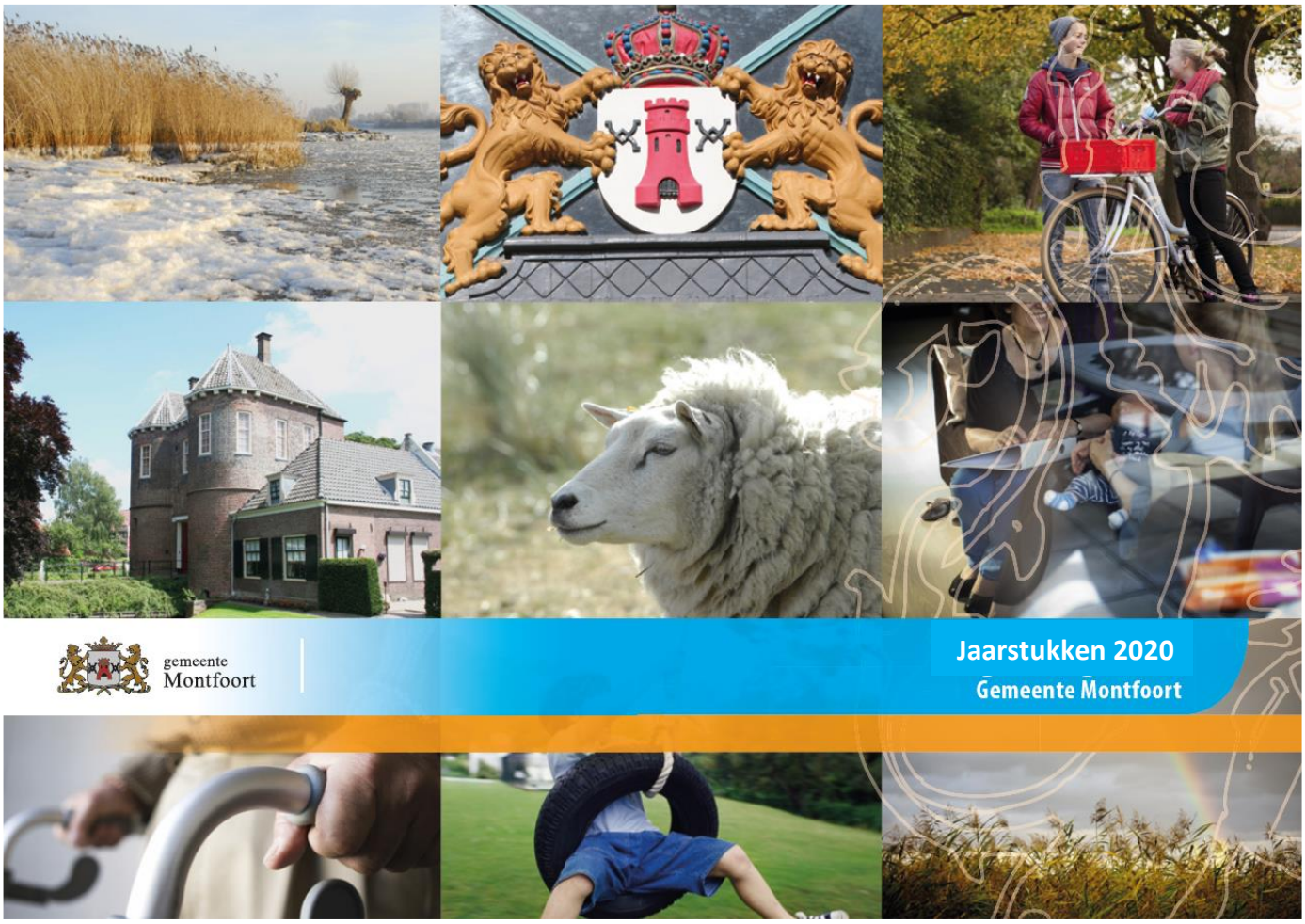
JAARSTUKKEN 2020

Gemeente Montfoort



Copyright : © 2021 Gemeente Montfoort

Inhoudsopgave Jaarstukken

1 Inleiding 5

1.1 Aanbiedingsbrief 6

1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat 8
1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen 8
1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen 8
1.2.3 Afwijking ten opzichte van Programmabegroting 9
1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000 9
1.2.5 Toelichting verschillen > 100.000 10
1.2.6. Resultaatbestemming 12

1.3 Dashboard Financiën 14

2 Programma's 16

Programma 1. Bestuur en organisatie 17
1.1 Bestuur 17
1.2 Burgerzaken 18
1.3 Beheer gebouwen 19

Programma 2. Openbare orde en veiligheid 21
2.1 Brandweer en crisisbeheersing 21
2.2 Openbare Orde en Veiligheid 22

Programma 3. Wonen en ruimte 24
3.1 Wegen en verkeer 25
3.2 Water en riolering 25
3.3 Economie, recreatie en toerisme 26
3.4 Groen, spelen en begraven 27
3.5 Afval en Duurzame energie 28
3.6 Vergunningverlening, handhaving en milieu 28

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur 35
4.1 Onderwijs 35
4.2 Sport 36
4.3 Kunst, cultuur en erfgoed 37

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo 39
5.1 Participatie 39
5.2 Wmo 40
5.3 Jeugd 41
5.4 Volksgezondheid 41

Programma 6 Overzicht Overhead 44

Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien 46

3 Paragrafen 49

Paragraaf Lokale heffingen 50

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 55

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 62

Paragraaf Financiering 66

Paragraaf Bedrijfsvoering 70

Paragraaf Verbonden partijen 73

Paragraaf Grondbeleid 83

Paragraaf Subsidies 85

Paragraaf Corona (extra) 86

4 Jaarrekening 88

Programmarekening 89

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 90

Overzicht van incidentele baten en lasten 98

Balans 100

Toelichtingen 102

5 Bijlagen 118

Sisa bijlage bij de jaarrekening 119

Bijlage taakvelden 122

Bijlage begrotingsrechtmatigheid 123

1 Inleiding

1.1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 8 juni 2021

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden we u de Jaarstukken 2020 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 2020 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de Jaarstukken. De opzet van de Jaarstukken 2020 is volgens de opzet van de Programmabegroting 2020, zoals het Besluit Begroting en Verantwoording dat ook voorschrijft.

In het eerste hoofdstuk geven we u een samenvatting van de financiële gebeurtenissen in 2020 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2021. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten van 2020 verdeeld over de programma's.

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van twee bijzondere ontwikkelingen.
In het eerste kwartaal werd langzaam maar zeker steeds duidelijker dat de financiële positie van de gemeenten, en dus ook die van Montfoort, steeds verder onder druk is komen te staan door toenemende kosten voor wettelijke taken tegenover afnemende rijksbijdragen en financieel ongunstig rijksbeleid.
Daarnