2. Middels een uitvoeringsplan Klimaatadaptatie is er inzicht verkregen in de locaties met wateroverlast. Met het uitvoeringsplan kunnen we externe financieringsbronnen benaderen.
3. De scheiding van het afval is achter gebleven bij de doelstelling.
4. Door verschuiving in prioriteiten is in 2022 alleen een start gemaakt met de Transitievisie Warmte. In 2023 is vaststelling van de visie voorzien..
5. In de binnenstad van Montfoort zijn de verkeersstromen veranderd. Evaluatie zal uitwijzen of er inderdaad minder auto's in de binnenstad zijn.
6. De scheiding van schoon hemelwater en afvalwater is verder geoptimaliseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Op basis van de geactualiseerde beheerplannen is systematisch groot en klein onderhoud uitgevoerd. Vanwege efficiëntie en ter voorkoming van overlast proberen we zo veel mogelijk 'werk met werk' te maken.
2. Voor het benodigde inzicht in de klimaatproblemen en de prioritering is het uitvoeringsprogramma opgesteld. Bij stedelijke ontwikkelingen en bij de (her)inrichting van de openbare ruimte is klimaatbestendigheid meegenomen.
3. Zoals in het beleidsplan afval is vastgesteld zetten we in op het serviceniveau en de communicatie.
4. De voorbereidingen voor het aan de raad aanbieden van een Transitievisie Warmte zijn opgestart.
5. We hebben verder uitvoering gegeven aan de vastgestelde Uitvoeringsagenda Binnenstad door onder andere de realisatie van parkeerplaats Heeswijkerpoort en de voorbereiding en selectie van aannemer voor het herinrichten van de Hofstraat.
6. We houden ons gescheiden rioolstelsel in stand volgens ons gemeentelijk rioleringsplan (GRP) en hebben een vermenging opgespoord en deze verholpen.

Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme

Economie

Wat wilden we bereiken?

1. Behoud en versterking maakindustrie.
2. Behoud en versterking positie landbouw.
3. Versterking arbeidsmarkt.
4. Goede relatie met het bedrijfsleven.
5. Uitbreiding bedrijventerreinen voor Montfoortse bedrijven.

Wat hebben we bereikt?

1. In 2022 zijn de bedrijventerreinen volledig benut en is het aantal vestigingen toegenomen. Daarnaast lopen (aanvullend op U16/10) er gesprekken met de Ontwikkelingsmaatschappij Utrecht (OMU) en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM), welke zijn geïnitieerd door de provincie, voor investeringen (financiën, kennis etc.) in de maakindustrie.

2. De positie van de landbouw binnen de economische bedrijfsbranches is versterkt en met vertegenwoordiging vanuit de agrarische sector zijn gesprekken gestart met oog op een gebiedsplan vitaal buitengebied.
3. Het aantal personen met een werkloosheidsuitkering is gedaald van 120 (begin januari 2022) naar 80 (medio januari 2023). De bijstandsuitkeringen lijken volgens statistieken stabiel te zijn (120-130 personen). Het aantal werkzame personen is met 340 gestegen ten opzichte van 2021, dit is een groei van 5,5%. Dit ligt hoger dan het provinciaal gemiddelde van 3,4%.
4. We zijn regelmatig op bedrijfsbezoeken geweest om ons te verdiepen in de verschillende bedrijven.
5. De daadwerkelijke uitbreiding is nog niet gerealiseerd. De behoefte is in het integraal ruimtelijk perspectief (IRP), het provinciaal programma wonen en werken en de gemeentelijke omgevingsvisie geborgd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De wensen vanuit de maakindustrie regionaal (U16) en provinciaal (in POVI en POV) voor het voetlicht gebracht. Dit in samenwerking met het bedrijfsleven en de andere Lopikerwaardgemeenten.
2. Er is een agrarische vereniging opgericht. Bij het opstellen van het gebiedsplan Buitengebied zijn met een vertegenwoordiging van de agrariërs in onze gemeente gesprekken gevoerd en is een aanzet voor een gebiedsproces opgestart om te komen tot een vitaal buitengebied.
3. In gesprek met onder andere ondernemers, brancheorganisaties en onderwijs onderzoeken we of en hoe betere matching tussen vraag en aanbod van (lokale, regionale) arbeid bijdraagt aan de vitaliteit van onze lokale bedrijvigheid. Inzet en intensievere samenwerking met de Techno hub is vormgegeven.
4. De frequentie van bedrijfsbezoeken is verhoogd.
5. We zijn het project om bedrijventerrein Heeswijk uit te breiden opgestart. Uitbreiding van dit bedrijventerrein is opgenomen in het provinciale programma wonen en werken.

Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

1. We willen meer toeristen trekken naar onze mooie gemeente met de historische kernen Linschoten en Montfoort.
2. We willen een aantrekkelijke gemeente zijn voor zowel inwoners als bezoekers door in samenwerking met onze partners, een interessant aanbod te bieden met als speerpunten fietsen, wandelen, varen en historie.
3. We willen de verblijfsduur van bezoekers verlengen door een aanbod aan arrangementen.
4. Versterking recreatie en toerisme, verblijfsduur van de bezoeker verlengen.

Wat hebben we bereikt?

1. Het toeristisch aanbod in Montfoort en Linschoten is gepromoot via de kanalen van Visit Utrecht Region, Groene Hart Verbinders, Routebureau Utrecht en Forten Magazine, Vestingstedenroute, Tour de Waterlinie en Stichting Oude Hollandse Waterlinie.
2. Er zijn nieuwe fiets-, wandel- en toeristische autoroutes gelanceerd en gepromoot; Tour de Waterlinie, Vestingstedenroute en het Hollandse IJsselpad. We hebben in samenwerking met bewoners vier recreatiebanken geplaatst langs wandelroutes en er is een informatiebordje geplaatst bij de kaapstander in Montfoort.
3. Door middel van een flyer, die in samenwerking met het platform Utrechtse Waarden is gemaakt, promoten we arrangementen in onze gemeente en de buurgemeenten. Verder is in samenwerking met het platform een bijeenkomst georganiseerd voor recreatieve ondernemers

en belanghebbenden. Deze netwerkbijeenkomst dient als startpunt voor het samenstellen van nieuwe arrangementen in de regio.

4. De samenwerking met de koersgroep recreatie & toerisme is geïntensiveerd, hieruit is onder meer besloten deel te nemen aan de Tour de Waterlinie. Ook is gewerkt aan de verdere uitwerking van het concept Het Land van Strick en De Roover: een evenement/activiteit dat bewoners van Linschoten en Montfoort hoopt te verbinden en dat ook bezoekers van buiten moet aantrekken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1a. We hebben ingezet op een meer duidelijke profilering van onze gemeente als historisch groene gemeente in het Groene Hart en aantrekkelijke achtertuin van Utrecht, en dragen dat ook uit richting Provincie Utrecht en het nieuwe provinciale programma Recreatie & Toerisme.

1b. We hebben flyers en folders gedrukt en verspreid via de verschillende Toeristische Informatie Punten in de regio.

2a. We hebben een actieplan gemaakt waarin alle acties die we willen bereiken zijn beschreven en toegelicht.

2b. We nemen deel aan netwerken zoals de Koersgroep (met daarin vertegenwoordigers uit de beide kernen) de Oude Hollandse Waterlinie, het Platform De Utrechtse Waarden, Routebureau Utrecht, Visit Utrecht Region en Stichting Groene Hart.

3. We hebben samengewerkt in en partners gefaciliteerd om nieuwe arrangementen op te zetten om zo de bezoekers te verleiden langer in ons gebied te blijven.
4. We ondersteunen en faciliteren met de beperkte middelen gericht acties en dragen bij aan samenwerkingsinitiatieven. Zowel lokaal (bijvoorbeeld in de Koersgroep) als regionaal.

Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Wat wilden we bereiken?

1. Een gemeente met een voldoende passend en kwalitatief woningbouwprogramma; nieuw te bouwen en bestaand. We bouwen daartoe 430 nieuwe woningen tot 2030.
2. De waarde en ruimtelijke kwaliteiten van gemeente Montfoort worden meegewogen in regionale en provinciale strategische visies en keuzes.
3. Integrale beleids- en besluitvorming op het gebied van de fysieke leefomgeving.
4. Deregulering ruimtelijk domein, we zijn voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.
5. Snelle, transparante en integrale besluitvorming bij ontwikkelingen.
6. Introductie van één loket-gedachte.

Wat hebben we bereikt?

1. Opname van fase 1 van de uitbreidingslocatie De Bleek in het concept regionaal programma Wonen en Werken.
2. Bij de provincie Utrecht is ruimte verworven voor het opstarten van een lokaal gebiedsproces is opgestart in het kader van de Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied (ULG), welke is opgestart vanwege het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NLPG).
3. De vastgestelde gemeentelijke omgevingsvisie vormt bij besluitvorming op dossierniveau de basis. Projecten en beleidsstukken worden zoveel mogelijk integraal aangevlogen.
4. We zijn volgens planning voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Die is overigens uitgesteld tot 1 januari 2024.
5. We werken met een integrale intaketafel waar de haalbaarheid en wenselijkheid van initiatieven besproken wordt.

6. De voorbereiding voor het inrichten van één lokaal behandelloket voor aanvragen ligt op schema.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. a) Zowel ambtelijk als bestuurlijk hebben we intensief contact onderhouden met de provincie Utrecht, voor opname van de uitbreidingswensen in het provinciale programma.
   b) Het programma van eisen voor uitbreidingslocatie De Bleek is vastgesteld. De voorbereidingen om tot een bestemmingsplan te komen zijn gestart. Er is gestart met het opstellen van een realisatieovereenkomst.
   c) Uitbreidingslocaties IJsselvreugd en Doeldijk zijn vooralsnog na 2030 gepland.
   d) Het stedenbouwkundig plan voor 98 woningen in Park Rapijnen is vastgesteld, de voorbereidingen voor een bestemmingsplan zijn opgestart. Ook is begonnen met het opstellen van een realisatieovereenkomst.
   e) Voorbereiden van uitbreidingslocatie Hofdijk-Lindeboomsweg voor 50 woningen. Voor dit project is een intentieovereenkomst gesloten met de ontwikkelende partij. Tevens is vastgelegd dat hier geen sociale huurwoningen gerealiseerd worden, hiervoor vindt een financiële afdracht plaats om deze elders te kunnen bouwen.
   f) Op de locatie Voorvliet-Noord zijn 17 woningen gerealiseerd.
   g) In overleg met omwonenden is een eerste stedenbouwkundig plan voor de Van Damstraat opgesteld. De haalbaarheid wordt getoetst.
2. We hebben in de regio (Lopikerwaard, U10, provincie Utrecht) de onderwerpen die belangrijk zijn geagendeerd en onze belangen in diverse bestuurlijke gremia behartigd. Vanuit de beschikbaar gestelde middelen bij het Uitvoeringsprogramma college 2022-2026 is een strateeg gestart met het opzetten van een lokaal gebiedsproces in het buitengebied.
3. In de beoordeling en uitwerking van initiatieven en plannen is de omgevingsvisie als uitgangspunt meegenomen.
4. We zijn aangesloten op en hebben geoefend met het digitaal stelsel Omgevingswet (DSO), we hebben de legesverordening en de regionale Handhavings- en Uitvoeringsstrategie vastgesteld en gebaseerd op de Omgevingswet. We bereiden de strategie om te komen tot een omgevingsplan voor.
5. Het team Nieuwe initiatieven heeft frequent intaketafels gehouden.
6. In het kader van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, uitgaande van 1 januari 2024, wordt, zowel binnen gemeente Montfoort als in samenwerking met de regio en met landelijke hulp, toegewerkt naar het inrichten van een lokaal behandelloket. Het lokaal behandelloket is voor aanvragen in de sfeer van de fysieke leefomgeving in combinatie met een lokale helpdesk Omgevingswet. Hier kunnen inwoners en bedrijven terecht voor (informatie over) aanvragen in de sfeer van de fysieke leefomgeving. Het lokale behandelloket en de helpdesk Omgevingswet worden aangesloten op de regionale en landelijke helpdesk (Regionale Hulp bij Omgevingswet: RHBO en Informatiepunt Leefomgeving: IPLO) en behandelloketten (voor zover dit van toepassing is). Tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet, per 1 januari 2024, zal de precieze invulling van het behandelloket en de helpdesk, met als doel tot een ‘zachte landing van de Omgevingswet’ te komen, verder worden vormgegeven.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. Uitvoeren van de Huisvestingsverordening 2022.
2. In uitbreidingslocatie De Bleek is ruimte opgenomen voor de realisatie van woonwagens. Hoeveel dit er worden en waar deze precies komen wordt onderzocht.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
12.	2. Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	CBS	vervallen	vervallen	
13.	2. Verkeer en vervoer	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	vervallen	vervallen	
14.	3. Economie	Functiemenging	%	LISA	50,6	53,3	2021
15.	3. Economie	Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor Gemeenten	vervallen	vervallen	
16.	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	CBS	174,7	165,1	2021
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	160	169	2021
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	Rijkswaterstaat De Klimaatmonitor	22,4	26,8	2020
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS - StatLine	370	317	2022
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	4,3	9,3	2022
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	79,7	70,3	2022
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1.000	823	2022
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1.145	905	2022

Financieel overzicht

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.059.912	8.853.345	8.617.468	235.877	v
Totaal baten	4.275.084	4.293.363	4.719.608	426.245	v
Saldo voor bestemming	**3.784.828**	**4.559.982**	**3.897.860**	**662.122**	v
Toevoeging reserves	304.500	430.574	434.080	-3.506	n
Onttrekking reserves	410.000	563.887	306.556	-257.331	n
Saldo reserves	**-105.500**	**-133.313**	**127.524**	**-260.837**	n
Saldo na bestemming	**3.679.328**	**4.426.669**	**4.025.384**	**401.285**	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Wegen, straten en pleinen: Er is minder uitgegeven aan groot onderhoud dan tevoren begroot door onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden. Er is zodoende ook minder onttrokken uit de reserve Wegen. Betreft incidenteel.	81.400	
Kunstwerken/bruggen: Hiervan bedraagt € 30.100 budgetoverheveling. Het werk staat gepland voor in het tweede kwartaal van 2023. Betreft incidenteel.	31.100	
Openbare verlichting: Betreft voordeel op de afschrijvingskosten. De investeringen zijn nog niet geactiveerd.	78.000	

Verkeer: Er was voor 2022 onderzoekswerk geraamd, echter vindt de uitvoering en afrekening plaats in 2023. Betreft incidenteel.	53.000	
Binnenhaven en waterwegen: In 2022 onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden ter hoogte van € 26.000. Betreft incidenteel, wordt in 2023 uitgevoerd. Overige € 6.000 zit reeds in nog niet uitgevoerd werk en wordt voorgesteld als budgetoverheveling (Oeverbescherming). Betreft incidenteel.	33.000	
Economische ontwikkeling: Betreft lasten tegenover subsidie Vitale Kernen welke niet geraamd waren in de begroting. Ontvangst bedroeg € 78.000, waarvan € 58.562 is uitgegeven.	-57.300	58.600
Openbaar groen: Hogere lasten door het meer doorbelasten van de interne uren dan geraamd.	-45.200	
Gemeentewerf: Hoofdzakelijk verschil ontstaan door hogere lasten ten behoeve van de gemeentewerf, te weten verzekeringen, en coronakosten, waarvoor geen raming is opgenomen. Betreft incidenteel.	-25.100	
Riolering: Dit betreft het saldo 2022 van riolering om beschikbaar te houden voor toekomstige uitgaven aan riolering.	-115.900	
Vrij-verval riolering: In 2022 onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden voor een bedrag van € 25.000. Betreft incidenteel; het werk wordt in 2023 uitgevoerd.	30.600	
Afvalverwijdering en-verwerking (AVU): Verschil hoofdzakelijk ontstaan door teruggave van afrekeningen over vorige jaren. Betreft incidenteel.	174.300	
Energietransitie: Betreft ca. € 156.000 uitvoeringskosten Klimaatakkoord en ca. € 50.000 vanuit de bestemmingsreserve Duurzaamheid, beide uitgestelde prestaties. Dit gaat mee in de overhevelingen naar 2023. Betreft incidenteel. De ontvangen subsidie betreft Transitievisie Warmte. Hiervan is € 26.234 reeds voldaan/uitgegeven, restant wordt naar de balans overgeheveld.	143.000	-26.200
Grondbeleid: Betreft gemaakte kosten op grondexploitatie Voorvliet, welke niet zijn geraamd. Betreft incidenteel. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.	-18.700	
Bouw-, woning en welstandstoezicht/Gem. regelingen: Betreft uitgaven aan kosten in verband met de overgang van taken van de ODRU naar de gemeente Montfoort. Per saldo betreft de overschrijding € 117.000 en is incidenteel van aard.	-117.400	
Omgevingswet: Betreft een budgetoverheveling ten behoeve van inregelen dienstverlening/implementatie Omgevingswet. Betreft incidenteel.	25.500	
Baten rioolrecht: Het kohier rioolrecht is hoger opgelegd dan begroot. Daarnaast zijn er ontheffingen, verminderingen en vernietigingen verleend.		

		33.100
Afvalverwijdering en- verwerking: Betreft inkomsten vanuit ingezameld afval. Opbrengsten hiervan lager uitgevallen door lagere vergoeding voor type/soort afval.		-136.600
Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing: Het kohier afvalstoffenheffing is lager opgelegd dan begroot. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen.		-95.700
Anterieure overeenkomst: Betreft inkomsten uit anterieure overeenkomsten. Geen inkomsten geraamd, zodoende positief verschil. Betreft incidenteel.		44.200
Leges omgevingsvergunning: Verschil grotendeels ontstaan uit leges voor de omgevingsvergunning kindcentrum voor een bedrag van € 311.576, de draaibrug ter hoogte van 32.371 en omgevingsvergunning voor de nieuwbouw van een bedrijfspand ter hoogte van € 45.704. Betreft incidenteel.		389.700
Voorbereiding woningbouwprogramma: Betreft uitgaven van subsidie versnelling woningbouw vanuit de provincie Utrecht welke niet zijn geraamd in de begroting. Betreft incidenteel.		-29.700
Overige verschillen:		
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ 235.877**	**€ 426.245**
Mutaties reserves: Minder uitname uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot, te weten uit de bestemmingsreserves Wegen, Duurzaamheid en Energie en Mobiliteitsplan. Minder lasten aan de exploitatiezijde betekent een lagere onttrekking uit de reserve.	-3.506	-257.331
Totale afwijking na mutaties reserves	€ 232.371	€ 168.914

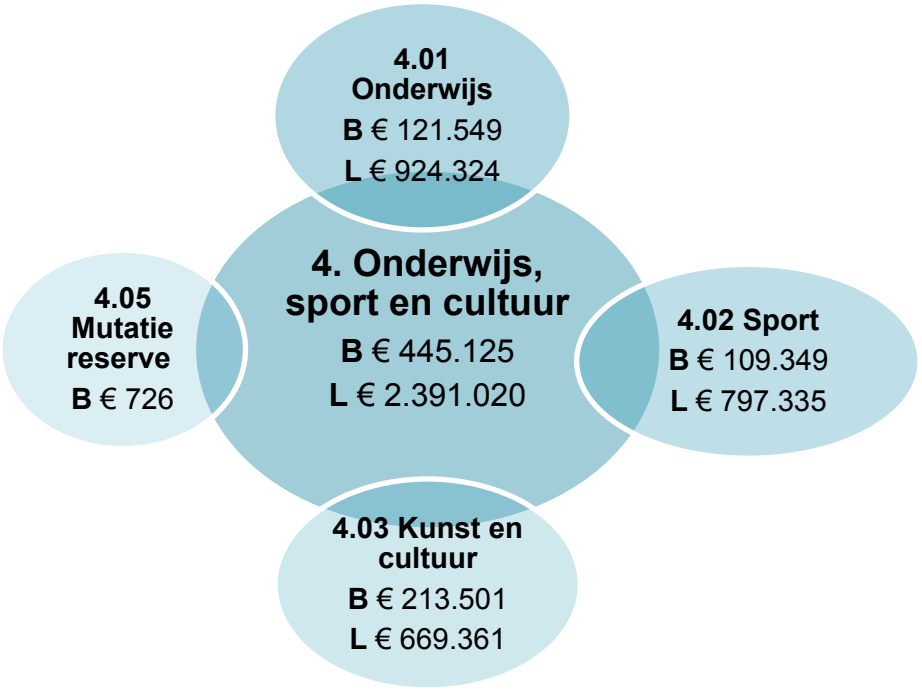
(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2022	Saldo	Status
Herstel oevers lange Linschoten	2.250.000	191.888	2.058.112	Lopend
Riolering vervanging 2020	234.700	225.292	9.408	Afgerond
Vervanging openbare verlichting 10 jaar	22.939	21.896	1.043	Lopend
Vervanging openbare verlichitng 20 jaar	1.314.307	1.253.010	61.297	Lopend
Vervanging openbare verlichting 30 jaar	44.267	40.119	4.148	Lopend
Vervanging openbare verlichting 40 jaar	377.826	366.692	11.134	Lopend
Renovatie minigemalen	435.000	350.843	84.157	Lopend
Herinrichting Hofstraat - Om 't Hof - Hofplein	252.000	65.722	186.278	Lopend
Parkeervakken Heeswijkerpoort	180.000	73.323	106.677	Lopend
Voorbereidingskrediet woningbouw G. van Damstraat	85.000	69.671	15.329	Lopend
Huis van Montfoort zonwering en jaloezieën	47.606	-	47.606	Lopend
Gemeentewerf vernieuwen dak	43.382	810	42.572	Lopend
Gemeentewerf vervangen chemisch depot	107.050	107.050	-	Afgerond
Park Rapijnen	-	-	-	Lopend
Uitbreidingslocatie De Bleek	-	-	-	Lopend
Uitbreidingslocatie Doeldijk	-	-10.845	10.845	Lopend
Hofdijk - Lindeboomseweg	-	-1.906	1.906	Lopend
Burgemeeser De Geusplein / De Vaart	-	-	-	Lopend
Tabakshof	-	-17.927	17.927	Lopend
IJsselvreugd	-	-	-	Lopend
Gemeentewerf verbouwing	139.050	708	138.342	Lopend
Gemeentewerf verbouwing technische installatie	67.705	-	67.705	Lopend
Gemeentewerf verbouwing warmtepomp	97.734	10.910	86.824	Lopend
Cattenbroekerdijk	490.000	-	490.000	Lopend
Hyundai	25.000	-	25.000	Lopend
ICT Telefonie	48.000	17.614	30.386	Lopend
Nieuwe Urnenmuur De Stuivenberg	70.000	74.662	-4.662	Afgerond
Zoutstrooijer	18.500	12.700	5.800	Afgerond
Toyota Proace kipper met kraan	62.000	51.944	10.056	Afgerond

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

Portefeuillehouder(s): C. van Dalen



*) B = baten en L = lasten

Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Scholen en schoolbesturen PO, VO en MBO (LEA: Lokale Educatieve Agenda)
II. Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs (Passenderwijs, Berseba en De RUW) en de gemeenten in Utrecht Midden en West. (REA: Regionale Educatieve Agenda)
III. Ferm Werk, MBO en gemeenten Woerden en Oudewater (Jongen in Participatie)
IV. Regionaal Bureau Leerplicht Woerden e.o. (RBL); Regionaal Meldpunt Voortijdig Schoolverlaten (RMC)
V. Sociaal team (SWOM)
VI. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
VII. Bibliotheek Het Groene Hart
VIII. Coördinator buurtsportcoaches
IX. Kinderopvangorganisaties (KOV -zij bieden ook voorschoolse educatie en peuteropvang-, BSO)
X. Noot Personenvervoer
XI. GGD regio Utrecht
XII. Lokale sport- en culturele verenigingen
XIII. Jeugdfonds Sport en Cultuur
XIV. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
XV. Stichting MooiSticht

Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

1. De jeugd ontwikkelt zich optimaal naar hun talenten en hun leerweg is zo ononderbroken mogelijk; dreigende voortijdige schooluitval wordt vroegtijdig gesignaleerd en hulp is laagdrempelig beschikbaar.
2. Onderwijs- en kinderopvangvoorzieningen zijn bereikbaar en toegankelijk voor alle kinderen en de gemeente zorgt voor goede en voldoende huisvesting voor onderwijs.
3. Peuters met een mogelijke (taal)achterstand goed voorbereiden op de basisschool en ervoor
4. zorgen dat kleuters zonder achterstand naar groep 3 kunnen. Basisonderwijs sluit aan op voor- en vroegschoolse educatie (vve) programma's.
5. De gemeente werkt samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en schoolbesturen om noodzakelijke extra onderwijsvoorzieningen en -arrangementen zo nabij mogelijk te organiseren.
6. Gemeente biedt ondersteuning richting startkwalificatie, duurzame zelfredzaamheid en participatie aan jongeren in een meer kwetsbare positie, door het bieden van vormen van onderwijs en/of vormen van werk (verbeteren aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt).
7. Meer gelijke kansen voor kinderen.
8. Alle kinderen hebben toegang tot goede opvang.
9. Minder kinderen beginnen met een achterstand aan de basisschool.

Wat hebben we bereikt?

1. Met de inzet van extra coronamiddelen heeft het onderwijs en de daaraan verbonden andere instellingen, zoals het Jeugdteam, Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) en Samenwerkingsverband Passend Onderwijs in 2022 kinderen bereikt om zo de kans op uitval en voortijdig schoolverlaten zoveel mogelijk te beperken.
2. Er is in 2022 gestart met de bouw van een nieuw kindcentrum, waarin drie basisscholen en kinderopvang, buitenschoolse opvang en vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) een plek krijgen.
3. De inspectie van het Onderwijs heeft de gemeente Montfoort gecomplimenteerd met het beleid en de uitvoering van de VVE. Aandachtspunt in de gesprekken is de verbinding tussen voorschoolse en vroegschoolse educatie, dus van peuteropvang naar de basisschool.
4. In 2022 hebben de gezamenlijke schoolbesturen primair onderwijs en de gemeente met als trekker en uitvoerder basisschool Het Kompas een taalklas gerealiseerd voor in eerste instantie de Oekraïense ontheemden. Later zijn daar ook kinderen van andere nationaliteiten bij gekomen.
5. De lokale teams werken goed samen met het RBL om jongeren in ieder geval een goede plek te geven en ze te begeleiden naar een startkwalificatie en eventueel werk. De Jongeren in Participatie (JIP) aanpak bij Ferm Werk is nu structureel en wordt waarschijnlijk vanaf 2024 een basisvoorziening.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We monitoren, actualiseren en indien wenselijk verbeteren bestaande afspraken met lokale en regionale instellingen en overheden; daarbij wordt ook de bekendheid van de toegang en toegankelijkheid bij instellingen en inwoners (ouders) verbeterd.
2. We bieden VVE aan voor kinderen die dit nodig hebben. De jeugdgezondheidszorg (JGZ) (consultatiebureau) beoordeelt of peuters hiervoor in aanmerking komen aan de hand van de doelgroep criteria die zijn vastgesteld door de gemeente.
3. Het aanbieden van peuteropvangtoeslag voor peuters waarvan de ouders niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag. De toeslag wordt door de kinderopvanginstelling direct verrekend, zodat ouders het niet hoeven voor te schieten.
4. Er is leerlingenvervoer beschikbaar voor leerlingen die hiervoor in aanmerking komen.
5. Actief meewerken aan initiatieven om jongeren naar een startkwalificatie en duurzaam werk of begeleide arbeidsparticipatie te begeleiden (JIP).

6. We werken mee met het VMBO in de regio en de gemeente Woerden met acties om jongeren te interesseren voor functies bij lokale en regionale werkgevers. (VMBO on stage)
7. We bevorderen in het Regionale Educatieve Agenda (REA) samenwerking met lokale partijen (o.a. thuiszittersaanpak, jeugdteam, sociaal team).

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. De ontwikkelingen in de wereld hebben ervoor gezorgd dat ook naar Montfoort een aantal Oekraïense jongeren is gevlucht. Een aantal van hen volgt onderwijs in de taalklas van Het Kompas en ze stromen als zij daar de leeftijd voor hebben en voldoende Nederlands spreken door naar het regulier onderwijs en/of de internationale schakelklas (ISK) in Utrecht.
2. Oekraïense leerlingen die de ISK Ithaka in Utrecht bezoeken ontvangen een OV-vergoeding.

Programmaonderdeel 4.02 Sport

Wat wilden we bereiken?

1. Sport meer integraal benaderen in combinatie met volksgezondheid en preventie. Meer(sportieve) activiteiten ontplooien met als doel stimuleren van beweging, voorkomen van ongezond gedrag en verminderen instroom sociale domein.
2. Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord volgens de in 2020 vastgestelde planning.
3. Duidelijke afspraken over gebruik van buitensportaccommodaties en de bijdrage daarin van zelfwerkzaamheid voor de verenigingen.
4. Een nieuwe locatie voor de scouting.

Wat hebben we bereikt?

1. Partners op sociaal en sportief domein werken veelvuldig met elkaar samen op het gebied van gezondheid en preventie om een integrale benadering te bewerkstelligen.
2. Verschillende onderdelen van het Vitaliteitsakkoord zijn uitgevoerd. Er zijn verschillende activiteiten georganiseerd en ondersteund.
3. Uitgangspunten voor het buitensportaccommodatiebeleid zijn gedefinieerd.
4. Eind 2022 heeft de scouting een plan ingediend. Dat plan wordt getoetst.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Er is een Vitaliteitsakkoord 2.0 door het college vastgesteld. Met de gelden die we ontvangen vanuit het landelijk sport- en preventieakkoord wordt samen met ‘het veld’ overeenkomstig de voorwaarden van het rijk uitvoering gegeven aan het akkoord. Hierin is ook een afsprakenlijst met maatschappelijke partners over de onderwerpen, sport, bewegen, volksgezondheid, preventie en inzet coördinator buurtsportcoaches opgenomen. De rijksgelden zijn verzekerd tot en met 2023.
2. In overleg met de sportverenigingen en coördinator buurtsportcoaches ervoor zorgen dat het Vitaliteitsakkoord zodanig wordt geïnstitutionaliseerd dat de uitvoering structureel wordt.
3. De uitgangspunten voor het gebruik van de buitensportaccommodaties zijn verder gedefinieerd. Nieuwe rekenmodellen zijn uitgewerkt en de locaties zijn opnieuw geïnspecteerd. De mogelijkheden voor zelfwerkzaamheid en besparingspotentieel zijn verkend.
4. Er heeft diverse malen overleg plaats gevonden tussen de scouting en de gemeente Montfoort.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. Bewegingsonderwijs op basisscholen is geprofessionaliseerd.
2. Er zijn verschillende activiteiten en bijeenkomsten georganiseerd.
3. De gemeente Montfoort heeft deelgenomen aan het Provinciaal Sportakkoord.

4. Er is informatie opgehaald bij sport- en beweegaanbieders over thema's als energie en vrijwilligers.
5. De sport- en beweegaanbieders zijn actief geïnformeerd over actuele zaken.
6. Een platform is gelanceerd voor onder andere sport- en cultuuraanbieders om hun activiteiten te promoten.

Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed)

Wat wilden we bereiken?

1. Een Huis van Ervaring als een laagdrempelige en vrij toegankelijke plek in de kernen Linschoten en Montfoort om te leren, kennis te delen, te ontmoeten en te ontwikkelen.
2. Een actueel overzicht van de kunstobjecten in de buitenruimte om de instandhouding daarvan te kunnen waarborgen.
3. Alle cultuurhistorisch waardevolle objecten, gebouwen en landschappen blijven behouden voor de toekomst. Doorgaan met het aanwijzen van gemeentelijke monumenten.

Wat hebben we bereikt?

1. Het Huis van Ervaring ofwel de nieuwe bibliotheekvoorziening is inhoudelijk in de steigers gezet. De daadwerkelijke uitvoering qua inhoud, lokaliteit en naamgeving wordt verder ontwikkeld.
2. Er is een actueel overzicht van kunstobjecten in de buitenruimte.
3. Er zijn twee nieuwe gemeentelijke monumenten aangewezen; het voormalig pompgebouw met reinwaterkelder aan de Julianalaan 14 in Montfoort en het weidemolentje op landgoed Liefhoven in Linschoten. Deze panden zijn nu beschermd en kunnen worden behouden voor de toekomst. De oude stadsmuur in Montfoort heeft een beschermende laag gekregen. Ook is er een informatiebord geplaatst bij de muur. Hiermee is het project restauratie stadsmuur afgerond.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Samen met Bibliotheek Het Groene Hart en de SWOM wordt het programma van het Huis van Ervaring verder uitgebouwd. Inmiddels is de samenwerking geborgd door inhoudelijke afspraken.
2. We stimuleren initiatieven voor culturele activiteiten in het stadspark en waar mogelijk faciliteren we deze.
3. We hebben regelmatig overleg met Stichting Hugo Kotestein over het behoud van het cultureel erfgoed in onze gemeente. Ook is er intensief contact met Rijkswaterstaat en Stichting Hugo Kotestein over het behoud van het brugwachtershuisje, dat onderdeel is van de cultuurhistorische identiteit van Montfoort. We zijn verder gegaan met het aanwijzen van gemeentelijke monumenten (dit proces wordt in 2023 afgerond). De gemeentelijke Erfgoedverordening dient vanwege de Omgevingswet geactualiseerd te worden. Gezien het uitstel van de invoering van de Omgevingswet is dit nog niet gebeurd. Dit zal in 2023 gebeuren.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
17.	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Ingrado	0,0	2,7	2021
18.	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Ingrado	12	20	2021
19.	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,4	1,9	2021
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM	45,0	48,7	2016

Financieel overzicht

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	2.372.019	2.604.304	2.391.020	213.284	v
Totaal baten	423.276	579.562	444.399	-135.163	n
Saldo voor bestemming	**1.948.743**	**2.024.742**	**1.946.621**	**78.121**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	726	45.112	726	-44.386	n
Saldo reserves	**-726**	**-45.112**	**-726**	**-44.386**	n
Saldo na bestemming	**1.948.017**	**1.979.630**	**1.945.895**	**33.735**	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Leerlingenvervoer: Er is minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 42.300 V). Maar er zijn ook specifieke Oekraïne kosten gemaakt (€ 13.400 N). Deze kosten worden gecompenseerd door een decentralisatie-uitkering leerlingenvervoer Oekraïne in de algemene uitkering (per saldo budgettair neutraal).	28.900	
Lokaal onderwijsbeleid: In 2022 zijn er minder lasten gemaakt voor Nationaal Programma Onderwijs. Dit betekent een voordeel van € 92.200. Deze middelen van het rijk mogen tot en met 31 juli 2025 worden besteed. Dit betekent aan de batenkant ook een lagere baat. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking.	92.200	-92.200
Kinderopvang (VVE): Er is in 2022 minder uitgegeven voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 45.800 V). Hier staat een specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid tegenover aan de batenkant en betekent aan de batenkant een lagere baat. Per saldo gaat het hier om een budgettair neutrale afwijking.	45.800	-45.800
Peuteropvang: Er is in 2022 minder uitgegeven aan sportbeleid. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 33.500. Dit komt onder andere door vertraging in de inspecties buitensportaccommodaties en onderzoek drainagewater. Daarnaast is er uitstel op het buitensportaccommodatiebeleid geweest.	33.500	
Kunst: Het gaat hier om een incidenteel voordeel van € 44.400, omdat de middelen bedoeld voor het ondersteunen van de culturele sector (in verband met corona) niet besteed zijn. Het proces van aanvraag en behandeling duurt langer dan gepland. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023 (zie ook de batenkant). Daarnaast is er een nadeel van € 10.300 vanwege onderhoud aan de buitenbeelden.	34.100	
Openbaar bibliotheekwerk: Hier is een voordeel van € 59.000. De afrekening van het Huis van Ervaring over 2022 is gunstiger uitgevallen.	59.000	
Huren: De vergoeding van de nutskosten en servicekosten en huur van De Vaart levert op dit product een voordeel op van € 35.600. Dit komt door een afrekening van voorgaande jaren en is dus incidenteel.		35.600
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	-80.216	-32.763
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ 213.284**	**€ -135.163**
Mutaties reserves: De budgetoverheveling 2021 voor het ondersteunen van de culturele sector in verband met corona van € 44.400 is niet besteed in 2022.		

Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023 (zie ook de lastenkant bij product Kunst).		-44.386
Totale afwijking na mutaties reserves	€ 213.284	€-179.549

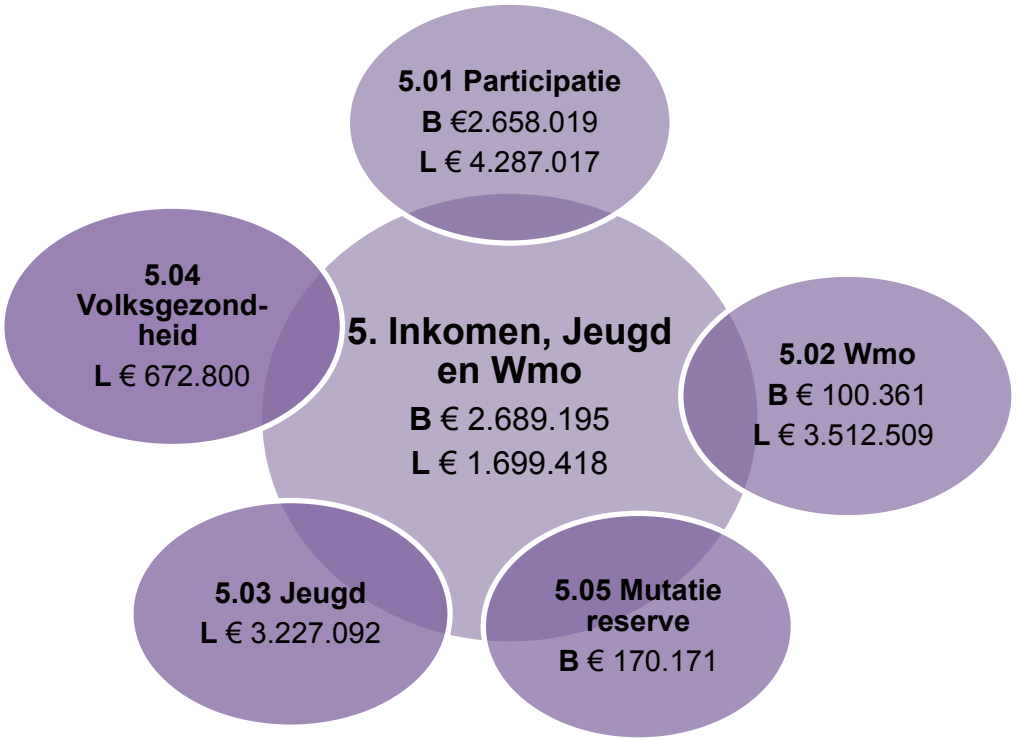
(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2022	Saldo	Status
Opstal scouting	345.000	54.369	290.631	Lopend
Scholencomplex gebouw en overige lasten	8.715.000	2.738.731	5.976.269	Lopend
Scholencomplex installaties	3.735.000	2.496.000	1.239.000	Lopend
Scholencomplex duurzame installaties	2.490.000	-	2.490.000	Lopend
Aanvullend krediet Kindcentrum	591.000	53.805	537.195	Lopend

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

Portefeuillehouder(s): A.P.M. van de Poll en C. van Dalen



*) B = baten en L = lasten

Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Ferm Werk en Plangroep (schuldhulpverlening)
II. SWOM
III. GGD regio Utrecht
IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
V. Regionaal Bureau Leerplicht Woerden e.o.
VI. Samenwerkingsverbanden en schoolbesturen PO, VO en het MBO
VII. Regiogemeenten, RBL (RMC) en Ferm Werk in het kader van het project Basis Arbeidsmarkt en de daaronder vallende projecten zoals bijvoorbeeld Jongeren in Participatie (JiP)
VIII. Regiogemeenten, Vluchtelingenwerk en Ferm Werk in voor uitvoering van de Wet inburgering (per 1 januari 2022)
IX. Regiotaxi
X. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
XI. Woningstichtingen Cazas Wonen en Woonzorg Nederland
XII. Samen Gezond Bewegen (buurtsportcoach)
XIII. Bibliotheek Het Groene Hart
XIV. Inkoop en Monitoring Utrecht West

Programmaonderdeel 5.01 Participatie

Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Duurzame zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie voor alle inwoners.
3. Ook mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt doen mee.
4. Voorkomen van problematische schulden bij inwoners.
5. De toegang en communicatie met de uitvoerende instellingen is helder en op maat. Ze werken allen vanuit het principe van de omgekeerde toets.
6. Duidelijkheid met betrekking tot Ferm Werk.

Wat hebben we bereikt?

1. Het principe van de omgekeerde toets is werken vanuit de bedoeling en kijken naar het effect. Dit principe wordt door alle samenwerkings- en uitvoeringspartners onderschreven. Ook in de uitvoering wordt hier steeds meer handen en voeten aan gegeven.
2. Dit is een algemeen beleidsuitgangspunt dat we steeds meegeven in de contacten met de maatschappelijke organisaties.
3. Naast de algemene welzijnsvoorziening in het Doe Mee Huis is de extra activering van de zogenaamde C en D groep in het bestand van Ferm Werk nog niet van de grond gekomen. Dit komt door bezuinigingen en de extra werkzaamheden als gevolg van de diverse crises.
4. Eind 2022 is de vroegsignalering ingericht. Deze is januari 2023 gestart. Medio 2022 is de campagne Geldzorgen gestart om mensen te attenderen op hulp als zij geldzorgen hebben en hen bewust te maken van regelingen die er zijn.
5. De uitvoerende instellingen kunnen elkaar steeds beter vinden. Binnen het Huis van Montfoort zelf zijn grote stappen gezet. De omgekeerde toets wordt standaard gehanteerd en uitgedragen.
6. Ferm Werk is inmiddels één juridische entiteit, namelijk de gemeenschappelijke regeling. Alle gemeenten waar Ferm Werk de uitvoeringsorganisatie is, zitten op één lijn en er wordt gewerkt aan het verbeteren en moderniseren van het bedrijf Ferm Werk. Daarnaast is ook Ferm Werk in 2022 belast geweest met extra ondersteuningsvoorzieningen op het gebied van corona en de hogere energieprijzen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Werken vanuit de bedoeling en toepassen van de omgekeerde toets.
2. De ondersteuning die wij en onze partners inzetten is gericht op het duurzaam vergroten van de zelfredzaamheid en participatie. Hiervoor helpen we de inwoner om de ondersteuningsvraag op te lossen.
3. We hebben extra aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Laagdrempelige dagbesteding voor deze groep wordt door de SWOM georganiseerd. Daarnaast gaan we door met het verbeteren van de samenwerking tussen bedrijven, gemeenten, Ferm Werk, UWV en onderwijs om inwoners met een groter dan gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt te (be)geleiden richting duurzaam werk.
4. Uitvoering geven aan de Nota armoedebeleid en de daarin genoemde instrumenten, acties en onderzoeksvragen. Als vervolg op de Nota armoedebeleid en de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening is aangesloten bij het landelijke convenant Vroegsignalering. In de loop van 2022 zijn er diverse acties opgezet inwoners te wijzen op voorzieningen en te verwijzen naar hulp.
5. In de contacten met uitvoerende instellingen wordt consequent gewezen dat de gemeente Montfoort werkt vanuit het principe de omgekeerde toets en dat we verwachten dat zij voor onze inwoners ook de werkwijze van de omgekeerde toets hanteren.

6. Gezamenlijk met de andere gemeenten is inmiddels de governance van Ferm Werk sterk vereenvoudigd. Er is nu sprake van één juridische entiteit; namelijk de gemeenschappelijke regeling. Eind 2022 is een kaderbrief tot stand gekomen waarin wordt ingegaan op de ontwikkelingen. Hierin is aangekondigd voor welke thema's de komende jaren extra capaciteit wordt ingezet. Ferm Werk is in 2022 fors vereenvoudigd. Een deel van de governance is daarin meegenomen. Een wijziging van de kostenverdeelsystematiek is voorbereid en vindt zijn beslag in de in 2023 te wijzigen gemeenschappelijke regeling.

Programmaonderdeel 5.02 Wmo

Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Een sluitende opvang voor onze kwetsbare inwoners.
3. Meer eigen regie door de inwoners van de gemeente Montfoort.
4. Een verdere transformatie van maatwerkvoorzieningen naar algemene voorzieningen.
5. Een goede aansluiting van de woon/zorg behoefte bij het beschikbare woningaanbod.

Wat hebben we bereikt?

1. In de verordening sociaal domein 2020, ook wel omgekeerde verordening genoemd, staan alle regels gebundeld die gelden voor de Participatiewet, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Deze regels staan in heldere en duidelijke taal geschreven. In deze verordening zijn tevens onze kernwaarden opgenomen. 'De zorgvraag van de inwoner is leidend' is één van de kernwaarden binnen het sociaal domein. Het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en hierbij is de regelgeving dienend. De toegangsteams zijn op de hoogte van onze kernwaarden en handelen hiernaar.
2. Borging van de wijk-GGZ in de gemeente, met als zwaartepunt het inzetten op preventie om instroom van onze inwoners in beschermd wonen te voorkomen. Daarnaast is een begin gemaakt met het borgen van ketensamenwerking binnen het zorgdomein.
3. We hebben meer ingezet op algemene en voorliggende voorzieningen, waar inwoners zelf gebruik van kunnen maken zonder dat ze een beroep hoeven doen op maatwerkondersteuning.
4. Dit is met name ingezet bij algemeen maatschappelijk werk. De transformatie van maatwerkinzet naar lokale begeleiding indien mogelijk is nog in ontwikkeling.
5. Bij alle plannen voor uitbreiding of inbreiding is aandacht voor het huisvesten van zorggroepen. Vanuit het woon/zorgbehoefte-onderzoek wordt bijgehouden welke opgave reeds is gerealiseerd en welke doelgroepen nog gehuisvest moeten worden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. Werken vanuit de bedoeling en toepassen van de omgekeerde toets.
2. Borgen van de ketensamenwerking bij zorg voor onze kwetsbare inwoners waarbij de wijk-GGZ de verbindende schakel vormt tussen het sociaal domein, medisch domein, veiligheidsdomein en welzijn.
3. Bij een ondersteuningsvraag de inwoner handvatten aanreiken, zodat het ondersteuningsaanbod zoveel mogelijk past bij de wijze waarop de inwoner zijn leven wil leiden. We stimuleren hierbij het benutten van de eigen kracht.
4. Verder uitbouwen en borgen van onze laagdrempelige algemeen toegankelijke zorg-, hulp-, en welzijnsactiviteiten, zoals het Doe Mee huis en het Huis van Ervaring, waarbij het dienen van onze inwoners en het maatschappelijk belang het uitgangspunt blijft.
5. Nauwer samenwerken met de woningbouwverenigingen over de woonoplossingen voor zorg doelgroepen bij nieuwbouw en vrijkomend vastgoed.

Programmaonderdeel 5.03 Jeugd

Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Transformatie van jeugdzorg ‘van bos naar buurt’.
3. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort en Linschoten en aansluiten bij de leefwereld van het gezin.
4. Een integrale aanpak.
5. Goede kwaliteit van zorg.
6. De welzijnsorganisatie aantrekkelijk en bereikbaar maken voor onze jongeren.
7. Meer gelijke kansen voor jongeren.

Wat hebben we bereikt?

1. In de verordening sociaal domein 2020 staan alle regels gebundeld die gelden voor de Participatiewet, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Deze regels staan in heldere en duidelijke taal geschreven. In de omgekeerde verordening zijn tevens onze kernwaarden opgenomen. ‘De zorgvraag van de inwoner is leidend’ is een van de kernwaarden binnen het sociaal domein. Het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en hierbij is de regelgeving dienend. De toegangsteams zijn op de hoogte van onze kernwaarden en handelen hiernaar.
2. Het jeugdteam en de Utrecht West regio zetten continu in op het zo thuis en nabij mogelijk opvoeden en opgroeien van jongeren. In 2022 verbleef geen enkel kind uit de gemeente Montfoort in een essentiële functie (YEPH).
3. Centraal staat de zelfredzaamheid van de inwoner. Als inwoners te maken hebben met een gebrek aan zelfredzaamheid krijgen zij hulp die past bij hun persoonlijke situatie. Samen met de inwoner en zijn netwerk wordt naar oplossingen op maat gezocht. Daarbij houdt de inwoner de regie.
4. De integrale aanpak is een proces dat in ontwikkeling is en waar in 2022 belangrijke stappen in gezet zijn. We zijn er nog niet, er dienen nog stappen genomen te worden ter optimalisatie.
5. Het jeugdteam levert goede kwaliteit van zorg, maar loopt tegen (formatieve) grenzen aan. Daardoor zijn meer jongeren/gezinnen doorverwezen naar aanbieders dan we hadden gewild.
6. Vanwege personeelstekort bij de welzijnsorganisatie konden hierin geen (grote) stappen worden gemaakt.
7. De ondersteuning aan jongeren en gezinnen zal zich steeds meer toespitsen op jongeren/gezinnen met complexe problematiek, zodat hun kansen toenemen. Programma’s als Kansrijke Start, VVE, jeugdhulp op het speciaal onderwijs en stevig ouderschap zorgen ervoor dat in de hele jeugdhulp- en gezondheidszorgketen aandacht is voor deze jongeren/gezinnen.
   Gezinnen met lichte opvoed- en opgroeivraagstukken zullen dit steeds vaker binnen hun eigen netwerk op moeten gaan lossen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. Werken vanuit de bedoeling en toepassen van de omgekeerde toets.
2. Intensievere samenwerking tussen de gemeenten in de regio Utrecht West en aanbieders om te zorgen voor meer regionale, en indien mogelijk lokale opvang, van jongeren in plaats van opvang buiten de regio. Het jeugdteam zoekt intensief naar een zo thuis mogelijke opvangplek als een jongere (tijdelijk) niet meer thuis kan wonen.
3. Bij een ondersteuningsvraag wordt verkend wat het probleem is en voor wie het een probleem is. Hierbij wordt aangesloten bij de jeugdhulpinzet. Het ondersteuningsaanbod past zodoende

bij de wijze waarop jongeren/gezinnen hun leven willen leiden. We stimuleren hierbij het benutten van de eigen kracht en de inzet van het netwerk.

4. Toepassen van brede vraagverheldering en afstemming met betrokken partijen (o.a. huisarts, school, verenigingen, andere hulpverleners) bij het gezinsplan. Daar waar de zorgvraag domein overstijgend is, worden 3D-initiatieven ingezet om voor bepaalde doelgroepen met partijen uit verschillende domeinen (jeugd, Wmo en participatie) problematiek aan te pakken in de gemeente Montfoort.
5. Bij een zorgtraject regelmatig met de zorgaanbieder en klant beoordelen of de ingezette zorg nog past bij de zorgvraag en of de zorg het gewenste effect heeft. Het jeugdteam loopt mee in trajecten die door aanbieders worden ingezet en schalen de zorg af richting het jeugdteam als dat mogelijk is. Daarnaast is de controle op de kwaliteitseisen van de aanbieders zoals aangegeven in de inkoopdocumenten verscherpt.
6. In 2022 is een start gemaakt met het verkennen van de inzet van vrijwilligers vanuit de welzijnsorganisatie voor de hulpvraag van jongeren/gezinnen.
7. Problematiek bij jongeren/gezinnen terugbrengen tot het niveau dat zij zich weer hetzelfde kunnen ontwikkelen als leeftijdgenoten.

Programmaonderdeel 5.04 Volksgezondheid

Wat wilden we bereiken?

1. Blijvend monitoren van de vaccinatiebereidheid van onze inwoners, mede gelet op de corona-pandemie.
2. Lokaal preventie akkoord uitvoeren in samenhang met het lokale sportakkoord (Vitaliteitsakkoord).
3. Zo gezond mogelijke inwoners van onze gemeente.
4. Buurtsportcoachactiviteiten nog beter laten aansluiten op het sociaal domein.
5. Het aanpakken van laaggeletterdheid.

Wat hebben we bereikt?

1. Waar landelijk de vaccinatiegraad lijkt te dalen, is dit Montfoort in 2022 gestegen bij verschillende typen vaccinaties. Bij corona ligt Montfoort boven het regionaal gemiddelde in vrijwel alle leeftijdsgroepen. Onze vaccinatiegraad bij zuigelingen is hoger dan gemiddeld in Nederland en de vaccinatiegraad HPV bij 12-jarige meisjes is duidelijk aan het stijgen.
2. Het vitaliteitsakkoord wordt blijvend uitgevoerd in samenwerking met ‘het veld’.
3. Het grootste deel van onze inwoners ervaart een goede gezondheid.
4. De Buurtsportcoach organiseert activiteiten in samenspraak met andere partijen uit ‘het veld’ zoals SWOM, jeugdteam, Vluchtelingenwerk, kinderopvang en scholen.
5. Gestart met het ondersteunen van laaggeletterden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Informatie verstrekt en voorlichting gegeven gericht op het sturing naar gedragsverandering.
2. Zie hiervoor ook het programma 4 onderdeel sport.
3. Intensiveren samenwerking GGD en nog meer gebruik maken van de aanwezige expertise.
4. De coördinator buurtsportcoaches meer betrokken bij de maatschappelijke opgave in het sociaal domein.
5. Het opzetten en integreren van taalondersteuning in de bibliotheekfunctie.

Aanvullend bij programma 5: Wat hebben we nog meer gedaan?

1. In 2022 zijn gesprekken gevoerd met SWOM en het jeugdteam over een nauwere samenwerking. De samenwerking richt zich naast een eenduidige behandeling van klantvragen ook op het samenvoegen van ondersteunende diensten, zoals boekhouding, administratie en ICT.

2. Er is veel aandacht geweest voor de woonopgave met betrekking tot de woon/zorg doelgroepen. Er is vanuit het sociaal domein aangesloten bij de ontwikkeling van de uitbreidings-, en inbreidingslocaties.
3. Er is een subsidie ontvangen voor het borgen van de Wijk-GGZ. Deze subsidie loopt tot medio 2023 en moet verantwoord worden richting de subsidieverstrekker ZonMW. Het gaat om het borgen van de samenwerkingsketen, medisch domein, sociaal domein en veiligheidsdomein. Hiervoor hebben diverse ketenbijeenkomsten plaatsgevonden.
4. Er zijn overleggen geweest over het borgen van een laagdrempelige opvang voor mensen met beginnende dementie. Hierover moeten in 2023 definitieve keuzes gemaakt worden.
5. Er heeft een nieuwe inkoop huishoudelijke hulp op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 plaatsgevonden. Hierbij is het uurtarief gestegen. Daarnaast zien we dat het aantal zorgvragers fors is gestegen. In het huidige contract zitten 7 aanbieders, tegen 3 aanbieders bij het vorige contract.
6. We hebben in Montfoort Oekraïense vluchtelingen opgevangen met een zorgbehoefte. De zorgaanvragen van deze vluchtelingen zijn beoordeeld, zoals bij elke inwoner en hebben geleid tot een substantiële druk op het beschikbare budget.
7. Vanaf 1 januari 2022 is het woonplaatbeginsel jeugd ingegaan. Dit heeft voor Montfoort een nadelig financieel effect.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
21.	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	673,7	805,5	2021
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	1	2021
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in armoede (uitkeringsgezin)	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4	6	2021
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	76,8	72,2	2022
25.	6. Sociaal domein	Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	vervallen	vervallen	
26.	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	nb	2	2021
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	155,7	431,2	2021
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	184	206,3	2022
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	7,5	10,7	2022
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,9	1,1	2022
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	nb	0,3	2022
32.	6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	370	640	2022

Financieel overzicht

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	10.543.355	11.522.193	11.699.418	-177.225	n
Totaal baten	1.671.801	2.002.721	2.758.380	755.659	v
Saldo voor bestemming	**8.871.554**	**9.519.472**	**8.941.038**	**578.434**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	287.834	170.171	-117.663	n
Saldo reserves	**0**	**-287.834**	**-170.171**	**-117.663**	**n**
Saldo na bestemming	**8.871.554**	**9.231.638**	**8.770.867**	**460.771**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
Algemeen samenkracht: Betreft de lasten voor de leefgelden voor de opvang van de ontheemden (nadeel € 301.400). Aan de batenkant betreft het de baat van de van het rijk ontvangen middelen voor de opvang van ontheemden. Daarnaast is er minder besteed ten aanzien van de ontvangen subsidie voor borging wijk GGZ en levert hier een voordeel op van € 39.500 en een nadeel aan de batenkant.	-261.900	884.100
Inburgering: In 2022 zijn er geen trajectkosten voor inburgering gemaakt. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 88.300 aan de lastenkant en een nadeel van € 88.300 aan de batenkant (specifieke uitkering inburgering). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld de overige middelen voor inburgering beschikbaar te houden voor dit doel (€ 41.000 V). Aan de batenkant is er een bedrag van € 29.600 van het COA ontvangen als vergoeding voor statushouders.	129.300	-58.700
Algemene voorzieningen Wmo: Er is een nadeel van € 28.200 vanwege het meer doorbelasten van de interne uren.	-28.200	
Algemene voorzieningen jeugd: In 2022 is er geen gebruik gemaakt van de incidentele subsidies. Dit levert een voordeel op van € 12.000. Daarnaast was er een budgetoverheveling opgenomen voor een mogelijke afrekening van het zogenaamde onderwijs-zorg-arrangement voor Montfoortse leerlingen op het voortgezet onderwijs in Woerden (dit wordt nu aangeboden via het lokale jeugdteam). Deze afrekening vindt niet plaats, dus levert aan de lastenkant een voordeel op van € 15.400 en aan de batenkant een nadeel (geen onttrekking algemene reserve).	27.400	
Sociaal team: Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag beschikbaar te houden voor het sociaal team voor ICT-aanschaf en compensatie CAO (voordeel € 38.800).	38.800	
Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen: Hier ontstaat een nadeel van € 133.400, omdat hier de lasten voor de energietoeslag verantwoord zijn. Deze lasten worden gedekt door de algemene uitkering, dus is per saldo een budgettair neutrale afwijking. Daarnaast laat de voorlopige afrekening 2022 van Ferm Werk een voordeel zien bij Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) (en de uitvoeringskosten van het programma inkomensregelingen van € 35.700.	-133.400 35.700	
Minimabeleid/inkomensregelingen: Er zijn geen lasten in 2022 voor energiearmoede. Dit betekent aan de lastenkant een voordeel van € 162.800 en aan de batenkant een nadeel (specifieke uitkering energiearmoede). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast een voordeel op de uitvoeringskosten van Ferm Werk over 2022 van € 48.500. Tot slot zijn de middelen gedupeerden van de toeslagen problematiek van	162.800 48.500	-162.800

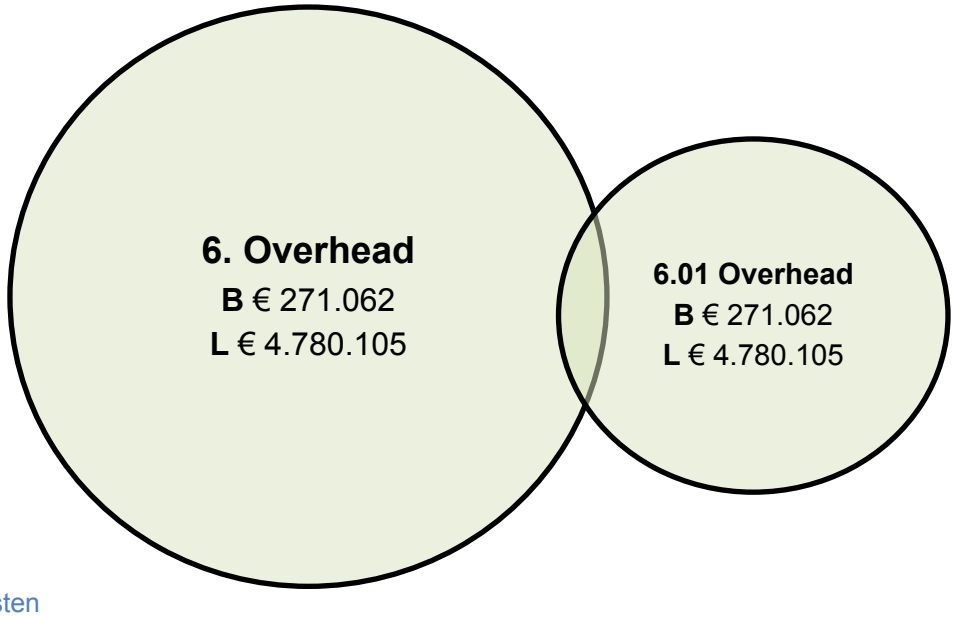
€ 79.000 ontvangen. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2023.		79.000
Arbeidsparticipatie: De voorlopige afrekening 2022 van Ferm Werk laat een voordeel zien van € 43.500 op arbeidsparticipatie.	43.500	
Participatie stelposten: De budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2021 is aangewend voor de dekking van schuldhulpverlening (€ 30.000 V). Dit is op het product Schuldhulpverlening verantwoord. Daarnaast een voordeel van € 5.800 vanwege in de algemene uitkering beschikbaar gestelde middelen voor participatie. **Schuldhulpverlening:** De budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2021 is aangewend voor de dekking van schuldhulpverlening (€ 27.800 N). Dit is op het product Arbeidsparticipatie geraamd.	35.800 -27.800	
Vervoersdiensten Wmo: Er is over 2022 minder gebruik gemaakt van de vervoersdiensten Wmo dan geraamd. Dit levert een voordeel op van € 46.800.	46.800	
Hulp bij het huishouden: Door een toename van het aantal cliënten is er een overschrijding van € 108.000. Daarnaast is er een voordeel van € 23.000 op huishoudelijke hulptoeslag, omdat deze voorziening is beëindigd. Dat is op een ander product zichtbaar.	-108.000	
Begeleiding: Dit voordeel is deels toe te schrijven aan de inzet van het Bakkershuis (en daardoor lagere inzet begeleiding). Daarnaast zien we een lichte afname van het aantal cliënten in de begeleiding.	120.600	
Jeugdhulp: Hier ontstaat een nadeel van € 180.000 in verband met de invoering van het woonplaatsbeginsel. Daarnaast is er een nadeel van € 61.600 in verband met de gemaakte kosten voor de inwoners uit Oekraïne. Het restant is ontstaan door de inzet van zwaardere jeugdzorgtrajecten.	-333.500	
LTA: Halverwege het jaar is er instroom van jeugdigen in zware bovenregionale zorg ingezet. Dit levert een nadeel op van € 33.000.	-33.000	
Opvang en beschermd wonen Wmo: Betreft lagere lasten wijk GGZ waar subsidie tegenover staat. Dit betekent aan de lastenkant een voordeel van € 31.500 en aan de batenkant een nadeel van € 31.500. Per saldo budgettair neutraal.	31.500	-31.500
Jeugdgezondheidszorg: Er is een incidenteel nadeel van € 57.500 op de afrekening van de GGD. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de afhandeling van het digitaal kinddossier.	-57.500	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	85.375	45.559
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ -177.225**	**€ 755.659**
Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2021 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2022 en levert een nadeel op van € 117.600 (geen/lagere onttrekking uit de algemene reserve). Een deel van deze budgetoverhevelingen wordt voorgesteld om opnieuw over te hevelen naar 2023.		-117.663
Totale afwijking na mutaties reserves	€ -177.225	€ 637.996

(+ voordeel / - nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma.

Programma 6. Overzicht Overhead



*) B = baten en L = lasten

Het programma Overhead is opgenomen als apart hoofdstuk. De reden hiervoor is dat de BBV-voorschriften de gemeente verplicht om naast haar vijf facultatieve programma's de kosten van overhead in een overzicht samen te brengen en niet meer in de vijf hoofdprogramma's te verantwoorden. Het begrip overhead is volgens de regelgeving: het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het begrip is nader uitgewerkt in een notitie van de commissie BBV. De notitie duidt overhead nader aan als: leidinggevenden en managementondersteuning primair proces. Hieronder vallen de functies: financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, HRM, inkoop en aanbesteding, interne en externe communicatie, juridische zaken, bestuursondersteuning, informatievoorziening en automatisering (ICT), facilitaire zaken, huisvesting en documentatie- en informatievoorziening.

Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.856.015	5.039.303	4.780.105	259.198	v
Totaal baten	328.291	328.291	271.062	-57.229	n
Saldo voor bestemming	**4.527.724**	**4.711.012**	**4.509.043**	**201.969**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	39.538	0	-39.538	n
Saldo reserves	**0**	**-39.538**	**0**	**-39.538**	n
Saldo na bestemming	**4.527.724**	**4.671.474**	**4.509.043**	**162.431**	v

Toelichting verschillen

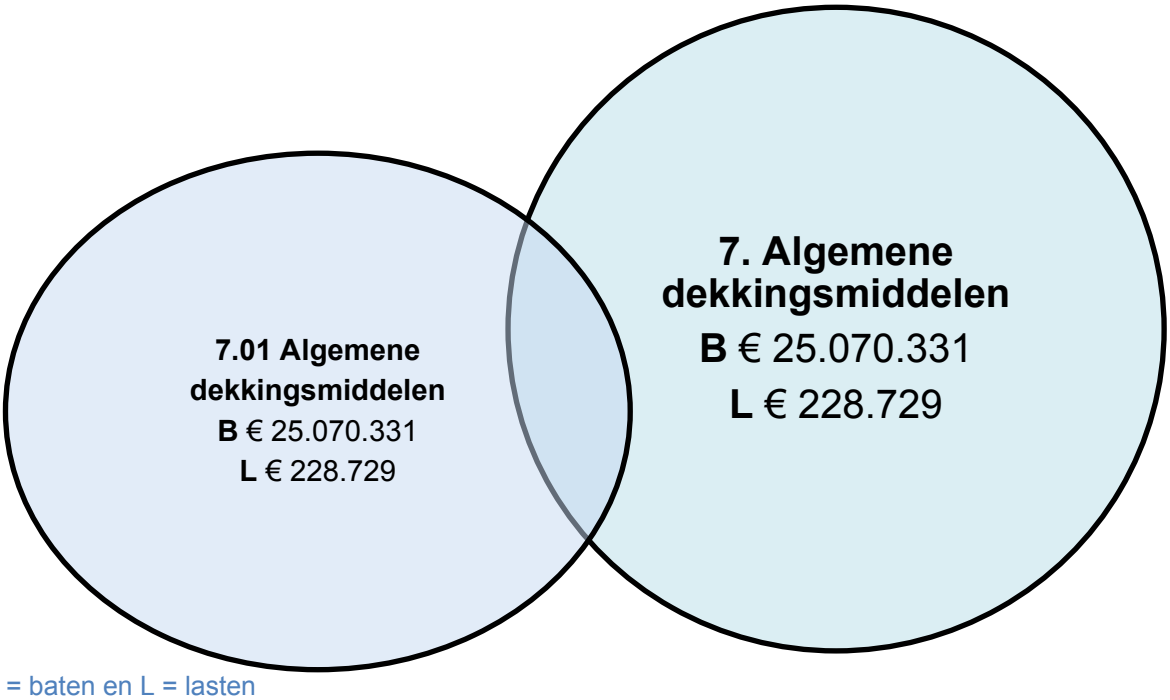
Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
Bestuursondersteuning college van B&W: Het voordelig verschil wordt met name veroorzaakt door het budget voor implementatie van de Wet open overheid dat niet is uitgegeven. Voorgesteld wordt dit budget van € 90.774 over te hevelen naar 2023. Nadelen zijn met name ontstaan door hogere lasten voor externe adviezen en proceskosten.	63.500	
Bedrijfsvoering: In 2022 zijn er interne uren aan projecten en investeringen toegerekend. Het totaal is achtergebleven bij de raming.		-51.800
Oudheidkunde: Het project uitfaseren Mozard loopt samen met de gemeente IJsselstein. In 2023 wordt Mozard uitgeschakeld en moeten archiefdata beschikbaar blijven. Dit wordt beschikbaar gesteld door middel van een afzonderlijke applicatie. Voorgesteld wordt een bedrag van € 43.213 over te hevelen naar 2023.	43.200	
Overhead overige personeelskosten: Op de diverse overige personeelskosten (o.a. inhuur, kosten ondernemingsraad, opleiding en ontwikkelingskosten) zijn voor- en nadelen behaald. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.	101.300	
Overhead archief: In de jaarrekening 2021 was voor de huur van archiefruimte bij de gemeente IJsselstein gerekend op een hoger huurbedrag. In 2022 is de huur van 2021 en 2022 verantwoord.	31.700	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	19.498	-5.429
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ 259.198**	**€ -57.229**
Mutaties reserves: Voor het project uitfaseren Mozard was gerekend op een uitname uit de algemene reserve. Voorgesteld wordt het budget voor de uitfasering over te hevelen naar 2023.		-39.538
Totale afwijking na mutaties reserves	€ 259.198	€ -96.767

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma.

Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien



*) B = baten en L = lasten

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Het 7de "programma" Algemene dekkingsmiddelen is ook als apart hoofdstuk opgenomen, omdat de BBV-voorschriften de gemeente verplichten om naast haar vijf facultatieve programma's ook dit programma in de begroting apart op te nemen en te verantwoorden.

Het programma algemene dekkingsmiddelen betreft de OZB en de uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar. Ook het renteresultaat komt via dit programma naar voren. De niet vrij aanwendbare heffingen, zoals het rioolrecht en afvalstoffenheffing, en de ontvangsten van specifieke uitkeringen zijn als baten opgenomen in de betreffende programma's.

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	185.904	271.571	228.729	42.842	v
Totaal baten	22.522.855	24.464.965	25.070.331	605.366	v
Saldo voor bestemming	**-22.336.951**	**-24.193.394**	**-24.841.602**	**648.208**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	n
Saldo na bestemming	**-22.336.951**	**-24.193.394**	**-24.841.602**	**648.208**	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Nutsbedrijven: Het dividend op de aandelen Vitens is niet uitgekeerd. Zie hiervoor de paragraaf Financiering.		-36.700
Treasury: In het 4e kwartaal 2022 zijn twee vaste geldleningen opgenomen. De rentekosten van € 81.319 waren niet geraamd. Daarnaast is er voor € 42.516 minder rente aan investeringen toegerekend door latere oplevering o.a. vervanging openbare verlichting, riolering en zaaksysteem. Het dividend op de aandelen van de BNG (baten) is bij de raming achtergebleven. Zie hiervoor de paragraaf Financiering.	-130.700	-30.400
Algemene baten en lasten: Dit betreft hoofdzakelijk de stelpost loon en prijscompensatie € 86.000.	86.000	
Algemene uitkering gemeentefonds: In de begroting 2022 is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2022 (€ 19.009.382). De september- en decembercirculaire 2022 zijn niet in de begroting 2022 verwerkt. De raming van de algemene uitkering na de decembercirculaire 2022 komt uit op € 19.855.382. Werkelijk is er € 20.081.672 ontvangen. Het verschil wordt verklaard door bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.	52.700	699.000
Baten onroerende zaakbelasting niet-woningen: Per saldo is er een lager bedrag ontvangen dan geraamd op de OZB van de niet-woningen.		-35.200
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	34.842	8.666
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ 42.842**	**€ 605.366**
Mutaties reserves:	0	0
Totale afwijking na mutaties reserves	€ 42.842	€ 605.366

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht vennootschapsbelasting (Vpb)

Financieel overzicht VPB

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	47.324	-47.324	n
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**47.324**	**-47.324**	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	n
Saldo na bestemming	**0**	**0**	**47.324**	**-47.324**	n

Betreft de voorlopige boeking voor de aangifte Vpb 2022 en het restant van de aangifte Vpb over 2021. Per saldo een incidenteel nadeel van € 47.324.

Overzicht Onvoorzien

Financieel overzicht onvoorzien

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	50.000	50.000	0	50.000	**v**
Totaal baten	0	0	0	0	**n**
Saldo voor bestemming	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	**n**
Onttrekking reserves	0	0	0	0	**n**
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**v**

Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien als dekking. Dit levert een voordeel op van € 50.000.

3. Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar

Algemeen

In deze paragraaf wordt een beeld gegeven van de realisatie op het gebied van de gemeentelijke belastingen. Na een samenvatting van de ontwikkeling van de lokale belastingdruk wordt vervolgens per belastingsoort een toelichting gegeven.

De gemeente kent de volgende belastingsoorten:

-Onroerendezaakbelastingen (OZB/RZB);
-Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht;
-Rioolheffingen;
-Marktgelden;
-Lijkbezorgingrechten;
-Leges.

Ontwikkeling lokale lastendruk

In de tabel hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de belastingdruk voor een gemiddeld huishouden in Montfoort. Hierbij is aansluiting gezocht bij de berekeningen en rapportages die door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de faculteit Economische Wetenschappen van de Rijksuniversiteit Groningen jaarlijks worden gemaakt. In deze berekening zijn alleen de belastingen betrokken die voor iedereen van toepassing zijn en dus niet de heffingen van een specifieke belastingplicht.

Omschrijving			Wijzigingen t.o.v. 2021	
Bedragen in euro's	**2021**	**2022**	**Bedrag**	**in%**
OZB woningen	422,00	502,00	80,00	19,0%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens)	335,00	374,00	39,00	11,6%
Rioolheffing	255,00	269,00	14,00	5,6%
Totaal	**1.012,00**	**1.145,00**	**133,00**	**13,1%**
Gemiddelde alle gemeenten	811,00	904,00	93,00	11,5%
Index belastingcapaciteit (kengetal BBV)	124,78	126,66	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

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. Het kengetal laat zien dat de gemeentelijke lasten iets toenemen ten opzichte van de landelijke lasten.

Ontwikkeling lokale lasten: ranglijst COELO

Door het COELO wordt jaarlijks de Atlas van de lokale lasten gepresenteerd. Over het jaar 2022 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 330 van de 349 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog met betrekking tot de meerpersoonshuishoudens.

Woonlast	**Bedrag**		**Verschil**	**Rang**	
Bedragen in euro's	**2021**	**2022**		**2021**	**2022**
Netto	1.012	1.145	133	344 van 370	330 van 349

Uitvoering Wet WOZ en bezwaren

De Wet waardering onroerende zaken betreft de waardering van woningen en bedrijven. Behalve het periodiek waarderen, omvat dit ook het analyseren van gerealiseerde verkoopcijfers en huurgegevens, het bijhouden van mutaties in objecten als gevolg van bouwvergunningen en het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften, gericht tegen de WOZ-beschikkingen.

Tegen de WOZ-beschikkingen zijn over 2022 50 bezwaarschriften ingediend. Dit betreft uitsluitend bezwaarschriften waarin de WOZ-waarde wordt betwist.

WOZ tijdvak	Waarde-peildatum	WOZ-bezwaren	Aantal nog in behandeling	Aantal afgehandeld	Waarvan gegrond
2019	1-1-2018	107	1	106	85/79%
2020	1-1-2019	145	2	143	88/61%
2021	1-1-2020	126	0	126	87/69%
2022	1-1-2021	50	1	49	28/56%

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingschuldige 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 Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR). Zij maken voor 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.

Overzicht van de kwijtscheldingen per heffing/belasting:

Aantallen verzoeken om kwijtschelding	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Verzoeken om kwijtschelding	224	202	174	155
Verzoeken toegewezen (gedeeltelijk en volledig)	176	159	135	130
Verzoeken afgewezen/ingetrokken	48	42	36	23
Verzoeken in behandeling	0	1	3	2

Over 2022 kunnen er nog verzoeken binnen komen. Zolang een aanslag niet betaald is, kan men binnen vijf jaar nog kwijtschelding aanvragen. Wanneer de aanslag betaald is, kan dit nog binnen drie maanden.

Kwijtschelding *Bedragen in euro's*	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**	**Saldo**
Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing	42.295	27.270	41.154	13.884
Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing	39.575	34.706	34.351	-355
Totaal bedrag kwijtschelding extra containers	346	-	462	462
Totaal bedrag	**82.216**	**61.976**	**75.967**	**13.991**

Heffingen en belastingen

Onroerende-zaakbelasting

De grondslag voor de aanslagen onroerende-zaakbelastingen is de vastgestelde waarde (WOZ-waarde) van de onroerende zaak. Nadere informatie over de WOZ vindt u hiervoor in het onderdeel “Uitvoering Wet WOZ”.

Bij het bepalen van de tarieven die in december 2021 in de belastingverordening zijn opgenomen, is gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling. In 2022 is de OZB met de reguliere prijsindexatie van 1,6% verhoogd.

Tarieven onroerendezaakbelasting	Belastingjaar			
Bedragen in euro's	2019	2020	2021	2022
Gebruikers, niet woningen	0,2927	0,2943	0,3078	0,2828
Eigenaren, woningen	0,1337	0,1245	0,1254	0,1223
Eigenaren, niet woningen	0,3497	0,3510	0,3599	0,3640

Begroting en rekening baten	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
Bedragen in euro's	2021	2022	2022	
OZB Baten woningen	2.359.374	2.535.153	2.536.575	1.422
OZB Baten niet woningen	1.467.822	1.520.873	1.485.637	-35.236
Totaal opbrengst	**3.827.195**	**4.056.026**	**4.022.212**	**-33.814**

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 van 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 situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een ‘redelijk peil eigen heffingen’, willen zij in aanmerking komen voor rijkssteun. In de meicirculaire is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2022 vastgesteld op 0,1800. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

Omschrijving	2022
Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2022	2.349.878.000
Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1800% van de WOZ-waarde)	4.229.780
Af: Werkelijke OZB opbrengst 2022	4.022.212
Onbenutte belastingcapaciteit	**207.568**

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Voor bedrijven wordt reinigingsrecht geheven. Voor beide heffingen is het uitgangspunt volledige kostendekking. De afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht zijn in 2022 in rekening gebracht door de BSR.

Met ingang van de programmabegroting 2017 zijn de vernieuwde regels van het BBV toegepast. Voor de lokale heffingen wordt informatie op hoofdlijnen opgenomen van kostendekkendheid. Ten laste van de heffingen mogen alleen die baten en lasten van overhead worden toegerekend, die betrekking hebben op het taakveld van de betreffende heffing.

Door de sterk stijgende afvalverwerkingskosten is bij de aanvullende begrotingsvoorstellen 2021 besloten de afvalstoffenheffing in twee jaar tijd te laten toenemen naar 100% kostendekkendheid. In 2021 is de afvalstoffenheffing naar 90% kostendekkendheid verhoogd; in 2022 naar 100% kostendekkendheid. Bij de jaarrekening 2022 is € 50.000 uit de voorziening Afvalstoffenheffing gestort.

Afvalstoffenheffing	belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2021	
Bedragen in euro's	2019	2020	2021	2022	Bedrag	in %
Tarief eenpersoonshuishouding	152	168	205	229	24	11,6%
Tarief meerpersoonshuishouding	248	274	335	374	39	11,6%

Afvalstoffenheffing *Bedragen in euro's*	Rekeniing 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Kosten taakveld	1.522.160	1.543.742	1.419.237	
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-193.260	-159.972	-45.262	
Netto kosten product	**1.328.900**	**1.383.770**	**1.373.975**	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	255.350	296.302	261.671	
BTW	275.576	281.405	248.699	
Onttrekking uit voorziening				
Uitgaven taakveld	**1.859.826**	**1.961.477**	**1.884.345**	**-77.132**
Opbrengsten heffingen	1.673.475	1.954.798	1.879.587	
	1.673.475	**1.954.798**	**1.879.587**	**-75.211**
dekkingspercentage	**90%**	**100%**	**100%**	

Reinigingsrechten

Bij niet-huishoudens worden reinigingsrechten in rekening gebracht. Dat is een belasting die wordt geheven voor het periodiek verwijderen van bedrijfsafval van beperkte omvang. Er is een tarief voor het beschikbaar stellen van een container en een tarief voor elke extra container. Ook reinigingsrechten zijn bestemmingsheffingen, de opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de lasten. Bij de jaarrekening 2022 is € 2.500 uit de voorziening Afvalstoffenheffing onttrokken om op een kostendekkendheid van 100% uit te komen.

Reinigingsrechten *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Kosten taakveld	27.880	44.400	28.401	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	4.540	8.522	5.236	
BTW	6.404	8.939	7.232	
Uitgaven taakveld	**38.824**	**61.861**	**40.870**	**-20.991**
Opbrengsten heffingen	**38.715**	**61.287**	**40.792**	**-20.495**
dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom, dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel. Er is geen sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. De rioolheffing wordt in 2022 in rekening gebracht door de BSR.

Rioolheffing	Belastingjaar				Wijzigingn t.o.v. 2021	
Bedragen in euro's	2019	2020	2021	2022	Bedrag	in%
Tarief per huishouden	228	241	255	269	14	5,6%

Rioolheffing *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Kosten taakveld	1.140.519	1.197.415	1.195.504	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	185.716	205.178	220.421	
BTW	104.636	168.450	194.094	
Uitgaven taakveld	**1.430.871**	**1.571.043**	**1.610.018**	**38.975**
Onttrekking uit voorziening				
Opbrengsten heffingen	1.430.838	1.576.471	1.609.592	
Opbrengsten heffingen	**1.430.838**	**1.576.471**	**1.609.592**	**33.121**
dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	

Marktgelden

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

De tarieven zijn met 1,6 % prijsinflatie verhoogd. Gezien het aantal kramen is 100% kostendekkendheid niet realistisch.

Marktgelden	Belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2021	
Bedragen in euro's	2019	2020	2021	2022	Bedrag	in %
Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter						
Vaste plaatsen	2,91	2,95	3,00	3,05	0,05	1,6%
Dagplaatsen	3,49	3,54	3,60	3,65	0,05	1,6%
Standwerkersplaatsen	4,35	4,42	4,50	4,55	0,05	1,6%

Marktgelden *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Kosten taakveld	8.833	9.207	8.847	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	1.438	1.767	1.631	
BTW	652	808	732	
Uitgaven taakveld	**10.923**	**11.782**	**11.211**	**-571**
Opbrengsten heffingen	**2.937**	**6.543**	**8.913**	**2.370**
dekkingspercentage	**27%**	**56%**	**80%**	

Bij de rekening 2021 en 2022 en begroting 2022 zijn de opbrengsten voor standplaatsen inbegrepen.

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor vergunningen voor graven, bijzettingen en onderhoud van graven. Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de meest bepalende tarieven. Met de programmabegroting 2022 zijn de baten met 1,6% geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld, zoals hieronder weergegeven.

Lijkbezorgingsrechten	Belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2021	
Bedragen in euro's	2019	2020	2021	2022	Bedrag	in %
Recht eigen graf 10 jaar	1.394,45	1.414,35	1.439,80	1.462,85	23,05	1,6%
Recht urngraf 20 jaar	1.393,45	1.414,35	1.439,80	1.462,85	23,05	1,6%
Recht kindergraf 20 jaar	1.393,45	1.414,35	1.439,80	1.462,85	23,05	1,6%
Begraafrecht	697,20	707,70	720,45	732,00	11,55	1,6%

Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Kosten taakveld	173.635	124.532	109.567	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	28.274	23.902	20.201	
Uitgaven taakveld	**201.909**	**148.434**	**129.768**	**-18.667**
Opbrengsten rechten	80.336	85.759	75.225	
Totaal opbrengst rechten	**80.336**	**85.759**	**75.225**	**-10.535**
dekkingspercentage	**40%**	**58%**	**58%**	

Leges

De 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. Ook voor de legestarieven is begroot deze met 1,6% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 1,6% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven 2022 zijn in december 2021 door de raad vastgesteld.

Leges *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo
Secretarieleges KCC	221.121	248.584	222.395	-26.189
Leges omgevingsvergunningen	616.358	387.667	777.415	389.748
Leges APV	32.736	12.928	63.022	50.094
Totaal opbrengst	**870.215**	**649.179**	**1.062.832**	**413.653**

Leges Burgerzaken en APV *Bedragen in euro's*	Rekenng 2021	Begroting 2022	Rekenng 2022	Saldo
Kosten taakveld	413.749	415.838	458.353	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	67.372	79.815	84.509	
BTW	10.622	4.633	5.161	
Uitgaven taakveld	**491.743**	**500.286**	**548.023**	**47.737**
Opbrengsten heffingen	**221.121**	**261.512**	**285.417**	**23.905**
dekkingspercentage	**45%**	**52%**	**52%**	

Leges Omgevingsvergunning *Bedragen in euro's*	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekenng 2022	Saldo
Kosten taakveld	748.992	549.257	984.635	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	121.961	105.423	181.541	
BTW	157.288	115.344	117.716	
Uitgaven taakveld	**1.028.241**	**770.024**	**1.283.892**	**513.868**
Opbrengsten heffingen	**616.358**	**387.667**	**777.415**	**389.748**
dekkingspercentage	**60%**	**50%**	**61%**	

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar

Algemeen

Het weerstandsvermogen van een gemeente is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang:

- De beschikbare weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken die onverwachts en substantieel zijn;
- De risico's die de gemeente loopt, de kans dat deze risico's zich voordoen en het mogelijke schadebedrag.

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

Weerstandscapaciteit

We onderscheiden incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

De incidentele weerstandscapaciteit:
De incidentele weerstandscapaciteit is het (incidentele) vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken. Het valt samen met de (algemene) reservepositie.

De gemeente heeft ook nog 'stille' reserves, in de vorm van vastgoed, gronden en aandelen. Deze zijn niet meegenomen in de omvang van de incidentele weerstandscapaciteit. Het vastgoed en de gronden zijn over het algemeen in gebruik of verhuurd en kunnen niet snel worden ingezet in het geval zich risico's voordoen en de gemeente het geld nodig heeft.

Incidentele weerstandscapaciteit per eind 2022	
Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2022	2.188.798
Verwachte storting resultaat 2022 (vóór bestemming)	2.965.614
Totale incidentele weerstandscapaciteit	**5.154.412**

De structurele weerstandscapaciteit:
Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. Zo is een stelpost onvoorzien in de begroting opgenomen. Tot slot kan (in theorie) gebruik gemaakt worden van de onbenutte belastingcapaciteit. 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 en -tarieven te vergelijken met de belastingbaten en -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 door 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. In de

meicirculaire 2021 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2022 vastgesteld op 0,1800.

Structurele weerstandscapaciteit (in €)	
Stelpost onvoorzien	50.000
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	207.784
Totaal	**257.784**

Risico's

De risico's zijn geactualiseerd om een goede actuele inschatting te kunnen maken van de benodigde weerstandscapaciteit. In deze paragraaf wordt kort toegelicht wat het risico inhoudt. De risico's die relevant zijn voor de paragraaf weerstandsvermogen moeten een financiële omvang hebben van € 20.000 of hoger.

De gemeente Montfoort hanteert de volgende criteria voor een risico:

- Er moet sprake zijn van oorzaak en gevolg;
- De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker;
- Er moet sprake zijn van enige mate van voorkennis;
- Het risico moet een bedreiging / belemmering vormen voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- Het risico moet financieel kwantificeerbaar zijn.

De risico-inschatting wordt per programma bekeken. Bij het signaleren van risico's wordt gekeken of het risico nog bestaat en of er eventueel nieuwe risico's gesignaleerd zijn. Wanneer een risico onderkend is wordt aan de hand van bovenstaande criteria gekeken of het risico wordt opgenomen in de risicolijst. Vervolgens wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat het risico kan plaatsvinden; waar mogelijk wordt hierbij gekeken naar de ervaringen in het verleden.

Er zijn tegenwoordig meer uitgebreide risicomanagement-theorieën waarbij analytischer gekeken kan worden naar de mate van risico in relatie tot de mate van impact. In de tweede helft van 2021 is een start gemaakt met het verder uitwerken van het risicobeheersing binnen de organisatie. Dit heeft geresulteerd in de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2022 – 2025, waar het college in december 2021 mee heeft ingestemd en welke vervolgens in de raadsvergadering van februari 2022 is vastgesteld.

Effecten van de oorlog in Oekraïne

Door de inval van Rusland in Oekraïne, in februari 2022, zijn er verschillende effecten in gang gezet. Een van de gevolgen is dat Oekraïners het land ontvluchten en elders in Europa worden opgevangen, zo ook in Nederland. De opvang van Oekraïners werd gecoördineerd vanuit de gemeente in samenwerking met externe partijen, zoals de Veiligheidsregio (VRU). Deze coördinatie heeft een beslag op de ambtelijke capaciteit gelegd, die daardoor in beperkte mate aan hun reguliere werkzaamheden zijn toegekomen.

Vooralsnog blijkt het lastig om de huidige en toekomstige effecten van deze opvang om te zetten in een te verwachten risico. Voor verdere toelichting zie de extra paragraaf Oekraïne.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit het totaal van kansen dat risico's zich voordoen maal het brutobedrag dat ermee gemoeid is. Deze zijn in onderstaande risicoanalyse weergegeven en toegelicht:

Risico	Beheersmaatregelen	Ondernomen acties en risico inschatting	Kans	Bruto	Netto (kans x bruto)
			in %	*in €*	*in €*
Verstrekte garanties					
Er zijn diverse gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2021). Het grootste deel hiervan zijn garanties voor woningbouwverenigingen waar de gemeente samen met het Rijk voor 50% een achtervang-positie inneemt.	Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).	In 2022 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeente- garanties. Voor 2022 zijn de bedragen aangepast aan de nieuwe opgave WSW en blijft het risico-% gehandhaafd op 2%	2%	17.700.000	354.000
Planschadeclaim					
De wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid voor om planschade te claimen bij de gemeente (artikel 6.1). Eind 2017 is een aanvraagformulier met een claim voor tegemoetkoming planschade ontvangen naar aanleiding van de vaststelling van het bestemmingsplan Buitengebied. In de wet ruimtelijke ordening wordt voor de beoordeling van de claim een onafhankelijk en deskundig adviseur aangewezen.	De beoordeling van deze claim is zeer complex, mede gezien de lange periode waarop deze zaak betrekking heeft. Om inzicht te krijgen wordt een conceptbeoordeling van de claim opgevraagd bij een onafhankelijk deskundige adviseur.	Er is bij een onafhankelijk deskundige adviseur een conceptbeoordeling aangevraagd en ontvangen. Recentelijk heeft de rechter uitspraak gedaan en de claim afgewezen. Er kan nog wel een herzieningsverzoek ingediend worden.	2%	356.345	7.127
Participatiewet uitkeringen (PW)					
De PW is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het risico-bedrag is gebaseerd op het totaal aan uitkeringen aan de gemeente volgens de Participtiewet.	Beheersing vindt plaats binnen de GR FermWerk Periodiek ontvangt de gemeente kwartaal- rapportages over realisatie van taken en middelen	Door de T-2 systematiek van de BUIG was het risico 2022 nagenoeg gelijk aan de verwachting.	5%	1.646.812	82.341
Toename bijstandsuitkeringen door Corona. Door de Corona-uitbraak is de verwachting dat het aantal bijstandsuitkeringen met een factor 0,20 tot 1 (of meer) kan zal toenemen. Door de t-2 vergoedingssystematiek. Vooraf aan Corona werden 103 bijstandsuitkeringen verstrekt	Daadwerkelijke trendcijfers worden periodiek gerapporteerd door Fermwerk.	Het aantal uitkeringen levensonderhoud is in 2022 gedaald.Het aantal uitkeringen bijzondere bijstand en andere minimaregelingen is gestegen		pm	nntb
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) excl. decentralisatie					
De WMO is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het gaat hierbij met name om huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen. Door invoering van het abonnementstarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten beheersbaar blijven.	Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Wmo zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Een uitzondering daarop zijn de woningaanpassingen. In 2022 zijn er minder incidentele uitgaven geweest dan voorgaande jaren, daarnaast is er een afname van groepsbegeleiding door de realisatie van een voorliggende voorziening. Er is hierdoor een onderschrijding van ca. € 160.000,-	10%	1.638.972	163.897
Jeugdzorg					
De jeugdzorg is een open-einderegeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het grootste risico's betreft voornamelijk de complexe dure zorgtrajecten, waarbij incidentele zorgbehoeften tot forse extra uitgaven kunnen leiden. Bovendien is de zorgvraag ad hoc en is er nog beperkt historisch inzicht in de kostenontwikkeling. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen eventuele méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven.	Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Jeugd zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Er is een overschrijding van ca. € 330.000,- welke met name is veroorzaakt door de invoering van het woonplaatsbeginsel en de kosten van zorg aan de Oekraiense jeugdigen.	5%	2.514.549	125.727
Verstrekte leningen					
Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente leningen verstrekt aan de Stichting Zwembad, Stichting Kunstgras Montfoort en een voetbalvereniging.	Het beleid is erop gericht om de leningenportefeuille zo beperkt mogelijk te houden.	Het risicobedrag is gebaseerd op de omvang van de leningen, conform jaarrekening 2022. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd	10%	126.502	12.650

Gemeenschappelijke regelingen					
De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk ook om bij te dragen in eventuele extra méérkosten. Op basis van de informatie uit de paragraaf verbonden partijen wordt per verbonden partij ingegaan op de stand van zaken (zie tabel hieronder). Doordat de gemeente steeds meer samenwerkt met andere gemeenten, kunnen de risico's niet meer zelfstandig beheerst worden. Samenwerking hierin is dus van groot belang, maar ook lastig wanneer er verschillen van inzicht tussen gemeenten rondom de waargenomen risico's zijn.	We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen scherp te monitoren via het accounthouderschap. Het benodigde weerstands-vermogen is gebaseerd op de omvang van de totale bijdrage en niet per regeling bepaald. Toegezonden kadernota's van GR-en worden beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk wordt hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB	Het door een GR gevraagde extra budget wordt beoordeeld op de parameters voor kostenontwikkeling conform de septembercirculaire. Toegezonden kadernota's van GR-en zijn beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk is hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB. De totale budgetmutatie tussen de primaire begroting en de werkelijk kosten bedroeg (6.863.000-/-6.656.000 = 206.000) voordeel. Dit betreft dus een voordeel, valt daarmee binnen het vastgestelde risicobudget.	Per GR een ander %	3.685.908	260.571
De gemeente kan worden geconfronteerd met tegenvallende efficiency-voordelen bij het terughalen van de niet-wettelijke taken bij de ODRU.	Het blijven monitoren van de overgang niet-wettelijke taken naar de gemeente.	De verwachting is dat in 2022 de niet-wettelijke taken van de ODRU terug zijn gegaan naar de gemeente, waarmee een efficiency van € 200.000,- is behaald	20%	200.000	40.000
Gemeenschappelijke regelingen met een verschoven debiteurenbeheer, namens de gemeente, kunnen een post dubieuze debiteuren vormen. Conform recente jurisprudentie behoort het vormen van een voorziening ter dekking van dit risico niet bij de GR te worden gedaan, maar bij de opdrachtgever (de gemeente).	Als opdrachtgever is het zicht op de uitvoering van debiteuren-beheer en het beoordelen van risico's niet inzichtelijk. Een evt. voorziening dubieuze debiteuren kan de gemeente daarom niet onderbouwen met documenten richting accountant/ ihkv rechtmatigheid	Het opnemen van een noodzakelijke voorziening wordt vervangen door het benoemen van dit punt in de risico-paragraaf en wordt het fin risico opgevangen binnen het gevormde weerstands-vermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven)	zie	hierboven	
Actualiseren beheersplannen					
Het actualiseren van de beheersplannen (MJOP's) gaat gepaard met financiele gevolgen die van significante aard kunnen zijn. Om de financiele impact beheersbaar te houden kan er gekozen worden voor het getemporiseerd invoeren van de beheersplannen. Aan de andere kant zijn er ook reserves en een voorziening beschikbaar.	Het blijven monitoren van de voortgang van de onderhoudsbudgetten	Door het preventieve toezicht bij de begroting 2021 is een van de aandachtspunten van de provincie Utrecht het actualiseren van onze beheersplannen (MJOP's). In 2022 zijn de beheersplannen geactualiseerd en de budgetten geactualiseerd. Voor het opvangen van een eventueel financieel risico zijn er twee bestemmingsreserve 'Groot onderhoud wegen' en 'Groot onderhoud kunstwerken' en de voorziening 'Begraafplaatsen' gevormd.	pm	pm	0
Duurzaamheidsambities					
De.gemeente Montfoort heeft nog geen duurzaamheidsambities en voorlopig hiervoor geen (extra) budget beschikbaar gesteld. Tot die tijd worden de duurzaamheidsmaatregelen uitgesteld. Het risico bestaat dat Montfoort straks aan de door het Rijk gestelde doelen (met name CO2) voor 20230 uit het Klimaatakkoord niet kan voldoen.	Het blijven monitoren van de ontwikkelingen op duurzaamheid en CO2.	De situatie is dat er in het Klimaatakkoord van het Rijk afspraken gemaakt zijn, waaronder het reduceren van de CO2 in 2030. Er kan nog geen raming worden gemaakt van het risicobedrag.	pm	pm	0
Corona					
De financiële gevolgen van de corona-pandemie kunnen, naast incidenteel effect, ook een meer structureel effect hebben. De omvang van het risico hangt erg af van de ontwikkelingen en resultaten die geboekt worden bij enerzijds de bestrijding ervan en anderzijds de compensatie die geboden wordt door het Rijk om financiele effecten op te vangen.	De corona-effeten zijn grotendeels niet beinvloedbaar en daardoor moeilijk beheersbaar voor de gemeente. De gemeente is afhankelijk van het gevoerde (landelijke) corona-beleid en de financiële armreiking die het Rijk biedt.	Corona-gerelateerde uitgaven worden apart geregistreerd. Compensatie op basis van verminderde omzet wordt in eerste instantie als uitgestelde betaling toegekend en op basis van aangeleverde jaarcijfers (deels) toegekend en/of teruggevorderd. In 2020 zijn met enkele horeca-ondernemers afspraken gemaakt over een flexibele huurprijs voor de periode 2020 tot en met 2024. Het risico bestaat dat de uitgestelde betaling uiteindelijk niet wordt voldaan. In 2022 gaat het om een bedrag van uitgestelde huur van circa € 43.408.	5%	43.408	2.170

Verontreiniging grond Gemeentewerf					
Op de werf, op de plek waar voorheen de zoutopslag was, is de grond verontreinigd.	Onderzoeken van de situatie, opstellen monitoringsplan en evt een saneringsplan.	De situatie is in het najaar 2019 onderzocht en er is een monitoringsplan opgesteld. Wanneer de vervuiling stabiel blijft en zich niet mobiliseert, dan hoeft er niet gesaneerd te worden. Er kan dan ook geen raming gemaakt worden van het risicobedrag.	p.m.	p.m.	0
Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitaties					**1.048.483**
Grondexploitaties					
Risico's op grondexploitaties worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen.	De risico's op de grondexploitaties worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerjarenprogramma grondbedrijfsfunctie (MPG).	In 2022 staat er nog 1 GREX open (Voorvliet). Er zijn nog enkele herstelwerkzaamheden nodig. De kosten hiervan worden verrekend met de nog openstaande balanswaarde van de grex. De definitieve afronding vindt plaats in 2023	n.v.t.	n.v.t.	0
Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties					**1.048.483**

Verbonden partij		Totale bijdrage in 2022 in €	Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen	Bijdrage t.b.v. risico-berekening in 2022 in €	Risico in %	Risicobedrag in €
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		428.509	0	428.509	5%	21.425
Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)		229.680	0	229.680	5%	11.484
Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)		620.594	0	620.594	5%	31.030
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)		821.066	0	821.066	5%	41.053
Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC)		60.557	0	60.557	5%	3.028
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)		820.719	0	820.719	10%	82.072
Ferm Werk (FW)		3.675.482	2.970.699	704.783	10%	70.478
Totaal		**6.656.607**		**3.685.908**		**260.571**

Toelichten risicobedrag Verbonden partijen

Voor het bepalen van het risico, dat de gemeente loopt door deelname aan diverse verbonden partijen, wordt per gemeenschappelijke regeling een inschatting gemaakt van het risicobedrag en grootte van het risico in procenten. Hieronder treft u de berekening van dit bedrag aan. Het totaal is opgenomen in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven.

Verhouding benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen wordt aangenomen dat de algemene reserve een minimale omvang van € 1 miljoen moet hebben om risico's op te kunnen vangen. Dit bedrag is exclusief het risico op grondexploitaties, omdat hiervoor een aparte reserve wordt aangehouden. In bovenstaande tabel is het benodigde bedrag nader onderbouwd en op basis van de beschreven risico's bepaald op € 1,0 miljoen excl. grondexploitaties. Daarnaast is gekeken naar het weerstandsvermogen als de risico's en de reserve voor het grondbedrijf wél worden meegenomen.

Conform ons financieel beleid moet de factor voor het weerstandsvermogen minimaal 1,5 zijn. Met 4,92 (exclusief grondexploitaties) wordt daar aan voldaan.

Omschrijving (bedragen in €)	Exclusief grondexploitaties	Inclusief grondexploitaties
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (a)	5.154.412	5.154.412
Benodigde weerstandscapaciteit (zie totaal risico's) (b)	1.048.483	1.048.483
Ruimte in de weerstandscapaciteit o.b.v. 1,5 --> (a-(1,5 x b))	3.581.687	3.581.687
Factor weerstandsvermogen (a/b)	**4,92**	**4,92**

Het beleid omtrent de aanwending van de weerstandscapaciteit

Wanneer risico's zich voordoen kan dit leiden tot kosten voor de gemeente. In zo'n geval wordt mogelijk de financiële positie van de gemeente aangetast en moeten maatregelen worden getroffen om de gewenste situatie weer te bereiken. Het volgende is van toepassing met betrekking tot risicobeheer.

1. Allereerst worden tijdig beheersmaatregelen genomen, zoals het op orde krijgen van processen, de inzet van gekwalificeerd personeel en het verzekeren tegen bepaalde risico's.

2. Wanneer beheersmaatregelen niet werken, dan wordt gekeken of de schade uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten kan worden betaald of uit de post onvoorzien.
3. Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is, dan worden de algemene reserves aangesproken; onderdeel van de algemene reserves is de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij wordt aangegeven op welke wijze gezorgd wordt dat de algemene reserve hoog genoeg blijft voor het opvangen van risico's.
4. Als de algemene reserves niet toereikend zijn, zal een beroep worden gedaan op de bestemmingsreserves. Ook in dit geval zal aangegeven worden op welke wijze de reserves worden aangevuld en wat de consequenties zijn voor het voorgenomen beleid.
5. In het geval de algemene reserves en de bestemmingsreserves tekortschieten, wordt de raad voorgesteld om de gemeentelijke belasting te verhogen of om te bezuinigen.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basisset van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is de raad 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.
- Solvabiliteitsratio.
- Grondexploitatie.
- Structurele exploitatieruimte.
- Belastingcapaciteit.

Kengetal	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Netto schuldquote	46,0%	55,5%	48,5%	42,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45,2%	54,9%	48,0%	42,6%
Solvabiliteitsratio	19,9%	11,2%	11,3%	13,2%
Grondexploitatie	4,7%	5,1%	-0,2%	-0,2%
Structurele exploitatieruimte	-5,7%	0,4%	0,8%	3,9%
Belastingcapaciteit	117,0%	116,9%	124,7%	124,6%

Toelichting:

Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen en hiervoor gecorrigeerd)

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt voor gemeenten 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 Montfoort ligt dit cijfer dus ruim binnen de veilige marge.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer ligt bij gemeenten doorgaans rond de 30%. Voor Montfoort ligt dit kengetal lager dan de norm en komt voor 2022 uit op 13%. Dit geeft aan dat de financiële weerbaarheid van de gemeente onder druk staat en de gemeente verhoudingsgewijs te weinig eigen vermogen heeft ten opzichte van de hoeveelheid aangetrokken vreemd vermogen.

Grondexploitatie
Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. In de jaarrekening 2022 is de grondexploitatie Voorvliet afgerond, met dien verstande dat er nog een bedrag van € 59.402 openstaat voor enkele afrondende werkzaamheden. Naar verwachting wordt deze grondexploitatie in 2023 volledig afgerond.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen structurele lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken. De structurele exploitatieruimte laat voor de gemeente Montfoort echter een positief kengetal zien. Dat betekent dat de gemeente meer structurele baten heeft dan lasten en daardoor enige ruimte heeft om eventuele lastenstijgingen op te vangen.

Belastingcapaciteit
Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen en of er ruimte is voor nieuw beleid. Een kengetal boven de 100% geeft aan dat de lasten van de gemeente boven het landelijk gemiddelde liggen. Voor de gemeente Montfoort komt het kengetal voor de belastingcapaciteit boven de 100% uit. Dat betekent dat de gemeente minder mogelijkheden heeft om via belastingverhoging bij te sturen. Hiermee is de wendbaarheid van de gemeente om tegenvallers op te vangen beperkter dan gemiddeld.

Duiding van de kengetallen
De kengetallen geven, in hun samenhang, een beeld over hoe de financiële gezondheid van de gemeente ervoor staat. Uit de gepresenteerde kengetallen komt een beeld naar voren van een gemeente, die in bewolkt weer met hier een daar een opklaring verkeert.

De solvabiliteit is iets toegenomen en is uitgekomen op 13%. Dit geeft aan dat het eigen vermogen iets is toegenomen, maar ondanks dat het voor de gemeente ook nog lastig kan worden om aan haar verplichtingen te voldoen. Aan de andere kant is een lichte versteviging van de financiële positie zichtbaar in de stijging van kengetal voor de structurele exploitatieruimte. Deze indicator geeft aan de er enige speelruimte is om (een stijging van) de structurele lasten op te vangen.

Ook de ontwikkeling van de schuldquote lijkt positief te zijn, of dit structureel doorzet is afwachten. Het aandeel vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen is wel gestegen. Rest de vraag of de gemeente nog financieel kan bijsturen aan de batenkant: door het verhogen van de eigen inkomsten. Uit het kengetal van de belastingcapaciteit kan men concluderen dat de gemeente hier nauwelijks meer mogelijkheden heeft. Deze indicator staat al ver boven de 100% waaruit blijkt dat de belastingdruk voor de inwoners van de gemeente Montfoort al fors hoger is dan gemiddeld in Nederland. De beperkte mogelijkheid tot sturing op de baten wordt mede onderbouwd door de beperkte omvang van de nog aanwezige onbenutte belastingcapaciteit van € 207.000.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder(s): C. van Dalen

Intro

De gemeente Montfoort heeft veel eigendommen, zoals vastgoed en de elementen van de openbare ruimte. De paragraaf kapitaalgoederen gaat over het onderhoud van deze kapitaalgoederen. Met deze opzet van de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen ontstaat er een andere manier van verantwoording over het beheer van deze kapitaalgoederen.

De opzet van deze paragraaf is als volgt:

- Status van de beheerplannen;
- Kwaliteit van de kapitaalgoederen;
- Uitvoering van kredieten;
- Beheerplannen.

De beheerplannen vormen de basis voor het onderhouden van alle kapitaalgoederen. In 2021 is er hard gewerkt om enkele beheerplannen te actualiseren of op te stellen. Dat is gelukt en nu zijn de belangrijkste beheerplannen voor Montfoort beschikbaar. Er zijn nog wel wensen voor beheerplannen, echter daar zit geen urgentie op. In de onderstaande tabel staan de betreffende beheerplannen met de status en planperiode.

Beheerplan	Looptijd van / tot	Opmerking
Openbaar groen (niet aanwezig)	Nog op te stellen	Is wenselijk, we hebben areaal in beeld en lopen geen risico
Bomenbeheerplan	2020-2023	
Speelbeheerplan	2022-2030	
Beheerplan begraafplaatsen	2022-2025	
Wegenbeheerplan	2022-2026	
Beheerplan openbare verlichting	2022-2032	
Gladheidsbeheerplan	2019/ 2025	
Gemeentelijk rioleringsplan	2019/ 2024	In 2023 wordt gestart met actualisatie
Beheerplan water (baggeren en duikers)	Nog op te stellen	Is wenselijk, we lopen geen risico
Beheerplan oeverbescherming	Nog op te stellen	Is wenselijk, we hebben areaal in beeld en lopen geen risico
Programma zwerfafval	N.v.t.	
Nota afvalstoffen 2020	N.v.t.	
Beheerplan kunstwerken	2022-2031	
Tractieplan	2013-2024	
Gemeentelijk Vastgoed/gebouwen	2021-2030	

Kwaliteit van de kapitaalgoederen

In dit deel wordt een weergave gegeven van de raadskeuzes voor de onderhoudsniveaus van de verschillende elementen in de openbare ruimte. Voor ieder beheerplan zijn verschillende onderdelen opgenomen die aangeven welke kwaliteit is gekozen en hoe dit wordt gemonitord, zo is de frequentie, de normering/ methode en de uitvoering beschreven. De eerste tabel betreft de legenda voor de beeldkwaliteit.

Legenda voor CROW-beeldkwaliteit:

Kwaliteit		Omschrijving
A+	Zeer goed	Ongeschonden, net nieuw aangelegd
A	Goed	Mooi en comfortabel
B	Voldoende	Functioneel
C	Matig	Onrustig beeld, enige vorm van hinder, aanloop naar achterstallig onderhoud
D	Te slecht	Kapitaalvernietiging, uitlokking van vernieling, functieverlies, juridische aansprakelijkheid

Ambitie en gerealiseerde beeldkwaliteit

Onderdeel	Ambitie kwaliteit	Frequentie	Normering	Kwal. gerealiseerd in 2022
Openbaar groen	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	C
Bomen	C	¼ per jaar	CROW-beeldkwal.	C
Bloemrijk Montf.	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	A
Spelen	N.v.t.	Maandelijks	Warenwet	N.v.t.
Begraafplaatsen	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	A
Wegen	C	1 x per 2 jaar	CROW- nr. 146	Meting in 2023
Openbare verlichting	N.v.t.	Jaarlijks		N.v.t.
Wegmeubilair	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	C
Gladheid	N.v.t.	Indien noodzakelijk	Geen normen beschikbaar	N.v.t.
Riolering	N.v.t.	Inspectie jaarlijks 1/7 deel	CROW-normen	N.v.t.
Duikers	N.v.t.			N.v.t.
Water	N.v.t.	Jaarlijks	Waterkeur	N.v.t.
Oeverbescherming	C	1 x per 4 jaar	CROW	C
Zwerfafval	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	B
Afvalstoffen	N.v.t.	Jaarlijks	Scheidingsmeter	N.v.t.
Marktkasten	N.v.t.	Jaarlijks	Technische normen	N.v.t.
Sluis en bruggen	N.v.t.	1 x per 4 jaar	Technische normen	N.v.t.
Tractie	N.v.t.	Jaarlijks	APK-Keuring	N.v.t.
Gebouwen	3	Om de 4 jaar	NEN 2767	

Conclusies

De conclusie over het onderhoud van de verschillende onderdelen en de bijbehorende beeldkwaliteit van 2022 is dat op de onderdelen waar de beeldkwaliteit wordt toegepast en ook daadwerkelijk (regelmatig) is gemeten, komt dit overeen met de door de raad gestelde ambitie. Voor de wegen wordt een meting planmatig eenmaal in de twee jaar gedaan. In 2022 heeft deze meting door omstandigheden niet plaats kunnen vinden. In 2023 wordt deze uitgevoerd.
Verder valt op dat de beeldkwaliteit van het zwerfafval beter is dan de ambitie aangeeft. De reden hiervoor ligt bij de efficiënte zwerfafvalacties van Duurzaam Montfoort.

Kredieten

Onderdeel van de beheerplannen zijn ook enkele kredieten die speciaal voor een doel worden aangevraagd. In de onderstaande tabel is een aantal kredieten weergegeven, waarbij per krediet is opgenomen wat het doel van het krediet is en wat de status van het krediet / project is.

Kredieten	Onderdeel van beheerplan:	Doel	In 2022 gedaan:
Herstel oevers Lange Linschoten	Beschoeiingen	Vervanging	Voorbereiding (bestek en contract)
Nieuwe urnenmuur De Stuivenberg	Beheerplan begraafplaatsen	Uitbreiding	Uitvoering afgerond
Vervanging openbare verlichting	Openbare verlichting	Vervanging	Uitvoering in afrondingsfase
Renovatie minigemalen	Gemeentelijke Rioleringsplan	Vervanging	Uitvoering afgerond

3.4 Financiering

Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar

Algemeen

De paragraaf Financiering is op grond van de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en hetBesluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) een verplicht onderdeel van de gemeentebegroting en 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 en het treasurystatuut, daarnaast op onderdelen door wetgeving van de centrale overheid.

Financieringspositie en -resultaat

Financieringspositie

De financieringspositie wordt bepaald door de boekwaarde van de activa af te zetten tegen de beschikbare financieringsmiddelen in het eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (langlopende geldleningen en voorzieningen). Als de waarde van de activa lager is dan de financieringsmiddelen spreken we van een financieringsoverschot, als de waarde hoger is van een financieringstekort. In het volgende schema is het (verwachte) verloop van de financieringspositie van de gemeente Montfoort per jaar ultimo over 2021 tot en met 2026 opgenomen.

Financieringspositie 2021-2026 (bedragen x € 1.000.000)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste activa						
Materieel	26,3	28,2	46,4	44,4	43,8	42,3
Financieel	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Onderhanden werk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste activa	**26,5**	**28,4**	**46,6**	**44,6**	**44,0**	**42,5**
Financieringsmiddelen						
Opgenomen leningen	16,0	27,9	26,6	25,2	23,8	22,3
Voorzieningen	7,6	7,7	8,4	8,9	9,6	9,6
Reserves	2,9	3,5	3,1	3,1	3,1	4,0
Resultaat	0,7	3,0	1,4	1,4	2,7	0,1
Totaal vaste passiva	**27,2**	**41,9**	**39,5**	**38,6**	**39,2**	**36,0**
Financieringspositie (ultimo)	0,7	13,5	-7,1	-6,0	-4,8	-6,5
Financieringspositie (gem. in het jaar)	**-0,8**	**7,1**	**3,2**	**-6,6**	**-5,4**	**-5,7**

In het kader van totaalfinanciering zijn in het 4e kwartaal 2022 twee vaste geldleningen van in totaal € 13.000.000 opgenomen. Naar de actuele inzichten loopt het financieringstekort in de toekomst op en is mogelijk opnieuw een beroep op de kapitaalmarkt nodig. De wijze van dekking hangt onder meer af van het daadwerkelijk verloop van de verwachte investeringen en de renteverwachting.

Financieringsresultaat

Investeren kost geld. Aan investeringen wordt daarom een interne rente toegerekend. Voor financieel vaste activa geldt dat er een contractueel overeengekomen rente aan de debiteur wordt toegerekend. Als we de som van beiden verlagen met de rente die we moeten betalen over de opgenomen geldleningen weten we het effect van de financiering op de begroting (financieringsresultaat). In het volgende overzicht is het gerealiseerde financieringsresultaat over 2022 en het begrote financieringsresultaat over 2023 tot en met 2026 weergegeven.

Financieringsresultaat 2021-2026 (bedragen × € 1.000.000)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rentebaten:						
Toegerekende rente aan investeringen	0,2	0,3	0,3	0,6	0,5	0,5
Toegerekende rente aan grondexploitaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentebaten	**0,2**	**0,3**	**0,3**	**0,6**	**0,5**	**0,5**
Rentelasten:						
Betaalde rente van geldleningen	0,2	0,3	0,6	0,6	0,5	0,5
Rente over financieringstekort	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentelasten	**0,2**	**0,3**	**0,6**	**0,6**	**0,5**	**0,5**
Berekend financieringsresultaat	**0,0**	**0,0**	**-0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Financieringsresultaat volgens MJB	0,0	0,1	0,1	0,3	0,3	0,3
Verschil	**0,0**	**-0,1**	**-0,4**	**-0,3**	**-0,3**	**-0,3**

Rentetoerekening aan investeringen

Bij de begroting 2022 is uitgegaan van een toegerekend rentepercentage aan investeringen van 1,0%. Conform de stellige uitspraken van de commissie BBV wordt een correctie verplicht gesteld als de afwijking groter is dan 25%. Voor jaarrekening 2022 was dit niet het geval en is het rentepercentage gehandhaafd op 1,0%.

Schema rentetoerekening realisatie jaar 2022							
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering						312.705	
b. De externe rentebaten (idem)				-/-	€	-4.796	
Saldo rentelasten en rentebaten						307.909	
C1. De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend	-/-	€	-1.022				
C2. De rente van projectfinanciering die aan het							
betreffende taakveld wordt toegerekend	-/-	€	-				
C3. De rentebaten van doorverstrekte leningen waar een							
specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het							
betreffende taakveld wordt toegerekend	+/+	€	-				
						-1.022	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente					€	308.931	
d1. Rente over eigen vermogen				+/+	€	-	
d2. Rente over voorzieningen				+/+	€		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente					€	308.931	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)				-/-	€	-279.161	*
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury					€	29.770	
* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen						26.548.344	
De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt						279.161	
Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten						10	%

Wet FIDO en financiering
De Wet FIDO heeft tot doel decentrale overheden een kader te geven om renterisico's 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 te 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. Als de gemiddelde korte financiering de limiet overschrijdt is consolidatie nodig door middel van het afsluiten van een lange financiering.

Kasgeldlimiet Montfoort 2022-2026 (bedragen × € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Begrote lasten	30.156	33.241	33.674	33.918	32.050
Kasgeld limiet (8,5%)	2.563	2.825	2.862	2.883	2.724

Er is gedurende 2022 door gemeente Montfoort vijf keer een kasgeldlening aangetrokken. Overschrijding van de kasgeldlimiet is derhalve niet aan de orde geweest.

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 één jaar. Met andere woorden: de Wet FIDO acht het renterisico aanvaardbaar in de tijd gespreid als 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 verwachte ontwikkeling van de renterisiconorm (in € 1.000) bij gemeente Montfoort vermeld.

Renterisico 2022-2026 (bedragen x € 1.000)						
	berekening	**1-1-2022**	**1-1-2023**	**1-1-2024**	**1-1-2025**	**1-1-2026**
Renteherziening vaste schuld og	a	0	0	0	0	0
Renteherziening vaste schuld ug	b	0	0	0	0	0
Netto renteherziening	**c=a-b**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nieuw aangetrokken schuld	d	13.000	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	**f=d-e**	**13.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Betaalde aflossingen	g	1.048	1.402	1.405	1.409	1.413
Herfinanciering	h=laagste f of g	1.048	0	0	0	0
Renterisico	**i=c+h**	**1.048**	**0**	**0**	**0**	**0**
Renterisiconorm						
Vaste schuld	j	16.020	27.972	26.571	25.166	23.757
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	20
Renterisiconorm	**l=jxk**	**3.204**	**5.594**	**5.314**	**5.033**	**4.751**
Toets renterisiconorm						
Renterisiconorm	m=l	3.204	5.594	5.314	5.033	4.751
Renterisico vaste schuld	n=i	1.048	0	0	0	0
Ruimte	**o=m-n**	**2.156**	**5.594**	**5.314**	**5.033**	**4.751**

Schatkistbankieren

Afgezien van de mogelijkheid om aan elkaar leningen te verstrekken, zijn decentrale overheden verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Wel is er sprake van een bepaalde drempel. Door een herziening van het verplicht schatkistbankieren is de drempel vanaf 1 juli 2021 vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er

gedurende het jaar 2022 ruim onder het minimum bedrag van € 1,0 mln. aan liquide middelen buiten de schatkist is gehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**70**	**78**	**59**	**53**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	930	922	941	947
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	30			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	30			
(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	1000			
(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)	6.261	7.064	5.402	4.905
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	70	78	59	53

Leningenportefeuille opgenomen gelden

Het is van belang zicht te hebben op de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen. De (verwachte) wijzigingen als gevolg van nieuwe leningen, (vervroegde) aflossingen, renteconversies en dergelijke worden daarbij toegelicht. In onderstaand schema worden de mutaties van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar weergegeven(in euro's).

Bank	Percentage	Stand 1-1	Opgenomen	Rentebedrag	Aflossing	Stand 31-12
BNG Bank	1,749%	5.166.667		83.725	666.667	4.500.000
BNG Bank	1,970%	5.927.368		116.241	106.279	5.821.089
BNG Bank	1,530%	1.426.417		21.439	100.008	1.326.409
BNG Bank	0,295%	3.500.000		9.892	175.000	3.325.000
BNG Bank	3,040%	0	7.000.000	51.888		7.000.000
Provincie Limburg	2,935%	0	6.000.000	29.430		6.000.000
Totaal		**16.020.451**	**13.000.000**	**312.616**	**1.047.954**	**27.972.498**

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1-1	**16.020.451**	**27.972.498**	**26.570.920**	**25.165.654**	**23.756.634**
Opname	13.000.000	0	0	0	0
Aflossing	1.047.954	1.401.577	1.405.266	1.409.020	1.412.842
Stand per 31-12	**27.972.498**	**26.570.920**	**25.165.654**	**23.756.634**	**22.343.792**

Leningenportefeuille uitgezette gelden

Tot deze portefeuille behoren vooral leningen die conform de besluiten van de gemeenteraad zijn verstrekt aan de Stichting Kunstgras Montfoort en de Stichting Zwembad Montfoort. Het saldo van de verstrekte geldleningen bedraagt per 31 december 2022 ruim € 126.000, zonder hypothecaire zekerheid.

In de raad van 13 december 2021 is de verordening VROM Starterslening gemeente Montfoort 2010 ingetrokken. Het saldo aan verstrekkingen bij het SVn fonds bedraagt per 31 december 2022 nog € 20.000.

Beleggingsportefeuille

Het aandelenbezit (totaal € 43.161) is niet gebaseerd op winstoogmerk. Het risico van deze aandelen bij de Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens is verwaarloosbaar.

Aandelenportefeuille bestaat uit:

BNG Bank	€ 31.200
Vitens	€ 11.861
Totaal	**€ 43.061**

De nettowinst van BNG Bank over 2021 bedroeg € 236 miljoen (2020: € 221 miljoen). De aandeelhouders hebben tijdens de Algemene Vergadering op 21 april 2022 ingestemd met het voorstel om 60% (2020: 50%) van de beschikbare winst na belasting en na aftrek van de compensatie voor de verschaffers van hybride kapitaal uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 127 miljoen (2020: € 101 miljoen). Het dividend bedraagt € 2,28 per aandeel van nominaal € 2,50 (2020: € 1,81). In 2022 is € 28.454 aan dividend uitgekeerd.

Door een enorme investeringsopgave waarvoor Vitens de komende jaren staat o.a. door vervanging van verouderde waterleidingen is het dividend 2021 niet uitgekeerd. De verwachting is dat dit de komende jaren ook niet gebeurd.

Leningen met een gemeentegarantie

In het kader van een 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 houdt in dat deze slechts in uitzonderlijke gevallen wordt afgegeven. De portefeuille van de gegarandeerde leningen bedraagt per 1 januari 2022 ongeveer € 17,7 miljoen (saldo 31 december 2021 jaarrekening) waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds.

3.5 Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong en C.L. Jonkers

Een eigen organisatie
Leidraad voor de inrichting van een eigen ambtelijke organisatie is het inrichtingsplan Montfoort Gewoon bijzonder, Bijzonder Gewoon, dat steeds wordt geactualiseerd naar de realiteit. We zijn continu op zoek naar de beste wijze van functioneren en flexibel inspelen op de steeds wijzigende omgeving. Het inrichtingsplan is om die reden niet in beton gegoten en ondergaat dan ook elk najaar een update, zo ook in 2022.
Gebleken is dat de realiteit van alledag veel vraagt van onze organisatie, die het hoofd moet kunnen blijven bieden aan alles wat op haar afkomt. De organisatie stond (en staat) voor een aantal flinke opgaven:

- Het inbedden van extra taken en medewerkers omdat we de bouwtaken en de taken op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling, die eerder door de Omgevingsdienst regio Utrecht (OdrU) werden uitgevoerd, zelf uit gingen voeren.
- De voorbereidingen op en vervolgens invoering van de Omgevingswet, verduurzaming (energietransitie en klimaatadaptatie), de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de Wet open overheid.
- Het inrichten van nieuwe werkwijzen (post-)corona en het naleven van de wet- en regelgeving op ICT-gebied.
- Regionaal moeten we ons inhoudelijk handhaven op vaak complexe vraagstukken.
- De oorlog in Oekraïne en de opvang van ontheemden en statushouders, die vragen om direct handelen in soms urgente- of crisissituaties.
- Invoering van het gebiedsgericht werken (werken vanuit de bedoeling) staat een andere aanpak van ons werk voor.

Medewerkers moeten goed begeleid en ondersteund worden, zodat ze om kunnen gaan met alle (werk)druk en ontwikkelingen. Daarnaast moeten we onze slagkracht van werken met korte lijnen vasthouden. Aanvankelijk zijn we van start gegaan met drie leidinggevenden: de afdelingsmanagers. Het bleek echter steeds lastiger te worden voor de managers om de medewerkers goed te begeleiden en te ondersteunen en tegelijkertijd het strategische roer ferm vast te houden. Het bord lag te vol, de span of control was te groot en de vraag vanuit medewerkers, bestuur, inwoners, de regio en wet- en regelgeving bleek te groot en te veelomvattend. Daarom is besloten om per 1 april 2022 voor ieder team een teamcoördinator aan te wijzen, die de dagdagelijkse aansturing, begeleiding en ondersteuning van de medewerkers voor zijn rekening neemt. Het merendeel van de teamcoördinatoren zijn collega's die, al dan niet op informele wijze, eerder fungeerden als 'eersten onder de gelijken' van hun team.

Evenals voorgaande jaren is er ook in 2022 veel aandacht besteed aan:
1. Goed werkgeverschap en eigentijds personeelsbeleid;
2. Een fijne werksfeer en aandacht voor duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers;
3. Het actief aanbieden van goede ontwikkelmogelijkheden en vakinhoudelijke scholing.
Dit alles ter bevordering van de kwaliteit, deskundigheid en het welzijn van onze medewerkers. We hebben onze zittende medewerkers aan ons gebonden én nieuwe medewerkers aangetrokken door het waarmaken van onze reputatie van het zijn van een fijne organisatie om voor te werken.

Personele mutaties
In 2022 hebben we 11 nieuwe medewerkers aangetrokken:
4 medewerkers ter invulling van ontstane vacatures door pensionering;
1 medewerker ter invulling van een ontstane vacature door vertrek anders dan pensionering;
4 medewerkers op bestaande vacatures waar eerder op werd ingehuurd;

2 medewerkers wegens uitbreiding als gevolg van het zelf uitvoeren van taken die eerder bij een externe partij waren belegd.

Overzicht aantal Fte:

	31-12-2021 Jaarrekening	1-1-2022 Begroting	31-12-2022 *) Jaarrekening
Stafbureau			
Gemeentesecretaris/algemeen directeur	1,00	1,00	1,00
Concern- en Regio-advies	2,00	2,00	1,00
Bestuurs- en Afdelingondersteuning		1,17	1,17
Afdeling Ruimte			
Management	1,00	1,00	1,00
Team Ruimte	5,44	3,28	3,67
Volkshuisvesting en Wonen	1,50	1,50	1,50
Ruimtelijke Ontwikkeling en Stedenbouw	2,00	4,88	3,78
Projecten	1,00	1,55	1,89
Integraal Beheer openbare ruimte	8,56	8,56	7,56
Buitendienst en Werf	13,77	13,77	13,77
Afdeling Bedijfsvoering			
Management	1,00	1,00	1,00
Financiën en AO/IC	5,92	5,92	6,12
Vastgoed, Facilitair en Bodedienst	4,66	4,66	4,66
Informatie en gegevens	4,16	4,16	4,16
HR personeel en organisatie	3,91	3,14	3,14
Communicatie	2,56	2,73	2,67
Juridische zaken	3,00	3,50	3,50
Bestuurs- en Afdelingondersteuning	1,67		
Afdeling Samenleving			
Management	1,00	1,00	1,00
Burgerzaken	3,01	2,79	3,01
Telefoon, Receptie en KCC administraties	4,37	4,42	4,37
WMO, Jeugd, Inkomen en Sociale voorzieningen	2,75	2,75	1,75
Backoffice Sociaal Domein	1,78	1,78	2,78
Gezondheidszorg, Welzijn, Sport en Cultuur	2,59	1,59	1,89
Openbare orde en Veiligheid en Handhaving	3,78	3,78	3,28
Totaal	**82,43**	**81,93**	**79,67**

*) op basis van oude organisatiestructuur

Personeelslasten

Onderstaande tabellen laat de personeelslasten per programma zien. De lasten hebben zich conform verwachting ontwikkeld. In 2022 is ingehuurd op diverse functies totdat deze definitief ingevuld konden worden.

Personeel (incl externe inhuur tlv vacatureruimte)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil	
1. Bestuur en organisatie	252.492	400.111	-147.619	
2. Openbare orde en veiligheid	267.561	233.656	33.905	
3. Wonen en ruimte	2.367.987	2.381.703	-13.716	
4. Onderwijs, sport en cultuur	103.080	114.457	-11.377	
5. Inkomen, jeugd en Wmo	504.421	544.597	-40.176	
6. Overhead	3.190.891	3.093.305	97.586	
7. Algemene dekkingsmiddelen	86.000	0	86.000	
Totaal	**6.772.432**	**6.767.829**	**4.603**	*)

In bovenstaand overzicht zijn de inkomsten uit detachering, ontvangen ziektegelden en overige inkomsten verwerkt.

Van de overige personeelslasten o.a. reis- en verblijfkosten, woon-werkvergoeding, kosten bereikbaarheid, diverse personeelsvergoedingen, aan- en verkoop verlof en ambtsjubilea is in het volgende overzicht verwerkt:

Personeel overige personeelslasten (tlv stelpost)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
1. Bestuur en organisatie		3.280	
2. Openbare orde en veiligheid		8.250	
3. Wonen en ruimte		43.512	
4. Onderwijs, sport en cultuur		463	
5. Inkomen, jeugd en Wmo		422	
6. Overhead	87.694	56.920	
7. Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal	**87.694**	**112.847**	**-25.153**

Bij de begroting 2022 is een incidentele reductie van € 25.000 doorgevoerd in verband met de verwachting minder aanspraak te maken op de overige personeelslasten vanwege corona.

De externe inhuurkosten ten laste van het centraal inhuurbudget zijn als volgt:

Externe inhuur (centraal)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
6. Overhead (centrale inhuur)	144.600	108.365	36.235
Totaal	**144.600**	**108.365**	**36.235**

Specifieke inhuur is verantwoord binnen de bestaande budgetten onder de diverse programma's.

Informatiebeveiliging
Informatiebeveiliging is gereguleerd door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. Om tot een sluitend informatiebeveiligingsbeleid te komen, zijn in 2022 deze acties uitgevoerd:

- Het Informatiebeveiligingsbeleid is aangepast. Het beleid is opgesteld op basis van standaarddocumenten van de VNG (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en wordt vastgesteld door het bestuur van de gemeente.
- Het Uitvoeringsplan dat onderdeel is van het Informatiebeveiligingsbeleid is vernieuwd. In het Uitvoeringsplan staat de stand van zaken rond Informatieveiligheid uitgewerkt en verder is daarin opgenomen welke onderwerpen in 2023 opgepakt worden.

Algemene verordening gegevensbescherming en Wet politiegegevens
Sinds 25 mei 2018 geldt in de hele EU dezelfde privacywetgeving, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Aanvullend op de AVG is op 1 januari 2019 Wet politiegegevens (Wpg) van kracht geworden waarbij de Wpg specifiek gaat over verwerking van persoonsgegevens in de strafrechtelijke keten. Voor gemeente Montfoort betekent dit dat de werkzaamheden van de buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) onder de Wpg vallen.

In 2021 is bij de gemeente Montfoort een interne audit op het gebruik van persoonsgegevens binnen de strafrechtelijke keten uitgevoerd. Uit deze audit kwam een aantal verbeterpunten naar voren die in 2022 zijn opgepakt.
In 2022 is daarnaast ook de externe audit op het gebruik van persoonsgegevens in de strafrechtelijke keten uitgevoerd. Ook uit deze audit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. De uitwerking van de resultaten uit deze audit zal in 2023 plaatsvinden.

Automatisering
In 2022 zijn de laatste onderdelen die nog in beheer waren in IJsselstein ontmanteld. Het nieuwe zaaksysteem, de website en het intranet zijn opgeleverd en de laatste glasvezelverbinding tussen Montfoort en IJsselstein is opgeheven. Tot mei 2023 staat alleen het Mozard-zaaksysteem (archief) nog in beheer bij gemeente IJsselstein.

Informatiebeheer
Er is in 2022 gestart met het bijvoegen van de nieuwe Archiefwet en de Wet open overheid in de werkprocessen van de gemeente Montfoort. Sjablonen worden aangepast en er is een marktverkenning gedaan naar software voor het anonimiseren van documenten. Zie ook de Woo hieronder.

Nieuwe Archiefwet 2021
De oude Archiefwet wordt gemoderniseerd, zodat deze beter is toegespitst op het digitale tijdperk van nu. De inwerkingtreding van de wet was voorzien in de zomer van 2022 of januari 2023, maar is uitgesteld naar op 1 juli 2024.

Woo
De Wet open overheid (Woo) is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Deze wet vervangt de Wob (Wet openbaarheid van bestuur). Er is in 2022 gestart met het invoegen van de Woo in de werkprocessen van de gemeente Montfoort. Sjablonen worden aangepast en er is een marktverkenning gedaan naar software voor het anonimiseren van documenten. Ook zijn we in- en extern gestart met het communiceren over de Woo.

In 2022 hebben we 26 Woo-verzoeken ontvangen. Deze zijn op één na allemaal, binnen de daarvoor gestelde termijn, afgehandeld. Die ene is nog in behandeling.
De 26 verzoeken werden gedaan door zeven verschillende aanvragers. De afgehandelde verzoeken bleken soms geen Woo-verzoek, maar een verzoek om informatie. Sommige verzoeken betroffen reeds openbare informatie, sommige een mengeling van beide. We kunnen daarom niet een eenduidig aantal van geweigerd/verleend geven.

We hebben in 2022 geen (beantwoording van) Woo-verzoeken actief openbaar gemaakt.

Klachten
In het jaar 2022 heeft het college vijf klachten als bedoeld in hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht ontvangen. Het betreffen klachten die gaan over de wijze waarop een bestuursorgaan zich in een bepaalde aangelegenheid heeft gedragen jegens de klager of een ander.

Onderstaand is een overzicht opgesteld van de ontvangen en behandelde klachten in de periode 1 januari tot en met 31 december 2022. In het overzicht is onder andere opgenomen wanneer een klacht is ingediend en afgehandeld. In het veld 'omschrijving' staat de kern van de klacht weergegeven.

Datum ontvangst: 28-02-2022 **Datum afhandeling:** 09-06-2022 **Omschrijving:** de klacht heeft betrekking op gedragingen en uitlatingen van een toezichthouder naar aanleiding van een bouwstop. **Afdoeningswijze**: klacht is deels ongegrond verklaard en deels is van een oordeel onthouden. *Nadere informatie:* Klager kon zich niet verenigen met de uitkomst van haar klacht en met de wijze waarop wij haar klacht beoordeeld hebben. Klager heeft derhalve een klacht ingediend bij de Nationale Ombudsman.
Datum ontvangst: 31-08-2022 **Datum afhandeling:** 08-09-2022 **Omschrijving:** klager is volgens zijn beleving uitgelachen door de telefoniste toen hij belde over het niet ophalen van zijn huisafval. Naar aanleiding hiervan heeft de manager contact opgenomen met klager en zijn excuses namens de betreffende medewerker aangeboden en uitgelegd dat het niet haar bedoeling was om hem uit te lachen. Hoewel klager erbij bleef dat hij niet netjes is behandeld, had hij wel aangegeven het hier verder bij te willen laten en wenste hij geen formele behandeling van zijn klacht. **Afdoeningswijze:** klager wenste geen formele behandeling van zijn klacht.
Datum ontvangst: 17-10-2022 **Datum afhandeling**: 27-10-2022 **Omschrijving:** klager klaagde over de omstandigheid dat hij ondanks diverse brieven naar het college nog altijd geen reactie van het college heeft mogen ontvangen. Ten tijde van het indienen van klagers klacht was inmiddels vanuit het college een brief opgesteld, waarin een reactie werd gegeven op zijn ingediende brieven. Klager werd hiervan in kennis gesteld en vervolgens heeft klager zijn klacht weer ingetrokken. **Afdoeningswijze**: klacht is ingetrokken.
Datum ontvangst: 21-10-2022 **Datum afgehandeld:** 07-11-2022 **Omschrijving:** dit betrof dezelfde klager als in de vorige zaak. Klager had ten tijde van het indienen van zijn klacht nog niet de brief ontvangen die het college inmiddels al als reactie op zijn brieven had opgesteld. Klager werd hiervan in kennis gesteld en vervolgens heeft klager zijn klacht weer ingetrokken. **Afdoeningswijze:** klacht is ingetrokken.

Datum ontvangst: 8-11-2022
Datum afhandeling: 24-11-2022
Omschrijving: dit betrof dezelfde klager als in de twee vorige zaken. Klager vond dat hij opnieuw lang moest wachten op een reactie van het college. Bij klager is aangegeven dat klagers reactie door het college in behandeling is genomen en dat klager binnen een redelijke termijn een reactie zal krijgen.
Afdoeningswijze: informeel.

Rechtmatigheid
In het jaar 2022 zijn voorbereidingen getroffen voor de introductie van de rechtmatigheidsverantwoording, zoals de nota rechtmatigheidsverantwoording. Deze is behandeld in de raad van 23 mei 2022. In 2022 werd ook duidelijk dat de introductie niet vanaf het verslagjaar 2022 zou plaatsvinden, maar dat de introductie werd uitgesteld naar het verslagjaar 2023. Met de voorbereidingen die in 2022 zijn getroffen is de gemeente Montfoort gereed voor invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Vanaf 2023 wordt daarom de door het college afgegeven rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening.

Verder wordt verwezen naar de bijlage Begrotingsrechtmatigheid.

3.6 Verbonden partijen

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, C.L. Jonkers, C. van Dalen, W. van Wikselaar en A.P.M. van de Poll

Let op: We rapporteren in deze paragraaf alleen over het eigenaarschap van de verbonden partijen. Hoe ze het beleid van de gemeente uitvoeren (opdrachtgeversgedeelte), eventuele ontwikkelingen daarvan en prestatie-indicatoren zijn in de programma's opgenomen.

Algemeen

Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.
Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen met een aantal andere gemeenten gezamenlijk. Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarrekening aandacht wordt besteed aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft.

Verbonden partijen zijn die partijen waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie heeft en waarin zij een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake als er juridisch afdwingbare financiële verplichtingen bestaan. Het gaat dus om derde partijen, waarbij de gemeente zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur en/of stemrecht, waaraan voor de gemeente een financieel risico is verbonden als bijgedragen moet worden in eventuele nadelige saldi, als die partij failliet gaat, haar verplichtingen niet nakomt, de samenstelling van partijen wijzigt, de gemeente niet langer wil deelnemen in de partij of als de partij ophoudt te bestaan.

Naast de publiekrechtelijke regelingen neemt Montfoort deel in NV's (waterbedrijf Vitens en de Bank Nederlandse Gemeenten) en werkt zij samen in de Stichting Inkoopbureau Midden-Nederland en de Stichting Urgentieverlening West Utrecht.
Deze paragraaf richt zich vooral op de publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast worden belangrijke vennootschappen en coöperaties genoemd. Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het BBV inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.

inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.

Visie en beleidsvoornemens
De gemeente Montfoort heeft op het gebied van verbonden partijen de volgende visie:
De gemeente streeft naar het efficiënt uitvoeren van gemeentelijke taken op basis van samenwerking met een adequate regiefunctie, waarbij de sturingselementen zoals transparantie, kaderstelling, verantwoording en controle voldoende gewaarborgd zijn.

Op het gebied van verbonden partijen formuleren we de volgende beleidsvoornemens:
1. het waarborgen van de juiste besteding van de publieke gelden;
2. het afdekken c.q. vermijden van risico's;
3. het uitvoeren van taken volgens de overeengekomen kwaliteitseisen.

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.
Deelnemende	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde

<table>
<tr><th colspan="2">Afvalverwijdering Utrecht (AVU)</th></tr>
<tr><td>‘partijen’</td><td>Venen, 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.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>Het gaat om het zorgdragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen en de inzameling van glas, papier en karton, ofwel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten, voor wat betreft nationale en internationale ontwikkelingen die zich op afvalgebied voordoen.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Het algemeen bestuur bestaat uit één deelnemer per gemeente, benoemd door de betreffende gemeenteraden.
De vertegenwoordiger van Montfoort in het algemeen bestuur is wethouder W. van Wikselaar.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De Afvalverwijdering Utrecht sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen. Deze kosten worden op basis van de werkelijke aangeboden gewichten bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met de opslag voor de apparaatskosten.

De totale lasten voor de AVU bedragen conform de begroting 2022 € 602.842. De concept jaarrekening van 2022 laat een totale last van de gemeente Montfoort zien van € 456.108. Een overschot of tekort op afval wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Met de laatste wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen GR is de gemeenteraad meer betrokken bij de ontwikkelingen van de AVU.</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten.</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het rekeningresultaat over 2022 is nihil. De AVU verrekent de voor- en nadelen met de deelnemers.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>Het afval uit de gemeente wordt verwerkt door zelfstandige marktpartijen. Een mogelijke liquidatie van de partijen kan negatieve gevolgen hebben voor de gemeenten die aangesloten zijn bij de AVU.
Veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld: verbranding belasting).
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.
In de praktijk is dit effect zeer beperkt gebleken.
Daarnaast is er een risico dat de werkelijk ingezamelde tonnages afval afwijken van de ingeschatte hoeveelheden (hoger of lager). Ten behoeve van de begroting 2022 worden door de deelnemers meer dan een jaar van tevoren de verwachte tonnages ingeschat. De AVU rekent met de deelnemers altijd af op basis van de werkelijke tonnages. De prijsverschillen zijn (door de over het algemeen langlopende contracten) beperkt.</td></tr>
<tr><td>Verplichte kengetallen weerstandsvermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening 2021</th><th>Begroting 2022</th><th>Rekening 2022</th></tr>
<tr><td>Netto schuldquote</td><td>-2,00 %</td><td>0,00 %</td><td>-0,50 %</td></tr>
<tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>3,70 %</td><td>0,00 %</td><td>1,00 %</td></tr>
<tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,30 %</td><td>0,00 %</td><td>0,20 %</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Tiel</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belastingheffing en -invordering. Door de samenwerking bij de heffing en invordering van waterschapsbelasting, afvalstoffenheffing en gemeentelijke belastingen, alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie en de uitvoering van de werkzaamheden voor de basisregistratie Adressen en Gebouwen.</td></tr>
<tr><td>Deelnemende ‘partijen’</td><td>De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, Maasdriel, Montfoort, Tiel en West Maas en Waal, West Betuwe, Wijk bij Duurstede, IJsselstein, het Waterschap Rivierenland en de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland ten behoeve van de Afvalverwerking Rivierenland (AVRI).</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regio Rivierenland wijzen uit hun midden elk één lid aan en het dagelijks bestuur van Waterschap Rivierenland wijst uit zijn midden twee leden aan. Wethouder W. van Wikselaar vertegenwoordigt Montfoort in het algemeen bestuur.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De reguliere bijdrage begroting 2022 bedroeg € 274.000. De werkelijke bijdrage over 2022 komt uit op circa € 268.000 na resultaatbestemming. BSR heeft in 2022 investeringen gedaan waarvan de BTW verrekend kan worden via het BTW-compensatiefonds.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Geen.</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>1-1-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 385.000</td><td>€ 397.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 7.640.000</td><td>€ 8.495.000</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het rekeningresultaat over 2022 is nihil. De BSR mag volgens de gemeenschappelijke regeling geen eigen vermogen hebben en verrekent daarom alle voor- en nadelen binnen het boekjaar met de deelnemers. Het genoemde bedrag bij eigen vermogen betreft een bestemmingsreserve (ter vervanging van de belastingapplicatie).</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>Omdat de BSR een goed lopend en gezond bedrijf is, willen meer gemeenten en waterschappen deelnemen. Op zichzelf is dat een goede ontwikkeling. Er zit wel het risico aan vast, dat het bedrijf te groot wordt en daardoor niet meer in control is. Daar zal het bestuur het goede evenwicht in moeten zien te bewaren.
De incidentele weerstandscapaciteit van BSR is gelijk aan de in de begroting opgenomen post onvoorzien. In 2009 is besloten dat er geen algemene reserve bij de BSR zal worden gevormd. De BSR heeft daardoor geen structurele weerstandscapaciteit.
Voor eventuele risico’s die niet in de begroting zijn opgenomen en niet gedragen kunnen worden uit de post onvoorzien, dienen deelnemers van BSR zelf een voorziening te treffen. Risico’s met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico’s van de BSR.</td></tr>
<tr><td>Verplichte kengetallen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening</th><th>Begroting</th><th>Rekening</th></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

weerstandsvermogen		2021	2022	2022
	Netto schuldquote	7.0 %	-1,7%	2,2%
	Solvabiliteitsratio	4,45 %	3,10 %	4,2%
	Structurele exploitatieruimte	-0,30%	0,00 %	0,0%

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist
Doel	De GGDregio 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 GGDregio Utrecht voert voor Montfoort ook taken uit binnen de jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus, de schoolartsen en het Rijksvaccinatieprogramma JGZ. Ten slotte voert de GGDregio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders en toezicht op grond van de Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen. Hieronder valt ook het toezicht op gastouderbedrijven.
Deelnemende 'partijen'	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	De Wet publieke gezondheid maakt de gemeenten verantwoordelijk voor de bescherming en bevordering van de publieke gezondheid van hun inwoners. Daarbij verplicht de wet gemeenten tot het instandhouden van een GGD om uitvoering te geven aan deze verantwoordelijkheden.
Bestuurlijk belang	Wethouders van de 26 gemeenten in de regio Utrecht vormen het algemeen bestuur (AB) van de GGD. Meestal zijn deze wethouders de portefeuillehouders volksgezondheid in hun gemeente. Wethouder C. van Dalen is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur (DB) bestaat uit zeven personen en is samengesteld uit afgevaardigden van de vijf regionale adviescommissies, de voorzitter van de bestuurscommissie Midden-Nederland en de voorzitter; de wethouder van de gemeente Utrecht.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2022 bedroeg € 586.180. De werkelijke bijdrage over 2022 komt uit op € 659.456.
Verandering	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	
Resultaat	Het jaarresultaat over 2022 sluit met een positief saldo van € 648.000.
Risico's	Per 31 december 2022 bedraagt de weerstandscapaciteit € 2.848.598 (zijnde de algemene reserve van GGDrU) voor resultaattoedeling. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.229.750. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt. Gedurende de coronapandemie, heeft de GGDrU niet al haar taken kunnen uitvoeren, zoals gewenst. Dit heeft ook in 2022 invloed gehad.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	1-1-2022	**31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 4.112.693	€ 4.330.577
Vreemd vermogen	€ 9.484.015	€ 9.280.971

	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	2,4 %	4,0 %	2,4 %

	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,4 %	4,0 %	2,4 %
	Solvabiliteitsratio	7,7 %	6,3 %	12,9 %
	Kengetal structurele exploitatieruimte	-0,7 %	-0,3 %	0,0 %

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	
Programma	Openbare orde en veiligheid
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van de veiligheidsregio is om de kwaliteit van de rampenbestrijding, 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.
Deelnemende 'partijen'	Alle Utrechtse gemeenten
Openbaar belang	Adequate rampen- en crisisbeheersing Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweerzorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); 2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer; 3. Het geven van adviezen over pro-actie en preventie aan de gemeentebesturen; 4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht bestaat uit de burgemeesters van de Utrechtse gemeenten.
Financieel belang	De begrote bijdrage voor 2022 bedroeg € 816.000. De werkelijke bijdrage over 2022 volgens de concept-jaarstukken bedraagt € 821.227.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2022	**31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 23.237.000	€ 23.252.000
Vreemd vermogen	€ 62.708.000	€ 62.605.000

Resultaat	Het jaar 2022 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 742.000. Het rekeningresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere personele lasten (€ 0,6 miljoen) en materiële lasten (€ 0,13 miljoen) enerzijds en hogere baten (€ 0,07 miljoen) anderzijds. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat 2022 te storten in de ontwikkel- en egalisatiereserve als dekking voor activiteiten uit 2022 die doorlopen in 2023. Dit betreft een aantal ICT-projecten, de vertraagde uitlevering van beschermde middelen en het gezamenlijke project om met de gemeente een visie op de huisvesting te ontwikkelen.
Financiële risico's	Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2022 € 0,5 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2022 2,5.
Verplichte kengetallen	

	Rekening 2021	Begroting	Rekening 2022

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)				
weerstandsvermogen			2022	
	Netto schuldquote	22,90 %	56,30 %	25,30 %
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	22,70 %	56,20 %	15,30 %
	Solvabiliteitsratio	27,00 %	15,90 %	27,70 %
	Structurele exploitatieruimte	- 0,10 %	0,00 %	- 0,10 %

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het beheer van de in de archiefbewaarplaatsen berustende archieven en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
Deelnemende partijen	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.
Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet 1995 moeten besturen van overheden er zorg voor dragen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. De uitvoering van deze bepaling geschiedt via 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 het bepaalde in art. 32, lid 1 en 2, en artikel 37, lid 1 en 2 van de Archiefwet 1995 gezamenlijk te doen verrichten.
Bestuurlijk belang	Burgemeester mr. P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2022 bedroeg € 69.415. De werkelijke bijdrage over 2022 is € 66.658 (hiervan is € 4.680 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen of vreemd vermogen.
Resultaat	De jaarrekening van 2022 kent een positief resultaat, waarvan voorgesteld is dit terug te laten vloeien naar de deelnemers en is verwerkt in het bedrag dat opgenomen is in het financieel belang.
Risico's	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van deze organisatie verwachten.
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen.

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten tezamen en van elke gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin, voor zover de bevoegdheid daartoe de gemeente toekomt en aan de Omgevingsdienst gemandateerd is.
Deelnemende	De eigenaar-gemeenten zijn: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort,

<table>
<tr><th colspan="2">Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)</th></tr>
<tr><td>‘partijen’</td><td>Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.

In voorkomende gevallen verricht de omgevingsdienst coördinerende, afstemmende en adviserende taken voor andere organisaties dan de deelnemende gemeenten op grond van daartoe te sluiten overeenkomsten.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>Een goede en efficiënte uitvoering van de verplichte milieutaken en de WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast adviseert de omgevingsdienst over specifieke milieuaspecten, zoals water, bodem, geluid, lucht, externe veiligheid, asbest en archeologie, mede in relatie tot ruimtelijke plannen.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>De gemeente Montfoort wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder W. van Wikselaar.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>In de begroting van 2022 is een raming opgenomen van € 828.000 (incl. frictie- en desintegratiekosten). De eindafrekening over 2022 is € 864.000 (incl. frictie- en desintegratiekosten). Dit komt door meer afgenomen uren.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Niet van toepassing.</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>31-12-2021</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 1.707.560</td><td>€ 1.151.762</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 2.051.066</td><td>€ 2.772.997</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het resultaat van de rekening 2022 bedraagt € 49.407 nadelig.
Dit resultaat wordt ten laste gebracht van de algemene reserve.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>De geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2022 is op 15 december 2022 in het algemeen bestuur vastgesteld. De ratio voor het benodigde weerstandsvermogen moet volgens de notitie liggen tussen de bandbreedte van 1,0 en 1,4. Dit komt neer op een wenselijke weerstandscapaciteit van minimaal €1.010.000 en maximaal €1.414.000. Eind 2022 bedroeg de weerstandscapaciteit € 809.086 en daarmee bevindt de ratio van 0,80 zich niet binnen de afgesproken bandbreedte. Begin 2023 zijn de risico’s herzien. De minimaal benodigde weerstandscapaciteit komt nu uit op € 1.091.000.</td></tr>
<tr><td>Verplichte kengetallen weerstandsvermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening 2021</th><th>Begroting 2022</th><th>Rekening 2022</th></tr>
<tr><td>Netto schuldquote</td><td>-8,05 %</td><td>- 0,62%</td><td>- 4,81%</td></tr>
<tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>-8,05 %</td><td>-0,62 %</td><td>-4,81 %</td></tr>
<tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>33,87 %</td><td>22,54 %</td><td>21,07 %</td></tr>
<tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>- 1,20%</td><td>- 0,16 %</td><td>4,45 %</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

Ferm Werk	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Ferm Werk is in de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk verantwoordelijk voor de gemeentelijke taken op het gebied van participatie, werk en inkomen en inburgering. Iedereen die wil en kan werken moet aan de slag kunnen. Ferm Werk richt zich op mensen die onder de Participatiewet vallen en helpt hen ontwikkelen naar zo regulier mogelijk werk. Ferm Werk brengt de mogelijkheden en competenties van de werkzoekenden in kaart en bemiddelen hen naar werk dat bij hun vaardigheden past.

<table>
<tr><th colspan="2">Ferm Werk</th></tr>
<tr><td>Deelnemende ‘partijen’</td><td>De gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>Ferm Werk kent vier programma’s, te weten:
1. Inkomensregelingen: de verstrekking van uitkeringen en inkomensondersteunende regelingen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004.
2. Arbeidsparticipatie: ondersteuning en begeleiding van inwoners naar werk of een andere vorm van participatie.
3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut: het leer- en ontwikkelbedrijf waarin geïnvesteerd wordt in begeleiding van SW-medewerkers en Nieuw Beschut medewerkers.
4. Aanvullende dienstverlening: voor Montfoort zijn dit de taken rond de huisvesting van statushouders, de declaratieregeling maatschappelijke participatie, de tegemoetkoming meerkosten zorg en Jongeren in Participatie (JIP).
Daarnaast is er een aantal verplichte paragrafen vanuit het BBV. Voor Ferm Werk is dit voor een klein deel de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, omdat Ferm Werk geen weerstandsvermogen heeft. Van toepassing is verder de Openbaarheidsparagraaf van de Wet open overheid (Woo).</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden per deelnemer; een lid uit de gemeenteraad en een lid uit het college (portefeuillehouder met participatie, werk en inkomen en/of financiën).
Namens het college zit wethouder C. van Dalen in het dagelijks bestuur. Vanuit de gemeenteraad neemt de heer L. Hoogstraten deel in het algemeen bestuur.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>Uit de concept jaarrekening van Ferm Werk blijkt dat de bijdrage aan Ferm Werk in 2022 € 3.662.000 bedroeg.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Geen.</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Per 1-1-2022</th><th>Per 31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>74.603</td><td>74.603</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>2.000.000</td><td>2.117.895</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>De jaarrekening kent geen resultaat omdat alle tekorten of overschotten worden aangevuld door de gemeenten.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>In het afgelopen jaar is het aantal uitkeringen levensonderhoud gedaald van 107 in januari 2022 naar 96 eind december 2022. Omdat Montfoort als kleine gemeente een BUIG uitkering ontvangt gebaseerd op t – 2. (het aantal uitkeringen van 2020 zijn bepalend voor de uitkering in 2022) is het risico voor de gemeente over een periode van twee jaar gezien beperkt.

Minimaregelingen en bijzondere bijstand zijn open einderegelingen. In 2022 is hier nog de uitvoering Energietoeslag bijgekomen. Ferm Werk volgt het vastgestelde beleid. Voor bijzondere bijstand en de minimaregelingen is het klantenbestand gegroeid, waardoor de risico’s voor de gemeenten zijn vergroot.

Financiële onrechtmatigheid
Een risico is het verstrekken van uitkeringen of delen van uitkeringen aan niet rechthebbenden. Hiervoor heeft Ferm Werk een AO/IC ingericht die deze risico’s voorkomt dan wel verkleint. De beheersmaatregelen die Ferm Werk heeft genomen werken.

Wetwijzigingen en CAO-verhogingen
Op wetswijzigingen en CAO-verhogingen heeft Ferm Werk geen invloed, maar dit heeft wel direct invloed op de financiën.</td></tr>
</table>

Ferm Werk				
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
	Netto schuldquote	5,07 %	4,97 %	1,83 %
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,18 %	-0,19 %	-2,62 %
	Solvabiliteitsratio	1,01 %	0,90 %	1,74 %
	Structurele exploitatieruimte	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie.
Deelnemende 'partijen'	Bodegraven-Reeuwijk, Giessenlanden, Leusden, Montfoort, Scherpenzeel, Stichtse Vecht, Vijfheerenlanden, Woudenberg en IJsselstein.
Openbaar belang	Zie doel
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen of gedelegeerden van de samenwerkende gemeenten.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2022 bedroeg € 58.661. De werkelijke bijdrage volgens de jaarstukken bedraagt € 138.295 (zie voor toelichting ontwikkelingen).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	De kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (vaste bijdrage vergoeding en een garantie omzet afname). Per saldo is het resultaat € 0.
Risico's	Geen verhoogd risico.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	-.
Ontwikkelingen	IBMN wordt ingeschakeld bij alle grote en middelgrote aanbestedingen. Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2022 was evenals 2021 hoger dan andere jaren. De kosten van twee grote aanbestedingen zijn conform afspraak ten laste gebracht van het budget van het betreffende taakveld (Wmo/hulpmiddelen € 72.300 en hardware ICT € 14.700).

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De stichting heeft tot doel om namens de deelnemende gemeenten werkzaamheden te verrichten in het kader van het urgent verklaren op grond van de geldende Huisvestingsverordening van in het register van woningzoekenden ingeschreven belanghebbenden, waartoe door de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten aan de stichting mandaat is verstrekt. Het verlenen of afwijzen van genoemde urgentieverklaringen.
Deelnemende 'partijen'	De gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Lopik, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden.
Openbaar belang	Transparant advies geven over het toepassen van de urgentieregeling op grond van de Huisvestingsverordening.
Bestuurlijk	Het algemeen bestuur van de stichting wordt gevormd door de

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
belang	portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. Wethouder C.L. Jonkers is lid van het algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage van gemeente Montfoort bedroeg in 2022 € 3.900.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	-
Risico's	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	De stichting heeft geen eigen of vreemd vermogen.

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de Bank Nederlandse Gemeenten 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 Bank Nederlandse Gemeenten keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.
Deelnemende partijen	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 heeft geen zetel in het bestuur, maar heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders NV Bank Nederlandse Gemeenten. Wethouder W. van Wikselaar vertegenwoordigt de gemeente Montfoort in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Montfoort bezit 12.480 aandelen à € 2,50.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	Het jaar 2022 sluit met een positief resultaat van € 300 miljoen, 50% van de winst is als dividend uitgekeerd, te weten een dividend van € 139 miljoen.
Risico's	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	Per 1-1-2022	**Per 31-12-2022**
Eigen vermogen	€ 5.062 miljoen	€ 4.615 miljoen
Vreemd vermogen	€ 143.995 miljoen	€ 107.459 miljoen

<table>
<tr><th colspan="2">Vitens</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Arnhem</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>Deelnemende partijen</td><td>De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>De gemeente Montfoort is aandeelhouder en heeft als zodanig stemrecht. Wethouder W. van Wikselaar is lid van de algemene ledenvergadering.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De gemeente bezit 11.861 aandelen à € 1.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Geen.</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het netto resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 8,2 miljoen. Dit bedrag is met het oog op de solvabiliteitsdoelstelling toegevoegd aan de reserves.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>1-1-2022</th><th>31-12-2022</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 600,3 miljoen</td><td>€ 649,5 miljoen</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 1.387,8 miljoen</td><td>€ 1.446 miljoen</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

Overige verbonden partijen

<table>
<tr><th colspan="2">U-10</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Diversen</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>U10 is de netwerkorganisatie waarin 16 gemeenten in de regio Utrecht samenwerken als antwoord op grote maatschappelijke thema’s en uitdagingen. Doel van de samenwerking is dat, via regionale aanpak, regio Utrecht een aantrekkelijke vestigingsplaats blijft voor inwoners en bedrijven en er gezond kan worden geleefd in deze regio.
Daartoe wordt samengewerkt aan regionale aanpak van uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven.</td></tr>
<tr><td>Deelnemende partijen</td><td>De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Houten, IJsselstein, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist zijn lid van de U10. Het is een flexibele netwerksamenwerking, waarbij de gemeenten niet allemaal even intensief deelnemen op alle thema’s.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>De U10 is een netwerksamenwerking die op basis van een breed gedragen perspectief en programma (REP, IRP) gemeenschappelijk de diverse vraagstukken van de regio Utrecht aanpakt, waaronder de verstedelijkings-, vergroenings- en mobiliteitsvraagstukken. De strategie van de U10 is hierbij om van de regio Utrecht een ontmoetingsplaats te maken voor gezond leven in een stedelijke regio.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>• De U10 kent geen dagelijks of algemeen bestuur. Het is een ‘lichte’ samenwerking op basis van een bestuursconvenant. Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuurstafels. Portefeuillehouders per bestuurstafel:
◦ Economie: wethouder C.L. Jonkers
◦ Mobiliteit: wethouder C.L. Jonkers
◦ Groen & Landschap: wethouder W. van Wikselaar
◦ Klimaat/energie: wethouder W. van Wikselaar
◦ Wonen: wethouder C.L. Jonkers en wethouder A.P.M. van de</td></tr>
</table>

U-10	
	Poll (doelgroepen huisvesting)
Financieel belang	In 2022 is er een bedrag van € 21.341 betaald aan de gemeente Utrecht voor de U10.
Evt. veranderingen in een belang	Gemeente Montfoort is onlosmakelijk onderdeel van de stedelijke regio Utrecht als het gaat om wonen, verplaatsen, werken en leven. Daarom is het in het belang van gemeente Montfoort om in regionaal verband te werken aan een gezonde, slimme en groene regio. Dat gebeurt aan bestuurstafels in het bestuurlijk netwerk U10.
Resultaat	
Risico's / opmerking	De netwerksamenwerking drijft op de inzet van de deelnemers en de urgentie van de onderwerpen. Als de deelnemers zich niet inzetten (bijvoorbeeld omdat ze het belang er niet van inzien) is het rendement nihil.

K80	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Diversen
Doel	Het netwerk van de K80 heeft twee doelen. Ten eerste het bundelen van de belangen van kleine gemeenten in Nederland en deze voor het voetlicht te brengen bij andere partijen zoals de VNG en bij het ministerie van BZK. Voor de korte termijn is er met name aandacht voor de thema's gemeentefinanciën en het breder bekend laten zijn van de kracht van kleine gemeenten op rijksniveau. Ten tweede biedt de K80 een platform voor kennis- en ervaringsuitwisseling, ontmoeting op bestuurlijk en ambtelijk niveau.
Deelnemende partijen	Een 50-tal gemeenten, die alle minder dan 25.000 inwoners hebben, nemen deel in het netwerk.
Openbaar belang	Betere belangenbehartiging en kennisuitwisseling draagt bij aan het behouden van de kracht van kleine(re) gemeenschappen en onze kwaliteit van dienstverlening.
Bestuurlijk belang	Burgemeester P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van het algemeen bestuur van de K80.
Financieel belang	De werkelijke bijdrage over 2022 is € 2.200.
Evt. veranderingen in een belang	n.v.t.
Resultaat	Een betere behartiging van de belangen van de kleinere gemeenten in Nederland.
Risico's / opmerking	De K80 is begin 2022 opgericht, waardoor haar positie in het bestuurlijk speelveld binnen de VNG en bij het departement nog in ontwikkeling is.

3.7 Grondbeleid

Portefeuillehouder: W. van Wikselaar

Algemeen

De actuele kaders van het grondbeleid van Montfoort zijn opgenomen in de in januari 2015 door de raad vastgestelde nota grondbeleid. Daarin staan de kaders voor het grondbeleid. Het grondbeleid is voor de raad van belang vanwege de relatie met de doelstellingen van gemeentelijke programma's en de financiële belangen en risico's die het grondbeleid met zich meebrengt. Op grond van de nota grondbeleid voert de gemeente in hoofdlijn een faciliterende vorm van grondbeleid met maatwerk per locatie ("Regie voeren door te faciliteren waar het kan en te acteren waar het moet"). De grondexploitaties van de gemeente Montfoort zijn overeenkomstig de Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (commissie BBV, 2019) opgesteld.

Visie

Met de structuurvisie "Totaalvisie Montfoort 2030" streeft de raad ernaar een groene gemeente in het open weidelandschap te blijven. De historische binnenstad van Montfoort, de historische dorpskern van Linschoten, de omliggende waterwegen, het landgoed Linschoten en het buitengebied rondom de kernen zorgen voor een blijvende aantrekkingskracht. De Omgevingsvisie (2021) bouwt op dat beeld voort. Tegelijkertijd streeft de raad naar behoud van levendigheid in de gemeente.

Toepassing grondbeleid

Dat heeft ertoe geleid dat de raad de Woonvisie (2020) heeft vastgesteld met de opdracht om 430 woningen te realiseren tot 2030 en daarna 1.000 woningen in de periode tot 2040. De opgave wordt verder gerealiseerd va de Woningbouwagenda; de realisatie van nieuwbouwwoningen van een divers programma. De woonvisie zet in op nieuwbouw die in aantal en kwaliteit past bij de vraag en heeft de vitaliteit van de gemeente betrokken in de overwegingen. De woonvisie kiest er daarnaast voor dat inbreiding in principe voor uitbreiding gaat. Uitbreiding direct tegen de kern aan is een mogelijkheid die open gehouden wordt. De raad heeft op 9 december 2020 ingestemd met de aanwijzing van vier potentiële uitbreidingslocaties, en heeft vervolgens faciliterend opgetreden door op drie van de vier locaties in 2021 een voorkeursrecht op grond van de Wet voorkeursrecht gemeenten te vestigen.

Doelstellingen grondbeleid

Het grondbeleid van de gemeente heeft tot doel de maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken door middel van aankoop, exploitatie en uitgifte van gronden (actief), dan wel door medewerking te verlenen aan de ontwikkeling van plannen door private partijen (facilitair). Daarbij zijn een goede prijs/kwaliteit, efficiency, tijdigheid en optimaal financieel economisch rendement mede doelstellingen van het grondbeleid, evenals het mogelijk genereren van extra inkomsten het uitgangspunt.

Vormen van grondbeleid: Actief en faciliterend

Het oppakken van het grondbeleid vindt plaats met instrumenten die kunnen worden ondergebracht onder actief grondbeleid of onder faciliterend grondbeleid.
Met actief grondbeleid verwerft de gemeente zelf grond, maakt bouwrijp en geeft de gronden vervolgens weer uit. Met faciliterend grondbeleid reageert de gemeente op particuliere initiatieven zonder zelf de beschikkingsmacht over het onroerend goed (grond) te hebben. De gemeente beperkt zich hierbij tot het uitvoeren van haar taken die inherent zijn aan haar publiekrechtelijke positie, het realiseren van basisvoorzieningen, zoals wegen en nutsvoorzieningen. De gemeente stelt voorwaarden aan de particuliere ontwikkelingen door het bestemmingsplan, een programma van eisen, een beeldkwaliteitsplan en via een anterieure overeenkomst. De kosten van de realisatie van verschillende openbare voorzieningen worden onder faciliterend grondbeleid in regel verhaald door middel van een te sluiten exploitatieovereenkomst.

In exploitatie genomen gronden

Het grondbeleid wordt vooral zichtbaar en concreet bij lopende grondexploitaties. Er is in 2022 nog steeds één grondexploitatie actief; Voorvliet. Deze is nog niet afgesloten. Er zijn geen nieuwe grondexploitaties opgestart. De actualisatie van lopende grondexploitaties vindt plaats binnen het proces van de planning- en controlcyclus.

Risicobeheersing

Bij projecten wordt in alle fasen actief gestuurd op de risico's om deze zoveel mogelijk te vermijden dan wel beheersbaar te houden. Er wordt jaarlijks een meerjaren programma gronden (MPG) opgesteld behorende bij de rekening. De MPG 2021 is door de raad op 5 juli 2022 vastgesteld en verwerkt. De MPG 2022 wordt gelijktijdig met de jaarrekening 2022 aan de raad aangeboden.

Mutaties grondexploitaties in 2022 en prognose van het resultaat bij afsluiting:

Verloop grondexploitatie 2022

('+' = last, '-' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde	Verlies voorziening	Balanswaarde	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaat-neming	mutatie	Balanswaarde	Verlies voorziening	Balanswaarde
Voorvliet	€ -59.082	€ -320	€ -59.402					€ -59.402		€ -59.402
Totaal	**€ -59.082**	**€ -320**	**€ -59.402**	**€ -**	**€ -**	**€ -**		**€ -59.402**	**€ -**	**€ -59.402**

Een resultaatneming is een last voor de grex en een baat voor de exploitatie

Prognose resultaat bij afsluiting grondexploitatie

('+' = last, '-' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Voorvliet	€ -59.402	€ 58.000		€ -1.402
Totaal	**€ -59.402**	**€ 58.000**	**€ -**	**€ -1.402**

3.8 Subsidies

Portefeuillehouder: W. van Wikselaar

Algemeen

Ook in 2022 is een aantal subsidies verleend voor een totaalbedrag van € 2.132.500. Dit is € 22.220 minder dan het geraamde bedrag c.q. het vastgestelde subsidieplafond van € 2.154.720.

De werkelijke uitgaven wijken af doordat er minder is uitgekeerd aan het ondernemersfonds (programma 3), doordat de incidentele subsidies, vallende onder programma 4 en 5, niet (geheel) zijn uitgekeerd en doordat een CAO-verhoging van een structurele subsidie uit programma 5 is toegewezen.

De subsidieplafonds per programma voor 2022 zijn:

Mutaties en ontwikkeling van het subsidieplafond

Programma	Subsidieplafond begroting 2022 na amendement	Mutaties voorjaars rapportage 2022	Nieuw subsidie plafond 2022	Werkelijk 2022	Verschil 2022
Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Wonen en ruimte	€ 272.229	-€ 18.013	€ 254.216	€ 244.490	€ 9.726
Onderwijs, sport en cultuur	€ 99.594	-€ 1.750	€ 97.844	€ 97.170	€ 674
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.802.660	€ 0	€ 1.802.660	€ 1.790.840	€ 11.820
Totaal	€ 2.174.483	€ -19.763	€ 2.154.720	€ 2.132.500	€ 22.220

3.9 Corona (extra)

Coronakosten en -compensatie

Vanaf het moment dat de coronapandemie zich ontwikkelde zag de gemeente zich geconfronteerd met extra kosten. Vanaf het begin hebben we deze extra uitgaven geregistreerd op een aparte post. Hierdoor hebben we continu goed zicht gehad op welke extra kosten we als gemeente hebben gemaakt.

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. En nadien is corona steeds meer naar de achtergrond geraakt.

Totale kosten door corona

Eén van de gevolgen van corona en de lockdowns was dat er haperingen ontstonden in de mondiale logistieke keten. In combinatie met de inval van Rusland in Oekraïne heeft dit onder andere geleid tot een enorme stijging van de energieprijzen. Het rijk zag zich daardoor genoodzaakt om een energietoeslag in het leven te roepen. Dit betreft een éénmalige energietoeslag voor burgers met lage inkomens. De gemeenten hebben de bevoegdheid gekregen om via categoriale bijzondere bijstand deze eenmalige tegemoetkoming toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Deze toeslag is uitgevoerd door Ferm Werk en bedraagt € 384.000 voor 2022. De totale geregistreerde corona-kostenpost bedraagt circa € 413.000.

Vergoeding via algemene uitkering

In de mei-, september- en decembercirculaire 2022 zijn voor de energietoeslag door het rijk middelen beschikbaar gesteld. De bedragen zijn resp. € 250.000, € 178.000 en € 156.000. Dit maakt een totaal van € 584.000. Van dit totaal bedrag is voorgesteld bij de resultaatbestemming om circa € 200.000 ervan over te hevelen naar 2023, onder andere om de energietoeslag voor 2023 uit te bekostigen.

3.10 Oekraïne (extra)

Opvang Oekraïners en regelingen

Door de inval van Rusland in Oekraïne in februari 2022 zijn er naast de prijsstijgingen in de paragraaf Corona ook andere effecten in gang gezet. Eén van de gevolgen is dat Oekraïners het land ontvluchten en elders in Europa werden opgevangen, zo ook in Nederland. De opvang van Oekraïners is gecoördineerd vanuit de veiligheidsregio's in samenwerking met de gemeenten en externe partijen.

Om deze opvang te reguleren is in 1 april 2022 de *Regeling opvang ontheemden Oekraïne* van kracht geworden; daarin is de verantwoordelijkheid voor het zorgdragen voor de opvang, waaronder de opvangvoorzieningen, specifiek belegd bij de burgemeester.

Medio 2022 stonden circa 110 ontheemden uit Oekraïne ingeschreven in de basisregistratie personen (BRP) van de gemeente Montfoort. Daarmee behoren we tot de koplopers van gemeenten die ontheemden opvangen op basis van het aantal ontheemden per 1.000 inwoners. Eind 2022 stonden er nog 92 ontheemden uit Oekraïne ingeschreven.

Soorten opvang en omvang in Montfoort

Door het Rijk zijn twee soorten opvangvormen onderscheiden, namelijk particuliere opvang Oekraïners (POO) en gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO). Onder POO wordt de opvang verstaan die niet onder *regie* van de gemeente wordt gedaan. Dit kan bij een particulier in huis of in een bijgebouw bij een woning zijn, maar ook een private eigenaar van een pand die opvangplekken aanbiedt. Bij een GOO is de gemeente eigenaar of huurder van het pand voor opvang.

Binnen de gemeente Montfoort is vanaf het begin meteen actief ingezet op het opvangen van ontheemden op een locatie, waarbij de kans op langdurige duurzame opvang het grootst is. Op drie plekken in onze gemeente is een noodopvanglocatie ingericht: aan de Hoogstraat 23 en IJsselveld 20a in Montfoort en aan de Van Rietlaan 19 in Linschoten. In totaal zijn hier 80 van de 110 ontheemden opgevangen, waarbij ieder gezin een eigen slaapruimte ter beschikking heeft. Voor het overige deel zijn de ontheemden opgevangen door particulieren.

Uitvoeringvraagstukken

Naast de huisvesting heeft de opvang van ontheemden impact op meerdere terreinen waar de gemeente verantwoordelijk voor is. Hier wordt nader ingegaan op het onderwijs, zorg en werk & inkomen.

Kinderopvang en basisonderwijs

De Oekraïense kinderen vallen onder de Leerplichtwet 1969. De Montfoortse schoolbesturen hebben voor het verzorgen van onderwijs aan deze kinderen de handen ineen geslagen. Een stuurgroep, waar schoolbesturen, gemeente en de directeur van samenwerkingsverband Passenderwijs deel van uitmaken, heeft een faseplan opgesteld. Vertrekpunt daarin is centrale opvang/onderwijs in Montfoort. Omdat een aantal kinderen al direct na aankomst was aangemeld op Het Kompas is er voor gekozen de basisschoolkinderen in te schrijven op Het Kompas tot die groep vol zit. Daarna wordt opgeschaald naar het scholencomplex in Montfoort. Circa 24 Oekraïense kinderen volgen het onderwijs op Het Kompas.

Kinderen met een beperking

In de groep die opgevangen wordt in de Hoogstraat en bij gezinnen die elders particulier worden opgevangen, is een aantal kinderen met beperkingen. Voor deze kinderen is het Jeugdteam samen met de samenwerkingsverbanden PO (Passenderwijs) en VO (De RUW) op zoek gegaan naar een onderwijs- en/of dagbestedingsplek. Er is voor een drietal jonge kinderen met een beperking een plek gevonden in het reguliere basisonderwijs. Eén jonger kind heeft een plek gekregen in de peutergroep van Gro-up in Linschoten. Voor een aantal kinderen is dagbesteding georganiseerd bij De Wijde Wereld in Montfoort. Eén kind is naar Abrona in Benschop gegaan.

Totale kosten voor Opvang Oekraïners

In 2022 hebben wij circa € 758.000 uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de uitbetaling van leefgelden en de wooncomponent (bij

particuliere opvang) aan de ontheemden, circa € 301.000. Verder is een deel, circa € 88.000, uitgegeven aan de huur en inrichting van de gemeentelijke opvanglocatie. En naar raming is rekening gehouden met circa € 139.000 aan inzet van ambtelijke capaciteit. Overige uitgaven zijn bijvoorbeeld additionele zorgkosten in het kader van de Wmo, leerlingenvervoer en vertalingen van officiële (reis)documenten (circa € 168.000 : € 13.371 + € 155.157).

Vergoeding via bevoorschotting en eindafrekening

De vergoedingen vanuit het Rijk zijn onderverdeeld in een GOO-deel en een POO-deel. Het GOO-deel wordt vergoed op basis van bevoorschotting (normvergoedingen). Het POO-deel wordt alleen vergoed op basis van eindafrekening, dat wil zeggen op basis van de werkelijke verstrekkingen van leefgelden in de POO. Beide delen worden verantwoord bij het rijk via de SISA, zie hiervoor ook de SISA-bijlage. Er is voor € 587.720 aan bevoorschotting voor de GOO aangevraagd en ontvangen. Voor het POO-deel is er voor € 273.046 werkelijk aan leefgelden verstrekt. Een complicerende factor bij de POO is dat de verantwoording hiervan op realisatiebasis, zie de SISA-bijlage, plaats vindt. Dat betekent dat in 2023 door het ministerie definitief akkoord op dit bedrag wordt gegeven. Conform de regelgeving behoort dit bedrag wel eerst in 2022 verantwoord te worden. Daarnaast resteert een bedrag van € 160.344, die via de SPUK ‘opvang ontheemden Oekraïne’ verantwoord wordt. Zie hiervoor de toelichting op de balans (*overzicht ontvangen voorschot met specifiek doel, pagina 116*).

Ook is er een apart bedrag aan bevoorschotting ontvangen voor het gereed maken van de locatie IJsselveld, de zogeheten transitiekosten. Dit betreft een vergoeding van € 24.000-. Het totale ontvangen compensatiebudget, exclusief Leerlingenvervoer en meerkosten sociaal domein, bedraagt circa € 880.000 voor 2022.

Vergoeding via de specifieke uitkeringen

Naast de normvergoedingen van het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft het rijk in 2022 ook via verschillende specifieke uitkeringen (via verscheidene ministeries) verstrekt ten behoeve van het ondersteunen van gemeenten en instanties. Dit betreft de volgende:

- Leerlingenvervoer Oekraïne; circa € 87.000
- Meerkosten Oekraïne sociaal domein circa € 70.000.

Deze bedragen zijn vermeld en gerapporteerd in de september – en decembercirculaire 2022.

Totaal overzicht kosten en vergoedingen

	Totaal aan kosten:		Totaal aan vergoedingen:
Totale kosten GOO en POO (leefgelden, locatie, ambtelijke inzet e.d.):	€ 562.106	Opbouw totale kosten:	
leefgelden en huur locatie		€ 395.998	
ambtelijke inzet (raming)		€ 139.220	
overige kosten		€ 26.888	
Ministerie van Justitie en Veiligheid			€ 587.072 (GOO)
Ministerie van Justitie en Veiligheid			€ 273.046 (POO)
Transitiekosten (IJsselveld)	€ 27.843		€ 24.000
Leerlingenvervoer	€ 13.371		€ 86.953
Meerkosten sociaal domein	€ 155.157		€ 69.991
Totaal	€ 758.477		€ 1.041.062
Overheveling via SPUK naar 2023			€ -160.344
	€ 758.477		€ 880.718

4. Jaarrekening

4.1 Programmarekening

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Begroting 2022 primitief			Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			Saldo		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en organisatie	1.838.308	511.002	-1.327.306	1.722.271	499.002	-1.223.269	1.774.197	412.675	-1.361.522	-51.926	-86.327	-138.253
Openbare orde en veiligheid	1.268.998	12.928	-1.256.070	1.345.998	12.928	-1.333.070	1.311.178	63.022	-1.248.156	34.820	50.094	84.914
Wonen en ruimte	8.059.912	4.275.084	-3.784.828	8.853.345	4.293.363	-4.559.982	8.617.468	4.719.608	-3.897.860	235.877	426.245	662.122
Onderwijs, sport en cultuur	2.372.019	423.276	-1.948.743	2.604.304	579.562	-2.024.742	2.391.020	444.399	-1.946.621	213.284	-135.163	78.121
Inkomen, jeugd en wmo	10.543.355	1.671.801	-8.871.554	11.522.193	2.002.721	-9.519.472	11.699.418	2.758.380	-8.941.038	-177.225	755.659	578.434
Saldo programma's	**24.082.592**	**6.894.091**	**-17.188.501**	**26.048.111**	**7.387.576**	**-18.660.535**	**25.793.282**	**8.398.085**	**-17.395.197**	**254.829**	**1.010.509**	**1.265.338**
Algemene dekkingsmiddelen	185.904	22.522.855	22.336.951	271.571	24.464.965	24.193.394	228.729	25.070.331	24.841.602	42.842	605.366	648.208
Overhead	4.856.015	328.291	-4.527.724	5.039.303	328.291	-4.711.012	4.780.105	271.062	-4.509.043	259.198	-57.229	201.969
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	47.324	0	-47.324	-47.324	0	-47.324
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	50.000
Resultaat voor mutaties reserves	**29.174.511**	**29.745.237**	**570.726**	**31.408.985**	**32.180.832**	**771.847**	**30.849.440**	**33.739.478**	**2.890.039**	**559.545**	**1.558.646**	**2.118.192**
waarvan incidenteel	640.000	0	-640.000	2.420.795	1.821.669	-599.126	260.633	1.841.673	1.581.040	2.160.162	20.004	2.180.166
waarvan structureel	28.534.511	29.745.237	1.210.726	28.988.190	30.359.163	1.370.973	30.588.807	31.897.805	1.308.999	-1.600.617	1.538.642	-61.974
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:												
Bestuur en organisatie	0	0	0	0	30.000	30.000	0	17.304	17.304	0	-12.696	-12.696
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	15.000	15.000	0	14.898	14.898	0	-102	-102
Wonen en ruimte	304.500	410.000	105.500	430.574	563.887	133.313	434.080	306.556	-127.524	-3.506	-257.331	-260.837
Onderwijs, sport en cultuur	0	726	726	0	45.112	45.112	0	726	726	0	-44.386	-44.386
Inkomen, jeugd en wmo	0	0	0	0	287.834	287.834	0	170.171	170.171	0	-117.663	-117.663
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	39.538	39.538	0	0	0	0	-39.538	-39.538
Saldo mutaties reserves	**304.500**	**410.725**	**106.226**	**430.574**	**981.371**	**550.797**	**434.080**	**509.655**	**75.575**	**-3.506**	**-471.716**	**-475.222**
waarvan incidenteel	120.000	720.000	600.000	200.000	1.573.053	1.373.053	434.080	509.655	75.575	-234.080	-1.063.398	-1.297.478
waarvan structureel	184.500	-309.275	-493.775	304.500	-591.682	-896.182	0	0	0	304.500	591.682	896.182
Resultaat na mutaties reserves	**29.479.011**	**30.155.962**	**676.952**	**31.839.559**	**33.162.203**	**1.322.644**	**31.283.519**	**34.249.133**	**2.965.614**	**556.040**	**1.086.930**	**1.642.970**
Af: Incidentele posten			-40.000			773.927			1.656.615			882.688
Totaal excl. Incidentele posten			**716.951**			**548.717**			**1.308.999**			**760.282**

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma 1

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.838.308	1.722.271	1.774.197	-51.926	n
Totaal baten	511.002	499.002	412.675	-86.327	n
Saldo voor bestemming	**1.327.306**	**1.223.269**	**1.361.522**	**-138.253**	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	30.000	17.304	-12.696	n
Saldo reserves	**0**	**-30.000**	**-17.304**	**-12.696**	n
Saldo na bestemming	**1.327.306**	**1.193.269**	**1.344.218**	**(150.949)**	n

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Wachtgelden en pensioenen: Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. De opgebouwde waarde in de voorziening was te hoog en er is een vrijval van € 220.239 uit de voorziening gedaan. De wachtgeldverplichting voor voormalige wethouders bedroeg in 2022 € 32.405.	187.800	
Bestuurlijke samenwerking: Op dit product is € 158.206 verantwoord voor de inzet van de ambtelijke organisatie voor de opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne. Voorgesteld wordt € 12.696 van het budget Uitvoeringsprogramma over te hevelen naar 2023. Op het budget gebiedsmanagement is € 7.696 niet uitgegeven.	-137.800	
Beheer gebouwen en gronden: Op dit product is € 107.132 verantwoord voor de kosten van opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne.	-107.100	
Kasteelplein 1: De baten zijn bij de raming achtergebleven in verband met huurderving corona.		-18.700
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	5.174	-67.627
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-51.926**	**-86.327**
Mutaties reserves	0	-12.696
Totale afwijking na mutaties reserves	-51.926	-99.023

(+ voordeel / - nadeel)

Programma 2

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.268.998	1.345.998	1.311.178	34.820	v
Totaal baten	12.928	12.928	63.022	50.094	v
Saldo voor bestemming	**1.256.070**	**1.333.070**	**1.248.156**	**84.914**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	15.000	14.898	-102	n
Saldo reserves	**0**	**-15.000**	**-14.898**	**-102**	n
Saldo na bestemming	**1.256.070**	**1.318.070**	**1.233.257**	**84.813**	v

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten

Veiligheid: In de meicirculaire 2022 is € 30.927 toegezegd voor extra BOA-capaciteit. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023.	30.900	
APV en bijzondere wetten: De raming van de legesopbrengsten was niet aangepast aan de te verwachten opbrengsten.		50.100
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	3.920	-6
Totale afwijking voor mutaties reserves	**34.820**	**50.094**
Mutaties reserves		-102
Totale afwijking na mutaties reserves	34.820	49.992

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 3

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.059.912	8.853.345	8.617.468	235.877	v
Totaal baten	4.275.084	4.293.363	4.719.608	426.245	v
Saldo voor bestemming	**3.784.828**	**4.559.982**	**3.897.860**	**662.122**	v
Toevoeging reserves	304.500	430.574	434.080	-3.506	n
Onttrekking reserves	410.000	563.887	306.556	-257.331	n
Saldo reserves	**-105.500**	**-133.313**	**127.524**	**-260.837**	n
Saldo na bestemming	**3.679.328**	**4.426.669**	**4.025.384**	**401.285**	v

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Wegen, straten en pleinen: Er is minder uitgegeven aan groot onderhoud dan tevoren begroot door onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden. Er is zodoende ook minder onttrokken uit de reserve Wegen. Betreft incidenteel.	81.400	
Kunstwerken/bruggen: Hiervan bedraagt € 30.100 budgetoverheveling. Het werk staat gepland voor in het tweede kwartaal van 2023. Betreft incidenteel.	31.100	
Openbare verlichting: Betreft voordeel op de afschrijvingskosten. De investeringen zijn nog niet geactiveerd.	78.000	
Verkeer: Er was voor 2022 onderzoekswerk geraamd, echter vindt de uitvoering en afrekening plaats in 2023. Betreft incidenteel.	53.000	
Binnenhaven en waterwegen: In 2022 onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden ter hoogte van € 26.000. Betreft incidenteel, wordt in 2023 uitgevoerd. Overige € 6.000 zit reeds in nog niet uitgevoerd werk en wordt voorgesteld als budgetoverheveling (Oeverbescherming). Betreft incidenteel.	33.000	
Economische ontwikkeling: Betreft lasten tegenover subsidie Vitale Kernen welke niet geraamd waren in de begroting. Ontvangst bedroeg € 78.000, waarvan € 58.562 is uitgegeven.	-57.300	58.600

Openbaar groen: Hogere lasten door het meer doorbelasten van de interne uren dan geraamd.	-45.200	
Gemeentewerf: Hoofdzakelijk verschil ontstaan door hogere lasten ten behoeve van de gemeentewerf, te weten verzekeringen, en coronakosten, waarvoor geen raming is opgenomen. Betreft incidenteel.	-25.100	
Riolering: Dit betreft het saldo 2022 van riolering om beschikbaar te houden voor toekomstige uitgaven aan riolering.	-115.900	
Vrij-verval riolering: In 2022 onvoldoende capaciteit voor uit te voeren werkzaamheden voor een bedrag van € 25.000. Betreft incidenteel; het werk wordt in 2023 uitgevoerd.	30.600	
Afvalverwijdering en-verwerking (AVU): Verschil hoofdzakelijk ontstaan door teruggave van afrekeningen over vorige jaren. Betreft incidenteel.	174.300	
Energietransitie: Betreft ca. € 156.000 uitvoeringskosten Klimaatakkoord en ca. € 50.000 vanuit de bestemmingsreserve Duurzaamheid, beide uitgestelde prestaties. Dit gaat mee in de overhevelingen naar 2023. Betreft incidenteel. De ontvangen subsidie betreft Transitievisie Warmte. Hiervan is € 26.234 reeds voldaan/uitgegeven, restant wordt naar de balans overgeheveld.	143.000	-26.200
Grondbeleid: Betreft gemaakte kosten op grondexploitatie Voorvliet, welke niet zijn geraamd. Betreft incidenteel. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.	-18.700	
Bouw-, woning en welstandstoezicht/Gem. regelingen: Betreft uitgaven aan kosten in verband met overgang van taken van de ODRU naar de gemeente Montfoort. Per saldo betreft de overschrijding € 117.000 en is incidenteel van aard.	-117.400	
Omgevingswet: Betreft een budgetoverheveling ten behoeve van inregelen dienstverlening/implementatie Omgevingswet. Betreft incidenteel.	25.500	
Baten rioolrecht: Het kohier rioolrecht is hoger opgelegd dan begroot. Daarnaast zijn er ontheffingen, verminderingen en vernietigingen verleend.		33.100
Afvalverwijdering en- verwerking: Betreft inkomsten vanuit ingezameld afval. Opbrengsten hiervan lager uitgevallen door lagere vergoeding voor type/soort afval.		-136.600
Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing: Het kohier afvalstoffenheffing is lager opgelegd dan begroot. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen.		-95.700
Anterieure overeenkomst: Betreft inkomsten uit anterieure overeenkomsten. Geen inkomsten geraamd, zodoende positief verschil. Betreft incidenteel.		44.200
Leges omgevingsvergunning: Verschil grotendeels ontstaan uit leges voor de omgevingsvergunning kindcentrum voor een bedrag van € 311.576, de draaibrug van 32.371 en omgevingsvergunning voor de nieuwbouw van een bedrijfspand ter hoogte van € 45.704. Betreft incidenteel.		389.700
Voorbereiding woningbouwprogramma:		

Betreft uitgaven van subsidie versnelling woningbouw vanuit de provincie Utrecht welke niet zijn geraamd in de begroting. Betreft incidenteel.		-29.700
Overige verschillen:		
Totale afwijking voor mutaties reserves	**235.877**	**426.245**
Mutaties reserves: Minder uitname uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot, te weten uit de bestemmingsreserves Wegen, Duurzaamheid en Energie en Mobiliteitsplan. Minder lasten aan de exploitatiezijde betekent een lagere onttrekking uit de reserve.	-3.506	-257.331
Totale afwijking na mutaties reserves	232.371	168.914

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 4

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	2.372.019	2.604.304	2.391.020	213.284	v
Totaal baten	423.276	579.562	444.399	-135.163	n
Saldo voor bestemming	**1.948.743**	**2.024.742**	**1.946.621**	**78.121**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	726	45.112	726	-44.386	n
Saldo reserves	**-726**	**-45.112**	**-726**	**-44.386**	**n**
Saldo na bestemming	**1.948.017**	**1.979.630**	**1.945.895**	**33.735**	**v**

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Leerlingenvervoer: Er is minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 42.300 V). Maar er zijn ook specifieke Oekraïne kosten gemaakt (€ 13.400 N). Deze kosten worden gecompenseerd door een decentralisatie-uitkering leerlingenvervoer Oekraïne in de algemene uitkering (per saldo budgettair neutraal).	28.900	
Lokaal onderwijsbeleid: In 2022 zijn er minder lasten gemaakt voor Nationaal Programma Onderwijs. Dit betekent een voordeel van € 92.200. Deze middelen van het rijk mogen tot en met 31 juli 2025 worden besteed. Dit betekent aan de batenkant ook een lagere baat. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking.	92.200	-92.200
Kinderopvang (VVE): Er is in 2022 minder uitgegeven voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 45.800 V). Hier staat een specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid tegenover aan de batenkant en betekent aan de batenkant een lagere baat. Per saldo gaat het hier om een budgettair neutrale afwijking.	45.800	-45.800
Peuteropvang: Er is in 2022 minder uitgegeven aan sportbeleid. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 33.500. Dit komt onder andere door vertraging in de inspecties buitensportaccommodaties en onderzoek drainagewater. Daarnaast is er uitstel op het buitensportaccommodatiebeleid geweest.	33.500	
Kunst: Het gaat hier om een incidenteel voordeel van € 44.400, omdat de middelen bedoeld voor het ondersteunen van de culturele sector (in verband met corona) niet besteed zijn. Het proces van aanvraag en behandeling duurt langer dan gepland. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023 (zie ook de batenkant). Daarnaast is er een nadeel van € 10.300 vanwege onderhoud aan de buitenbeelden.	34.100	
Openbaar bibliotheekwerk: Hier is een voordeel van € 59.000. De afrekening van het Huis van Ervaring over 2022 is gunstiger uitgevallen.	59.000	
Huren: De vergoeding van de nutskosten en servicekosten en huur van De Vaart levert op dit product een voordeel op van € 35.600. Dit komt door een afrekening van voorgaande jaren en is dus incidenteel.		35.600
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	-80.216	-32.763
Totale afwijking voor mutaties reserves	**213.284**	**-135.163**
Mutaties reserves: De budgetoverheveling 2021 voor het ondersteunen van de		

culturele sector in verband met corona van € 44.400 is niet besteed in 2022. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023 (zie ook de lastenkant bij product Kunst).		-44.386
Totale afwijking na mutaties reserves	213.284	-179.549

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 5

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	10.543.355	11.522.193	11.699.418	-177.225	n
Totaal baten	1.671.801	2.002.721	2.758.380	755.659	v
Saldo voor bestemming	**8.871.554**	**9.519.472**	**8.941.038**	**578.434**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	287.834	170.171	-117.663	n
Saldo reserves	**0**	**-287.834**	**-170.171**	**-117.663**	**n**
Saldo na bestemming	**8.871.554**	**9.231.638**	**8.770.867**	**460.771**	**v**

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
Algemeen samenkracht: Betreft de lasten voor de leefgelden voor de opvang van de ontheemden (nadeel € 301.400). Aan de batenkant betreft het de baat van de van het rijk ontvangen middelen voor de opvang van ontheemden. Daarnaast is er minder besteed ten aanzien van de ontvangen subsidie voor borging wijk GGZ en levert hier een voordeel op van € 39.500 en een nadeel aan de batenkant.	-261.900	884.100
Inburgering: In 2022 zijn er geen trajectkosten voor inburgering gemaakt. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 88.300 aan de lastenkant en een nadeel van € 88.300 aan de batenkant (specifieke uitkering inburgering). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld de overige middelen voor inburgering beschikbaar te houden voor dit doel (€ 41.000 V). Aan de batenkant is er een bedrag van € 29.600 van het COA ontvangen als vergoeding voor statushouders.	129.300	-58.700
Algemene voorzieningen Wmo: Er is een nadeel van € 28.200 vanwege het meer doorbelasten van de interne uren.	-28.200	
Algemene voorzieningen jeugd: In 2022 is er geen gebruik gemaakt van de incidentele subsidies. Dit levert een voordeel op van € 12.000. Daarnaast was er een budgetoverheveling opgenomen voor een mogelijke afrekening van het zogenaamde onderwijs-zorg-arrangement voor Montfoortse leerlingen op het voortgezet onderwijs in Woerden (dit wordt nu aangeboden via het lokale jeugdteam). Deze afrekening vindt niet plaats, dus levert aan de lastenkant een voordeel op van € 15.400 en aan de batenkant een nadeel (geen onttrekking algemene reserve).	27.400	
Sociaal team: Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag beschikbaar te houden voor het sociaal team voor ICT-aanschaf en compensatie CAO (voordeel € 38.800).	38.800	
Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen: Hier ontstaat een nadeel van € 133.400, omdat hier de lasten voor de energietoeslag verantwoord zijn. Deze lasten worden gedekt door de algemene uitkering, dus is per saldo een budgettair neutrale afwijking. Daarnaast laat de voorlopige afrekening 2022 van Ferm Werk een voordeel zien bij Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) (en de uitvoeringskosten van het programma inkomensregelingen van € 35.700.	-133.400 35.700	
Minimabeleid/inkomensregelingen: Er zijn geen lasten in 2022 voor energiearmoede. Dit betekent aan de lastenkant een voordeel van € 162.800 en aan de batenkant een nadeel (specifieke uitkering energiearmoede). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast een voordeel op de uitvoeringskosten van Ferm Werk over 2022 van € 48.500. Tot slot zijn de middelen gedupeerden van de toeslagen problematiek van € 79.000 ontvangen. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2023.	162.800 48.500	-162.800 79.000
Arbeidsparticipatie: De voorlopige afrekening 2022 van Ferm Werk laat een voordeel zien van € 43.500 op arbeidsparticipatie.	43.500	
Participatie stelposten: De budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2021 is aangewend voor de dekking van schuldhulpverlening		

(€ 30.000 V). Dit is op het product Schuldhulpverlening verantwoord. Daarnaast een voordeel van € 5.800 vanwege in de algemene uitkering beschikbaar gestelde middelen voor participatie. **Schuldhulpverlening:** De budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2021 is aangewend voor de dekking van schuldhulpverlening (€ 27.800 N). Dit is op het product Arbeidsparticipatie geraamd.	35.800 -27.800	
Vervoersdiensten Wmo: Er is over 2022 minder gebruik gemaakt van de vervoersdiensten Wmo dan geraamd. Dit levert een voordeel op van € 46.800.	46.800	
Hulp bij het huishouden: Door een toename van het aantal cliënten is er een overschrijding van € 108.000. Daarnaast is er een voordeel van € 23.000 op huishoudelijke hulptoeslag, omdat deze voorziening is beëindigd. Dat is op een ander product zichtbaar.	-108.000	
Begeleiding: Dit voordeel is deels toe te schrijven aan de inzet van het Bakkershuis (en daardoor lagere inzet begeleiding). Daarnaast zien we een lichte afname van het aantal cliënten in de begeleiding.	120.600	
Jeugdhulp: Hier ontstaat een nadeel van € 180.000 in verband met de invoering van het woonplaatsbeginsel. Daarnaast is er een nadeel van € 61.600 in verband met de gemaakte kosten voor de inwoners uit Oekraïne. Het restant is ontstaan door de inzet van zwaardere jeugdzorgtrajecten.	-333.500	
LTA: Halverwege het jaar is er instroom van jeugdigen in zware bovenregionale zorg ingezet. Dit levert een nadeel op van € 33.000.	-33.000	
Opvang en beschermd wonen Wmo: Betreft lagere lasten wijk GGZ waar subsidie tegenover staat. Dit betekent aan de lastenkant een voordeel van € 31.500 en aan de batenkant een nadeel van € 31.500. Per saldo budgettair neutraal.	31.500	-31.500
Jeugdgezondheidszorg: Er is een incidenteel nadeel van € 57.500 op de afrekening van de GGD. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de afhandeling van het digitaal kinddossier.	-57.500	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	85.375	45.559
Totale afwijking voor mutaties reserves	**€ -177.225**	**€ 755.659**
Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2021 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2022 en levert een nadeel op van € 117.600 (geen/lagere onttrekking uit de algemene reserve). Een deel van deze budgetoverhevelingen wordt voorgesteld om opnieuw over te hevelen naar 2023.		-117.663
Totale afwijking na mutaties reserves	€ -177.225	€ 637.996

(+ voordeel / - nadeel)

Programma 6

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.856.015	5.039.303	4.780.105	259.198	v
Totaal baten	328.291	328.291	271.062	-57.229	n
Saldo voor bestemming	**4.527.724**	**4.711.012**	**4.509.043**	**201.969**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	39.538	0	-39.538	n
Saldo reserves	**0**	**-39.538**	**0**	**-39.538**	**n**
Saldo na bestemming	**4.527.724**	**4.671.474**	**4.509.043**	**162.431**	**v**

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten

Bestuursondersteuning college van B&W: Het voordelig verschil wordt met name veroorzaakt door het budget voor implementatie van de Wet open overheid dat niet is uitgegeven. Voorgesteld wordt dit budget van € 90.774 over te hevelen naar 2023. Nadelen zijn met name ontstaan door hogere lasten voor externe adviezen en proceskosten.	63.500	
Bedrijfsvoering: In 2022 zijn er interne uren aan projecten en investeringen toegerekend. Het totaal is achtergebleven bij de raming.		-51.800
Oudheidkunde: Het project uitfaseren Mozard loopt samen met de gemeente IJsselstein. In 2023 wordt Mozard uitgeschakeld en moeten archiefdata beschikbaar blijven. Dit wordt beschikbaar gesteld door middel van een afzonderlijke applicatie. Voorgesteld wordt een bedrag van € 43.213 over te hevelen naar 2023.	43.200	
Overhead overige personeelskosten: Op de diverse overige personeelskosten (o.a. inhuur, kosten ondernemingsraad, opleiding en ontwikkelingskosten) zijn voor- en nadelen behaald. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.	101.300	
Overhead archief: In de jaarrekening 2021 was voor de huur van archiefruimte bij de gemeente IJsselstein gerekend op een hoger huurbedrag. In 2022 is de huur van 2021 en 2022 verantwoord.	31.700	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	19.498	-5.429
Totale afwijking voor mutaties reserves	**259.198**	**-57.229**
Mutaties reserves: Voor het project uitfaseren Mozard was gerekend op een uitname uit de algemene reserve. Voorgesteld wordt het budget voor de uitfasering over te hevelen naar 2023.		-39.538
Totale afwijking na mutaties reserves	259.198	-96.767

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 7, 8, 9

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	185.904	271.571	228.729	42.842	v
Totaal baten	22.522.855	24.464.965	25.070.331	605.366	v
Saldo voor bestemming	**-22.336.951**	**-24.193.394**	**-24.841.602**	**648.208**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	n
Saldo na bestemming	**-22.336.951**	**-24.193.394**	**-24.841.602**	**648.208**	v

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Nutsbedrijven: Het dividend op de aandelen Vitens is niet uitgekeerd. Zie hiervoor de paragraaf Financiering.		-36.700
Treasury: In het 4e kwartaal 2022 zijn twee vaste geldleningen opgenomen. De rentekosten van € 81.319 waren niet geraamd. Daarnaast is er voor € 42.516 minder rente aan investeringen toegerekend door latere oplevering o.a. vervanging openbare verlichting, riolering en zaaksysteem. Het dividend op de aandelen van de BNG (baten) is bij de raming achtergebleven. Zie hiervoor de paragraaf Financiering.	-130.700	-30.400
Algemene baten en lasten: Dit betreft hoofdzakelijk de stelpost loon- en prijscompensatie € 86.000.	86.000	

Algemene uitkering gemeentefonds: In de begroting 2022 is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2022 (€ 19.009.382). De september- en decembercirculaire 2022 zijn niet in de begroting 2022 verwerkt. De raming van de algemene uitkering na de decembercirculaire 2022 komt uit op € 19.855.382. Werkelijk is er € 20.081.672 ontvangen. Het verschil kan verklaard worden door bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.	52.700	699.000
Baten onroerende zaakbelasting niet-woningen: Per saldo is er een lager bedrag ontvangen dan geraamd op de OZB van de niet-woningen.		-35.200
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	34.842	8.666
Totale afwijking voor mutaties reserves	**42.842**	**605.366**
Mutaties reserves:	0	0
Totale afwijking na mutaties reserves	42.842	605.366

(+ voordeel / - nadeel)

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	47.324	-47.324	n
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**47.324**	**-47.324**	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	n
Saldo na bestemming	**0**	**0**	**47.324**	**-47.324**	n

Betreft de voorlopige boeking voor de aangifte Vpb 2022 en het restant van de aangifte Vpb over 2021. Per saldo een incidenteel nadeel van € 47.324.

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2022		Rekening 2022	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	50.000	50.000	0	50.000	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	n
Saldo na bestemming	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	v

Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien als dekking. Dit levert een voordeel op van € 50.000.

4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Toelichting	Totaal lasten	Totaal baten
Algemene uitkering: eenmalige bijdragen, zoals o.a. energiebijstand, afkomstig uit mei - sept - en decembercirculaire		1.435.451
Algemene uitkering: eenmalige bijdragen voor Participatie en Voogdij 18+. Afkomstig uit mei - en septembercirculaire		27.108
Bouwleges: het verstrekken van de bouwvergunning aan het scholencomplex, Kindcentrum. Dit betreft een eenmalige meevaller van circa € 311.000		311.000
Lokaal onderwijs: betreft restant NPO-middelen periode 2022 - 2024		11.663
Stimulering Sport: eenmalige kosten in verband met SPUK Sport		8.374
Inburgering: betreft eenmalige middelen SPUK Inburgering		29.600
Raad en commissies: betreft eenmalige aanschaf Ipads	7.536	
Facilitair: eenmalige wijziging, omdat de kosten ten laste komen van de gemeentelijke organisatie en niet ten laste van het gebouw	10.757	
Bouwen en wonen: Voor de uitvoering van WABO-taken was er sprake van incidentele inhuur.	117.000	
Kazerne: betreft eenmalige kosten, aanbrengen derde deur Brandweer	19.515	
Gemeentewerf: betreft eenmalige overige onderhoudskosten Gemeentewerf	3.873	
Beschermd wonen: betreft eenmalige kosten en subsidie voor onderzoek borging wijk GGZ	18.477	18.477
Omgevingswet: betreft eenmalige kosten implementatie Omgevingswet	83.475	
Totaal	**260.633**	**1.841.673**

4.4 Balans

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2022	
Vaste activa				
Imnateriële vaste activa				
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0		38.993	
		0		**38.993**
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	16.278.547		17.787.799	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.484.914		4.644.545	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.575.010		5.748.141	
Totaal materiële vaste activa		**26.338.469**		**28.180.484**
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	63.061		63.061	
Leningen u/g	146.814		126.503	
Totaal financiële vaste activa		**209.875**		**189.564**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**26.548.344**		**28.409.041**
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-59.082		-59.402	
Gereed product en handelsgoederen	0		0	
Totaal voorraden		**-59.082**		**-59.402**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	2.454.072		2.925.071	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	894.460		14.537.035	
Overige vorderingen	436.681		200.233	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**3.785.212**		**17.662.340**
Liquide middelen				
Kassaldi	5.075		471	
Bankensaldi	54.141		50.551	
Totaal liquide middelen		**59.216**		**51.023**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen	0		0	
Overige nog te onvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.527.410		1.511.943	
Totaal overlopende activa		**1.527.410**		**1.511.943**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**5.312.756**		**19.165.903**
TOTAAL ACTIVA	**0**	**31.861.100**	**0**	**47.574.944**
VPB (voorlopige aangifte)		**9.422**		**17.426**

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	1.808.314		2.188.797	
Bestemmingsreserves	1.094.200		1.344.004	
Nog te bestemmen resultaat	705.864		2.965.614	
Totaal eigen vermogen		**3.608.377**		**6.498.414**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.650.238		1.425.265	
Egalisatievoorzieningen	227.318		271.491	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.682.501		6.031.133	
Totaal voorzieningen		**7.560.056**		**7.727.889**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer				
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0		0	
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	16.020.451		27.972.498	
Waarborgsommen	16.149		16.149	
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**16.036.601**		**27.988.647**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**27.205.034**		**42.214.950**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0		0	
Overige kasgeldleningen	0		0	
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	2.204.439		2.998.617	
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		**2.204.439**		**2.998.617**
Overlopende passiva				
Verplichtingen nog te betalen	1.591.800		1.254.641	
Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar:				
Rijk	859.828		1.068.238	
Overige Nederlandse overheidslichamen	0		38.498	
Overige vooruitontvangen bedragen	0		0	
Totaal overlopende passiva		**2.451.628**		**2.361.377**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**4.656.066**		**5.359.994**
TOTAAL PASSIVA		**31.861.100**		**47.574.944**
Gewaarborgde geldleningen		**17.732.926**		**21.827.185**

4.5 Toelichtingen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De raad heeft op 25 mei 2020 de verordening ex artikel 212 van de gemeentewet vastgesteld (Financiële verordening gemeente Montfoort 2020). Deze is toen conform artikel 25 met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2020 in werking getreden.

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 blijkende 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.
Het boekjaar is gelijk aan het begrotingsjaar.

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.
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 baat 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremies ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskostengerelateerde 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 huishouding 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 opgenomen bedragen zijn in euro's.

Toelichting op de balans

Vaste activa
Immateriële vaste activa

Dit betreffen eventuele lasten van onderzoek en ontwikkeling, het saldo van (dis)agio en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De lasten verbonden aan het sluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de op deze basis berekende afschrijvingen. De lasten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair afgeschreven in ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut
Het betreffen hier de in erfpacht uitgegeven gronden.
Deze gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij de eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Investeringen 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. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. 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).
Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, maar hierop wordt niet afgeschreven.

De termijnen van afschrijving zijn op genomen in bijlage 1 van de Nota Activabeleid 2020 van de gemeente Montfoort.

In de financiële administratie wordt toepassing gegeven aan een uniforme werkwijze ten aanzien van afschrijving en renteberekening bij investeringen. Tenzij in het desbetreffende voorstel (de begrotingswijziging) een andere rentetoerekening is opgelegd, wordt de rente over investeringen berekend met het omslagpercentage (1,5%) dat is bepaald bij deze jaarrekening over de boekwaarde per 1 januari van het betreffende jaar.

Alle investeringen worden bij voorkeur lineair afgeschreven. Alleen als de raad hiertoe besluit, kan annuïtaire afschrijving van een activum plaatsvinden. Als gevolg van gewijzigde regelgeving in het BBV heeft in 2016 her-rubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Overeenkomstig de voorschriften van het BBV worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven. Hiervoor worden dezelfde afschrijvingstermijnen gehanteerd als bij de materiele activa met economisch nut of de termijn, zoals die is vastgesteld door de raad.

Financiële vaste activa
Financiële vaste activa zijn leningen, deelnemingen en effecten, die het uitoefenen van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam dienen. Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. 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, eerste lid, onder letter e van het 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
Als gevolg van gewijzigde regelgeving in het 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 aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Interne apparaatslasten worden toegerekend aan de projecten op basis van uren maal tarief. Ook een eventuele voorziening voor onderhanden werk wordt ten laste gebracht van de bouwgronden in exploitatie. 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 genomen dienen te worden op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de percentage of completionmethodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn.

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. De liquide middelen zijn vrij te besteden.

Vaste passiva
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

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.
In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, eerste lid, onder letter d van het BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

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.

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. In toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december

Activa
Vaste activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa bestaan uit het volgende onderdeel:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Immateriele activa met een economisch nut	0	38.993
Totaal	**0**	**38.993**

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor bepaald actief	0	424.748	385.754	0	0	38.993
Totaal	**0**	**424.748**	**385.754**	**0**	**0**	**38.994**

Het betreft voorbereidingskosten en -baten die gemaakt zijn voor diverse mogelijke woningbouwlocaties.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	16.278.547	17.787.799
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.484.914	4.644.545
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.575.008	5.748.141
Totaal	**26.338.469**	**28.180.485**

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	724.263	0	0	0	0	724.263
Bedrijfsgebouwen	12.478.485	2.126.690	0	0	481.408	14.123.767
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	119.942	0	0	0	17.948	101.994
Machines, apparaten en installaties	1.225.908	10.910	0	0	96.879	1.139.939
Overige materiele vaste activa	1.729.949	103.286	0	0	135.399	1.697.836
Totaal	**16.278.547**	**2.240.886**	**0**	**0**	**731.634**	**17.787.799**

Onder de investeringen met een economisch nut is vooral geïnvesteerd binnen de categorie bedrijfsgebouwen. Het betreft met name de bouw van het kindcentrum en het vervangen van het chemisch depot op de gemeentewerf.
Onder de categorie machines, apparaten en installaties zijn kosten gemaakt die te maken hebben met de verduurzaming van de gemeentewerf, waaronder de verlichting en constructieberekening zonnepanelen.
Onder de categorie overige materiële vaste activa is geïnvesteerd in de vervanging van het zaaksysteem, de vervanging van de website, intranet en telefonie.
Onder de gronden en terreinen zijn de gronden die in erfpacht zijn uitgegeven inbegrepen. De boekwaarde per 31 december 2022 van de erfpachtsgronden bedraagt € 214.722.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, weer:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.243.505	395.666	0	0	210.208	4.428.963
Overige materiele vaste activa	241.409	0	0	0	25.828	215.581
Totaal	**4.484.914**	**395.666**	**0**	**0**	**236.036**	**4.644.545**

In deze categorie is geïnvesteerd in de nieuwe urnenmuur op begraafplaats De Stuivenberg en in de vervanging en renovatie van de riolering.

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.250.226	499.421	0	0	95.907	3.653.740
Vervoermiddelen	139.476	0	0	0	16.978	122.498
Overige materiele vaste activa	2.185.306	0	0	0	213.403	1.971.903
Totaal	**5.575.008**	**499.421**	**0**	**0**	**326.288**	**5.748.141**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut (> € 50.000) staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet (restant 1-1-2022)	Werkelijk besteed in 2022
Herstel oevers Lange Linschoten	€ 2.109.486	€ 51.373
Openbare verlichting (lichtmasten en armaturen)	€ 394.496	€ 316.874
Herinrichting Hofstraat – Om 't Hof Hofplein	€ 383.812	€ 65.722
Parkeervakken Heeswijkerpoort	€ 172.129	€ 65.451

In 2021 is subsidie van de provincie ontvangen voor de herinrichting Hofstraat-Om 't Hof-Hofplein van € 151.812.

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	63.061	0	0	0	0	63.061
Overige langlopende leningen u/g	146.813	0	0	0	20.311	126.502
Totaal	**209.874**	**0**	**0**	**0**	**20.311**	**189.563**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Specificaties van de aandelen/effecten	Aantal	Nominale waarde per aandeel	Werkelijke waarde per aandeel
VITENS	11.861	€ 1,00	*)
Bank Nederlandse Gemeenten	12.480	€ 2,50	*)
*) De werkelijke waarde per aandeel is niet precies te bepalen, maar deze is in ieder geval hoger dan de nominale waarde.			

Het restsaldo in het SVn-fonds bedraagt € 20.000. Dit bedrag is nog toereikend om de jaarlijkse variabele en beheerkosten van de nog uitstaande startersleningen te dekken.

Overige langlopende leningen u/g
De langlopende leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, verminderd met de jaarlijks ontvangen aflossingen.
De overige leningen betreffen renteloze leningen aan de Stichting Kunstgras Montfoort en Stichting Zwembad ten behoeve van de renovatie van de bassins.

Vlottende activa

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-59.082	-59.402
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	0	0
Totaal	**-59.082**	**-59.402**

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

De waardering van de grond in exploitatie Voorvliet per 31 december 2022 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2022. Deze grondexploitatierekening is gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijk inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten. De verwachting was dat de exploitatie eind 2022 afgesloten zou worden. De laatste civieltechnische aanpassingen moeten nog in 2023 plaatsvinden en er wordt geadviseerd de looptijd een jaar te verlengen.
Het resultaat van de grondexploitatie Voorvliet is positief. Er is een resultaat voorzien van € 133.000. Dit betreft een kleine verslechtering (-/- € 19.000) ten opzichte van het resultaat in 2021.

Verloop grondexploitatie 2022

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2021	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2021	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde desinvestering	Resultaatneming	Mutatie verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2022	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2022
Voorvliet	-59.082	0	-59.082	57.790	-39.110	-19.000	0	-59.401	0	-59.401
Totaal	**-59.082**	**0**	**-59.082**	**57.790**	**-39.110**	**-19.000**	**0**	**-59.401**	**0**	**-59.401**

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2022	Nog te realisren investering	Nog te realisren desinvestering	Prognose te ver-wachten resultaten (-) = positief
Voorvliet	-59.401	58.000	0	-1.401
Totaal	**-59.401**	**58.000**	**0**	**-1.401**

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	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	2.454.072	2.925.071
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art.1a, wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiele instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	894.460	14.537.035
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd < 1 jaar	0	0
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Overige vorderingen	436.681	200.233
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	**3.785.213**	**17.662.340**

De voorziening dubieuze debiteuren is gesplitst in dubieuze debiteuren algemeen en dubieuze debiteuren BSR (belastingen). De omvang van de voorziening voor het deel van de algemene debiteuren is bepaald op € 2.771 en voor de dubieuze debiteuren BSR op € 83.563. Met ingang van 2019 is de voorziening dubieuze debiteuren niet meer apart in de balans opgenomen, maar gesaldeerd met de onderdelen waarop de voorziening betrekking heeft (overige vorderingen).

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	5.075	471
Banksaldi	54.141	50.551
Totaal	**59.216**	**51.023**

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.
De drempel is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dat er gedurende het jaar 2022 het drempelbedrag niet is overschreden.

Onderstaand een overzicht per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**70**	**78**	**59**	**53**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	930	922	941	947
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	30			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	30			
(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	1.000			
(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)	6.261	7.064	5.402	4.905
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	70	78	59	53

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar: 1. Europese overheidslichamen 2. Het Rijk 3. Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
B. Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	1.527.410	1.511.943
Totaal	**1.527.410**	**1.511.943**

Dit 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.

Passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	1.808.314	2.188.797
Bestemmingsreserves	1.094.200	1.344.004
Gerealiseerd resultaat	705.864	2.965.614
Totaal	**3.608.378**	**6.498.415**

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	1.808.313	705.863		-325.379	2.188.797
Totaal algemene reserve	**1.808.313**	**705.863**	**0**	**-325.379**	**2.188.797**
Parkeerfonds	80.695	8.006			88.701
Volkshuisvesting	60.384				60.384
Sociaal domein	536				536
Groot onderhoud wegen	439.530	300.000	-168.841		570.689
Groot onderhoud kunstwerken/bruggen	10.943				10.943
Baggeren	52.792				52.792
Speelplaatsen	90.860				90.860
Tractie	51.463				51.463
Bomen	14.578				14.578
Duurzaamheid en energie	60.512		-3.514		56.998
Mobileitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad	51.907		-11.920		39.987
Toekomstbestendig beheer	100.000	126.074			226.074
Dekking kapitaallasten	80.000	0			80.000
Totaal Bestemmingsreserves	**1.094.200**	**434.080**	**-184.275**	**0**	**1.344.004**
Totaal	**2.902.513**	**1.139.943**	**-184.275**	**-325.379**	**3.532.801**

Onder “bestemming resultaat” staan de mutaties die per saldo voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2021. Aan alle stortingen en onttrekkingen ligt een raadsbesluit ten grondslag.

Algemene reserve
De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen van de gemeente Montfoort 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.

Toevoegingen algemene reserve 2022	Bedrag
Uit resultaat 2021:	
Leefbaarheidsonderzoek	15.000
Vernieuwing leuningen Kwakelbrug	17.640
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	7.338
Herstraten Godfried van Rhenenlaan	31.019
Opknappen wandelpad Koude Hoek - Heeswijkerpoort	19.795
Omgevingswet	19.014
Verkeerstellingen	2.970
Volkshuisvesting	8.412
Voorbereiding woningbouwprogramma	27.187
Corona steunpakket	44.386
Versterken aanbod dementie	50.000
Wetsontwerp Breed Offensief	5.408
Armoedebeleid	30.000
Factuur OZA gemeente Woerden	15.421
Sociaal Team	60.858
Meerkosten Wmo	12.135
Meerkosten Wmo en jeugd	13.450
Inburgeringsplicht	39.852
Verbetering dienstverlening	60.710
Project My-Lex	39.538
Resultaat jaarrekening 2021:	185.730
Totaal	**705.863**

Onttrekkingen algemene reserve 2022	Bedrag
Leefbaarheidsonderzoek	14.898
Vernieuwing leuningen Kwakelbrug	17.640
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	2.995
Herstraten Godfried van Rhenenlaan	31.019
Opknappen wandelpad Koude Hoek - Heeswijkerpoort	17.787
Omgevingswet	19.014
Verkeerstellingen	2.970
Volkshuisvesting	3.668
Voorbereiding woningbouwprogramma	27.187
Versterken aanbod dementie	10.500
Armoedebeleid	30.000
Sociaal Team	22.024
Meerkosten Wmo	5.678
Meerkosten Wmo en jeugd	1.407
Inburgeringsplicht	39.852
Verbetering dienstverlening	60.710
Overige:	
Aflossing lening SKM (activa 300062)	726
Uitvoeringsprogramma (UVP)	17.304
Totaal	**325.380**

Bestemmingsreserves

Parkeerfonds
Deze reserve heeft als doel om de nadelige gevolgen van een bouwplan op de parkeersituatie zo veel mogelijk te verminderen. Dit is mogelijk door de initiatiefnemer van een bouwplan een bijdrage per niet-gerealiseerde parkeerplaats in het parkeerfonds te laten storten. Met dit geld moet de gemeente parkeerplaatsen realiseren. Ook wordt jaarlijks de legesopbrengst voor parkeerontheffingen blauwe zone aan het parkeerfonds toegevoegd. In 2022 is € 8.006 toegevoegd aan deze reserve.

Volkshuisvesting
Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het huisvesten van doelgroepen in de sociale sector. In 2022 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Sociaal domein
Bij de jaarrekening 2015 is besloten het voordelig saldo cliëntgebonden middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Sociaal Domein. In 2022 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Groot onderhoud wegen
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Asfalt/bestratingen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2022 is € 300.000 toegevoegd en € 168.841 onttrokken ten behoeve van groot onderhoud aan wegen.

Groot onderhoud kunstwerken/bruggen
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Kunstwerken (bruggen) vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Groot onderhoud kunstwerken/bruggen te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2022 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Baggeren
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Baggeren vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Baggeren te vormen. In 2022 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Speelplaatsen/-terreinen
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Speelplaatsen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Speelplaatsen te vormen. In 2022 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Tractie
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Tractie vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Tractie te vormen. De reserve is gekoppeld aan het investeringsplan Tractie. Investeringen onder € 15.000 worden ten laste gebracht van de reserve. In 2022 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Bomen (t/m 2018 Bomenstructuurplan)
Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserves Bomenfonds en Bomenstructuurplan (Nota reserves en voorzieningen 2019). In 2022 waren er geen mutaties in deze reserve.

Duurzaamheid en energie
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie (nota reserves en voorzieningen 2019). In 2022 is € 3.514 onttrokken aan de reserve.

Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het thema mobiliteit (nota reserves en voorzieningen 2019). In 2022 is € 11.920 onttrokken aan de reserve.

Toekomstbestendig beheer

Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het beheer in de openbare ruimte (nota reserves en voorzieningen 2019). In 2022 is er een dotatie van € 126.074 in de reserve gedaan.

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de aanleg van parkeervakken aan de Heeswijkerpoort en G. van Rhenenlaan. In 2022 waren er geen mutaties in deze reserve.

Voorzieningen
De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.650.238	1.425.265
Egalisatievoorzieningen	227.318	271.491
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.682.501	6.031.133
Totaal	**7.560.057**	**7.727.889**

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2022
Pensioenen voormalige bestuurders	1.650.238	98.782	-103.515	-220.239	1.425.265
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**1.650.238**	**98.782**	**-103.515**	**-220.239**	**1.425.265**
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	227.318	150.734	-106.561		271.491
Totaal egalisatievoorzieningen	**227.318**	**150.734**	**-106.561**	**0**	**271.491**
Riolering	4.882.115	399.000			5.281.115
Graven	590.799	0	-74.000		516.799
Afvalstoffenheffing	124.121	47.500	0		171.621
Ondernemersfonds agrariërs	54.525	55.104	-109.358	-271	0
Ondernemersfonds maatschappelijk vastgoed	30.941	30.657			61.598
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**5.682.501**	**532.261**	**-183.358**	**-271**	**6.031.133**
Totaal Voorzieningen	**7.560.056**	**781.777**	**-393.434**	**-220.510**	**7.727.889**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Pensioenen voormalige bestuurders
Het doel van deze voorziening is om zowel de oude als de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouderspensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde berekening. In 2022 is de rekenrente aangepast en dat betekent dat de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog was en een vrijval van € 220.239 noodzakelijk was.
Sinds het moment dat gemeenten niet meer mogen speculeren met publieke middelen kunnen via lijfrentepolissen of andere constructies geen (externe) beleggingsrendementen meer worden gerealiseerd. In de plaats daarvan ziet de gemeente zich genoodzaakt om de pensioenen nu zelf volledig in eigen beheer op te bouwen en te reserveren in een voorziening. Uiteraard moet hierbij ook de jaarlijkse indexatie meegenomen worden. Naast het opbouwen van de voorziening wordt er ook gedurende het jaar pensioen uitgekeerd. De bestaande lijfrentepolissen betalen het reeds opgebouwde bedrag op het moment van pensionering uit.

Egalisatievoorzieningen
Als onderligger voor de egalisatievoorzieningen wordt gebruik gemaakt van het volgende beheerplan: meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2017-2026 (MJOP) en het nieuwe meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2021-2030 (vanaf 2022 in werking).

Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
Conform het meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP) is in 2022 een jaarlijkse dotatie gedaan van € 150.734. In 2022 is € 103.515 uit de voorziening aangewend om het groot onderhoud uit te voeren.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:
Voorziening Riolering

In de voorziening Riolering heeft een storting plaatsgevonden van € 399.000. De voorziening Riolering is in 2016 ontstaan uit drie losse voorzieningen (spaarvoorziening, groot onderhoud en niet uitgevoerde werkzaamheden), die vanwege regelgeving samengevoegd zijn.

Voorziening Graven

Deze voorziening is enerzijds gevormd voor specifieke bestedingen in de toekomst en anderzijds voor het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten van het onderhoud van de algemene begraafplaatsen. Eind 2022 bedraagt deze voorziening € 516.799.

Voorziening Afvalstoffenheffing

Doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten die samenhangen met het ophalen en verwerken van afval. Er is in 2022 een dotatie van € 47.500 gedaan. Eind 2022 bedraagt het saldo van deze voorziening € 171.621.

Voorziening ondernemersfonds agrariërs en maatschappelijk vastgoed

Door een gerechtelijke uitspraak is het niet meer mogelijk de restitutieregeling voor bepaalde categorieën te hanteren. De opslag op het OZB tarief is in 2022 voor de agrariërs en maatschappelijk vastgoed in afzonderlijke voorzieningen gestort. In 2022 is de subsidie voor de agrariërs van in totaal € 109.629 (2021 en 2022) ten laste van de voorziening uitbetaald.

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

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	21.972.498
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	16.020.451	6.000.000
Waarborgsommen	16.149	16.149
Totaal	**16.036.601**	**27.988.647**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Herrubicering	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	16.020.452	7.000.000	-1.047.954	21.972.498
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	16.020.452	-16.020.452	6.000.000		6.000.000
Waarborgsommen	16.149	0	0	0	16.149
Totaal generaal	**16.036.601**	**0**	**13.000.000**	**-1.047.954**	**27.988.647**

In 2022 zijn twee vaste geldleningen van in totaal € 13.000.000 aangetrokken. De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 312.616 (zie ook paragraaf Financiering).

Voor onder andere de verhuur van diverse panden zijn waarborgsommen aan de gemeente betaald.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	2.204.439	2.998.617
Overlopende passiva	2.451.628	2.587.951
Totaal	**4.656.066**	**5.586.568**

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.204.439	2.998.617
Totaal	**2.204.439**	**2.998.617**

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren verbonden partijen	298.270	414.843
Belastingen en pensioenpremies	344.307	12.585
Nog te betalen kosten	1.561.862	2.571.189
Totaal	**2.204.438**	**2.998.617**

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn opgebouwd uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren	1.591.800	1.254.641
B. De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor spec. uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:		
1. Europese overheidslichamen	0	0
2. het Rijk	859.828	1.068.238
3. Overige Nederlandse overheidslichamen	0	38.498
C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	0	0
Totaal	**2.451.628**	**2.361.377**

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van het Rijk voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijval en terugbetalingen	Saldo 31-12-2022
Onderwijsachterstandenbeleid	86.105	155.111	101.644	139.572
Nationaal Programma (NP) Ondewijjs	63.031	123.008	23.440	162.599
Sim (beschermde monumenten)	44.806	18.955	1.674	62.087
Vitaliteitsakkoord/Sportakkoord	42.571	29.982	51.726	20.827
Urgenda	44.564	0	0	44.564
Sanering obstakels Mastwijkerdijk - Achthoven-West	0	2.238	0	2.238
Extern Advies Warmtetransitie (EAW)	20.660		20.660	0
Transitievisie Warmte	0	43.056	26.234	16.822
TOZO 2020/2021	555.212	0	555.212	0
Gedupeerden toeslagenproblematiek	2.880	76.132	79.012	0
Duurzaam maatschappelijk vastgoed	0	127.474	0	127.474
SPUK Aanpak energie armoede 2022	0	162.774	0	162.774
Borging wijk GGZ ZonMW	0	40.000	18.477	21.523
SPUK Onderwijsroute 2022	0	11.928		11.928
Versterking vitaliteit binnensteden, dorpskernen en winkelcentra	0	78.000	58.563	19.438
Impulsregeling klimaatadaptatie	0	181.290		181.290
Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2024	0	43.141		43.141
SPUK Inburgering 2022	0	90.461		90.461
Totaal generaal	**859.828**	**1.183.550**	**936.642**	**1.106.736**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Debiteuren SOZA / Wmo
De uitvoering van de sociale uitkeringen, waaronder de Participatiewet is ondergebracht bij Ferm Werk te Woerden. Van Ferm Werk wordt een controleverklaring ontvangen, waarin de accountant van Ferm Werk bevestigt dat de uitgaven rechtmatig zijn geweest en dat de afrekening getrouw is. De gemeente verantwoordt de debiteuren uit hoofde van sociale uitkeringen niet in de balans, omdat deze in de afrekening met Ferm Werk worden verrekend.

Wachtgelden
De gemeente heeft wachtgeldverplichtingen voor voormalig wethouders. De verplichting voor 2022 bedroeg € 37.434.

De gemeente heeft geen overige verplichtingen die niet uit de balans blijken.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten
Onder deze arbeidsrechtelijke verplichtingen worden de aanspraken verstaan op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel. Feitelijk heeft de gemeente een schuld aan hen. Oorspronkelijk was het de bedoeling om het verplicht stellen van voorzieningen te treffen voor deze arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, zoals wachtgeldpremies en vakantiegeld. In het BBV is ervoor gekozen om het treffen van deze voorzieningen niet verplicht te stellen, gezien het feit dat het geen nuttige toevoeging is en door het opnemen van deze verplichtingen in zowel de begroting, de meerjarenraming, als op de balans het inzicht voor de raad niet wordt vergroot. Daarnaast is het zo dat de onderhavige verplichtingen in de begroting en de meerjarenraming worden meegenomen. Dit biedt voldoende garantie, omdat de lasten ieder jaar globaal vergelijkbaar zijn. Om uniformiteit te bereiken is het uiteindelijk niet toegestaan om de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume als voorziening op te nemen. Om wel het benodigde inzicht te verkrijgen, is de eis gesteld om deze verplichtingen in de toelichting op de financiële positie op te nemen. In dit onderdeel zullen de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden toegelicht.

Wachtgelden ambtenaren
Werkloosheidswet
Als opvolger van de wachtgeldregeling is voor ambtenaren de Werkloosheidswet van toepassing geworden. Hierbij is het tot op heden echter zo dat de uitvoering geschiedt door het UWV. De door het UWV betaalde werkloosheidsuitkering wordt bij de gemeente in rekening gebracht.

Wachtgelden wethouders
Het gaat hierbij om verplichtingen aan wethouders die ontslagen zijn, dan wel wethouders die aan het einde van hun ambtstermijn (nog) geen andere werkrelatie hebben. De wachtgeldregeling wordt door een derde uitgevoerd. De verplichtingen voor het betreffende jaar worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en werken door in de meerjarenraming (indien van toepassing). Voor 2022 is een bedrag van € 37.434 besteed. Definitieve afrekening over 2022 volgt in 2023. Over 2021 is een bedrag van € 5.474 terug ontvangen.

Huurovereenkomsten
In 2022 zijn huurovereenkomsten voor de multifunctionals, plotter, vouw- en snijmachine getekend. De looptijd van deze overeenkomst bedraagt 60 maanden.
Jaarlijkse verplichting:

Multifunctionals	€	3.436 excl BTW	einde looptijd:	1 april 2027
Plotter, vouw- en snijmachine	€	4.864 excl BTW	einde looptijd	20 november 2027

Gebeurtenissen na balansdatum
Wij hebben geen belangrijke gebeurtenissen te melden na de balansdatum.

Gewaarborgde geldleningen

Nummer	Per	Tot	Nominaal	Aan	Rente	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2021
						restant	restant/risicc	restant	restant/risicc
Rechtstreeks bij de BNG Bank									
40.99335.01	1-8-2014	1-8-2029	1.625.789	Stichting Vastgoed De Bongerd	2,42	804.659	804.659	913.111	913.111
40.99336.01	1-8-2019	1-8-2044	611.784	Stichting Vastgoed De Bongerd	0,85	539.401	539.401	561.886	561.886
Via achtervang door WSW									
1830	1-3-1995	1-3-2035	1.157.000	Stichting Cazas Wonen	4,0750	633.814	316.907	670.269	335.134
49663	28-9-2020	1-6-2027	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	-0,1990	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46863	13-5-2016	13-5-2041	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	1,4380	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46958	3-8-2016	3-6-2040	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,4180	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
47037	23-9-2016	2-6-2046	10.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,4870	10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
49809	16-10-2020	16-10-2025	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	var	0	0	5.000.000	2.500.000
50255	2-2-2021	3-2-2025	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,1500	5.000.000	2.500.000	1.000.000	500.000
60212	21-12-2021	21-12-2061	1.114.000	Stichting Cazas Wonen	4,8600	1.114.000	59.432	0	0
60234	21-12-2021	21-12-2061	3.888.000	Stichting Cazas Wonen	4,8600	3.888.000	207.425	0	0
60546	2-3-2022	3-1-2062	15.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,4870	15.000.000	800.250	0	0
60774	1-7-2022	1-7-2054	20.000.000	Stichting Cazas Wonen	1,6370	20.000.000	1.067.000	0	0
61151	3-10-2022	1-10-2047	20.000.000	Stichting Cazas Wonen	2,6440	20.000.000	1.067.000	0	0
61209	13-10-2022	17-10-2030	20.000.000	Stichting Cazas Wonen	var	20.000.000	1.067.000	0	0
46825	11-9-1996	11-9-2047	113.000	Woonzorg Nederland	0,0001	113.000	56.500	113.000	56.500
46826	11-9-1996	11-9-2047	531.000	Woonzorg Nederland	0,0001	531.000	265.500	531.000	265.500
60385	21-12-2021	21-12-2061	13.848.000	Woonzorg Nederland	4,8600	13.848.000	33.000	31.000	15.500
60650	28-2-2022	28-2-2031	25.000.000	Woonzorg Nederland	var	25.000.000	59.575	0	0
60659	15-3-2022	15-3-2032	25.000.000	Woonzorg Nederland	var	25.000.000	59.575	0	0
60729	20-5-2022	20-5-2065	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,1910	25.000.000	59.575	0	0
60734	14-4-2022	14-4-2072	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,1390	25.000.000	59.575	0	0
61023	18-7-2022	20-7-2071	25.000.000	Woonzorg Nederland	2,1270	25.000.000	59.575	0	0
61218	10-3-2014	15-3-2044	5.000.000	Woonzorg Nederland	2,9750	5.000.000	11.915	0	0
61244	15-3-2013	15-12-2034	6.000.000	Woonzorg Nederland	3,3400	6.000.000	14.298	0	0
61353	15-12-2022	15-12-2070	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,9600	25.000.000	59.575	0	0
61354	15-12-2022	16-12-2032	25.000.000	Woonzorg Nederland	var	25.000.000	59.575	0	0
Hypotheken particulieren									
ING						27.770	27.770	29.997	29.997
Rabo						54.781	54.781	18.448	18.448
Stater						17.322	17.322	36.850	36.850
						312.571.748	21.827.185	33.905.561	17.732.926

Bezoldiging topfunctionarissen

	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)					
	De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2022 is als volgt:					
	Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling					
		M.H. van der Veer		**M. Lucassen**		**S.G. Meijer**
1	Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris		Raadsgriffier		Raadsgriffier
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-mei-18		1-jun-18		1-okt-22
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		6-mrt-22		heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja		Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		94%		89%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.552		15.713		20.931
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.212		2.552		3.795
8	Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**120.765**		**18.265**		**24.726**
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**216.000**		**36.329**		**48.395**
	Vergelijkende cijfers 2021					
1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja		
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		94%		
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.593		78.060		
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.322		14.111		
5	Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**115.915**		**92.171**		
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**209.000**		**197.380**		
	Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de eerste twaalf kalendermaanden					
		E. van der Voorde				
1	Functie (functienaam)	Interim-Raadsgriffier				
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-feb-22				
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	15-okt-22				
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9				
5	Omvang dienstverband in uren	737				
6	Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja				
7	Totale bezoldiging	**73.763**				
8	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.822				
	Vergelijkende cijfers 2021					
1	Uurtarief	n.v.t.				
2	Totale bezoldiging	**n.v.t.**				
3	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.				

Toelichting:
Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de topfunctionarissen.

Toezichthoudende topfunctionarissen:
Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen:
Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de Wet normering topinkomens:
Niet van toepassing.

5. Bijlagen

5.1 Sisa bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 14.310	Ja	€ 0	€ 14.310	Ja	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 289.600	€ 140.602	€ 0	€ 27.843	€ 0	€ 273.046
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 156.870	€ 887.961	€ 887.961	Nee	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			0	11	0	11	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**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: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 0	€ 4.180	€ 0	€ 38.148	€ 0	€ 24.684
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
			€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 0	
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	0	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 101.644	€ 0	€ 0	€ 0	€ 86.105	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1		€ 0		€ 0	€ 77.556	
		2						

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 11.663	€ 0	€ 0	€ 0	€ 51.253	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1		€ 0		€ 0		
		2						
		10						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060344 Gemeente Utrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2	060344 Gemeente Utrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		10	060344 Gemeente Utrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	060344 Gemeente Utrecht	Hemelwater afkoppelen, watervasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater J. de Ridderlaan	Nee			
		2	060344 Gemeente Utrecht	Hemelwater afkoppelen, watervasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater Achterstraat/Koudehoek	Nee			
		10	060344 Gemeente Utrecht	Hemelwater afkoppelen, watervasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater	Nee			
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispuntjaantal in Stuks	Nee	0	n.v.t.		
		2						
		50						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021** 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 G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 1.377.434	€ 21.506	€ 83.710	€ 3.661	€ 33.260
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 11.338	-€ 36	€ 0	€ 131.255
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 4.438	€ 829		
		2						
		100						

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **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.		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** 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)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	€ 3.967	€ 0	€ 0	
		2							
		100							
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 5.280	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2							
		100							
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** 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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *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				
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6	Totaal	0	0	0			

SZW	**G4A**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021** 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). 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.	Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 18.626	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 237	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 143.092	€ 5.000	€ 3.151	€ 815	
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 95.128	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 54.141	€ 11.814	€ 919	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/06*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *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)	€ 2.092	22	2		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	29	1		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 5.908	15	2		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T - 1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 1.546	€ 1.754	€ 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 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen** 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 G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) , jaar T-1. *Aard controle R* *Indicator: G12A/04*		
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	4		
		2						
		20						
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 5.073	€ 9.841				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUK Sport	€ 9.841	€ 2.472	€ 4.538	€ 2.831	n.v.t.
		2						
		100						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1034867 Sportakkoord 2021	€ 42.571	€ 0	€ 42.570	€ 0	€ 42.570
		2	1041763 Sportakkoord 2022	€ 18.858	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1034867 Sportakkoord 2021	Ja				
		2	1041763 Sportakkoord 2022	Nee				
		3						
		4						
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 9.155	Ja	Ja			

5.2 Bijlage taakvelden

		UITGAVEN		INKOMSTEN		SALDO	
Programma	Product	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Taakvelden		**33.162.203**	**31.283.519**	**33.162.203**	**34.249.133**	**0**	**-2.965.614**
	0.1 - Bestuur	1.165.356	1.104.388	807		1.164.549	1.104.388
	0.10 - Mutaties reserves	430.574	434.080	981.371	509.655	-550.797	-75.575
	0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.322.644				1.322.644	
	0.2 - Burgerzaken	414.407	411.486	248.584	222.395	165.823	189.091
	0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	142.508	258.324	249.611	190.281	-107.103	68.043
	0.4 - Overhead	5.039.303	4.780.105	328.291	271.062	4.711.012	4.509.043
	0.5 - Treasury	-83.894	46.195	97.000	32.568	-180.894	13.627
	0.61 - OZB woningen	109.900	103.251	2.535.153	2.536.575	-2.425.253	-2.433.325
	0.62 - OZB niet-woningen	75.000	70.508	1.520.873	1.485.637	-1.445.873	-1.415.129
	0.64 - Belastingen overig				2.164		-2.164
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	52.734		20.311.939	21.013.387	-20.259.205	-21.013.387
	0.8 - Overige baten en lasten	167.831	8.775			167.831	8.775
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)		47.324				47.324
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	1.007.389	1.016.022			1.007.389	1.016.022
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	338.609	295.156	12.928	63.022	325.681	232.134
	2.1 - Verkeer en vervoer	1.537.953	1.294.408	24.173	29.253	1.513.780	1.265.155
	2.4 - Economische havens en waterwegen	58.820	25.807			58.820	25.807
	3.1 - Economische ontwikkeling	6.050	63.314		58.563	6.050	4.751
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	331.284	354.598	6.543	8.913	324.741	345.684
	3.4 - Economische promotie	28.220	23.323			28.220	23.323
	4.2 - Onderwijshuisvesting	398.303	398.928	0		398.303	398.928
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	677.274	525.395	261.717	121.549	415.557	403.846
	5.1 - Sportbeleid en activering	258.090	252.055	43.463	22.980	214.627	229.075
	5.2 - Sportaccommodaties	519.334	545.280	97.561	86.369	421.773	458.911
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	441.495	424.523	176.821	213.501	264.674	211.022
	5.4 - Musea	1.628				1.628	
	5.5 - Cultureel erfgoed	69.201	64.836			69.201	64.836
	5.6 - Media	238.979	180.002			238.979	180.002
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.174.004	1.262.179	6.540		1.167.464	1.262.179
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	900.987	1.028.112	88.320	935.535	812.667	92.578
	6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.854.944	1.815.464			1.854.944	1.815.464
	6.3 - Inkomensregelingen	3.133.342	3.023.147	1.804.401	1.725.824	1.328.941	1.297.323
	6.4 - WSW en beschut werk	487.470	469.115			487.470	469.115
	6.5 - Arbeidsparticipatie	370.450	292.718			370.450	292.718
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	286.111	268.129			286.111	268.129
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1.592.418	1.518.399	60.000	78.544	1.532.418	1.439.855
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	1.946.565	2.305.511			1.946.565	2.305.511
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	50.000	18.477	50.000	18.477	0	0
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	300.676	287.545			300.676	287.545
	7.1 - Volksgezondheid	599.230	672.800			599.230	672.800
	7.2 - Riolering	1.048.522	1.149.936	1.576.471	1.609.592	-527.949	-459.657
	7.3 - Afval	1.515.704	1.374.427	2.176.057	1.965.641	-660.353	-591.214
	7.4 - Milieubeheer	176.319	163.229			176.319	163.229
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	175.444	183.567	115.912	149.225	59.532	34.342
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	462.393	307.275		70.912	462.393	236.363
	8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		18.681		-319		19.000
	8.3 - Wonen en bouwen	2.338.632	2.396.726	387.667	827.829	1.950.965	1.568.897
TOTAAL		**33.162.203**	**31.283.519**	**33.162.203**	**34.249.133**	**0**	**-2.965.614**

5.3 Bijlage begrotingsrechtmatigheid

De kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft aan in welke gevallen begrotingsoverschrijdingen niet als onrechtmatig hoeven te worden aangemerkt. Binnen dit kader is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderschrijden. Bij de toetsing van de begrotingsafwijkingen kunnen volgens de Commissie BBV ten minste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Soort:	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de voglende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1	Budgetoverschijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, - verordening) was gedefinieerd.		X
2	Budgetoverschijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de bugetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Budgetoverschijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld door via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4	Budgetoverschijdingen bij open einde (subsidie) regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschijding.	X	
5	Budgetoverschijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Budgetoverschijdingen betreffende aciviteiten welke acteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidievertrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de prakrijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijding getrouw in de jaarreking worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
a	**Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar**		X
b	**Geconstateerd na verantwoordingsjaar**	X	
7	Budgetoverschijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
a	Jaar van investeren		X
b	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Volgens artikel 28 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dienen deze overschrijdingen goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Begrotingsafwijkingen die in formele zin onrechtmatig zijn, maar niet meetellen voor het oordeel over de rechtmatigheid van de accountant moeten worden opgenomen in het verslag van de accountant. De raad moet deze afwijkingen bij het vaststellen van de jaarrekening expliciet autoriseren. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

Per programma is bekeken of er een overschrijding op de lasten van meer dan € 25.000 heeft plaatsgevonden. Daar waar dit het geval is, wordt een toelichting gegeven voor bedragen van meer dan € 25.000. Daarna wordt aangegeven in welke categorie de overschrijding hoort; 'R' indien de onrechtmatigheid niet meetelt in het oordeel en 'O' indien de onrechtmatigheid meetelt in het oordeel.

Omschrijving	Verschil lasten t.o.v. begroting	Categorie	Toelichting
Programma 1: Bestuur en organisatie			
Bestuurlijke samenwerking	-137.800	R	De extra uitgaven voor de inzet van de ambtelijke organisatie voor de opvang van ontheemde Oekraïners wordt gecompenseerd met exta uitkeringen vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid.
Beheer gebouwen en gronden	-107.100	R	De extra uitgaven voor de gemeentelijke opvang van ontheemde Oekraïners wordt gecompenseerd met exta uitkeringen vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid.
Programma 2: Openbare orde en veiligheid			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 3: Wonen en ruimte			
Economische ontwikkeling	-57.300	R	Betreft lasten tegenover subsidie Vitale Kernen welke niet geraamd waren in de begroting. Ontvangst bedroeg € 78.000, waarvan € 58.562 is uitgegeven.
Openbaar groen	-45.200	R	De salariskosten zijn op onderdeel openbaar groen overschreden, dit wordt op andere programma's gecompenseerd.
Gemeentewerf	-25.100	O	Hoofdzakelijk verschil ontstaan door hogere lasten ten behoeve van de gemeente-werf, te weten verzekeringen, en coronakosten, waarvoor geen raming is opgenomen. Betreft incidenteel.
Riolering	-115.900	R	Doordat er in 2022 minder investeringen gemaakt zijn dan begroot en het onderhoud ook achterbleef, is er een grotere dotatie in de voorzieningen in 2022 gemaakt voor toekomstige jaren en heeft er daarmee een overschrijding plaatsgevonden. Tevens wordt er rekening gehouden met kosten als overhead en BTW wat niet onder het product riolering valt.
Bouw-, woning-, en welstandstoezicht/Gem. regelingen	-117.400	O	Betreft uitgaven aan kosten in verband met de overgang van taken van ODRU naar de gemeente Montfoort, per saldo betreft de overschrijding € 117.000. Vacatures zijn echter moeilijk in te vullen, waardoor meer ingehuurd moest worden.
Programma 4: Onderwijs, sport en cultuur			
Geen overschrijding van de begrote lasten	-		
Programma 5: Inkomen, jeugd en wmo			
Algemeen samenkracht	-261.900	R	Wordt gecompenseerd met inkomsten Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïne.
Algemene voorzieningen WMO	-28.200	R	Doorbelaste interne uren gedekt door algemene uitkering (dekking binnen grootboeknummer waar raming opgenomen is) en meerkosten hulpmiddelen worden gedekt door baat van € 21.000.
Uitkeringen BUIG/inkomenseregelingen	-133.400	R	In de september- en decemberdiculaire is een taakmutatie geweest in de algemene uitkering welke deze overschrijding compenseren.
Schuldhulpverlening	-27.800	R	De budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2021 is aangewend voor de dekking van schuldhulpverlening (€ 27.800 N). Dit is op het product Arbeidsparticipatie geraamd.
Hulp bij huishouden	-108.000	R	Is een open einde regeling.
Jeugdhulp	-333.500	R	Is een open einde regeling, met deels ook compensatie inwoners Oekraïne.
LTA	-33.000	R	Is een open einde regeling.
Jeugdgezondheidszorg	-57.500	O	AB GGDrU besluit van 7 december 2022. Factuur factuurdatum 13-12-2022. Kon niet meer verwerkt worden in tussentijdse rapportages.
Programma 6: Overhead			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 7: Algemene dekkingsmiddelen			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Investeringen			
Geen overschrijding van de begrote lasten			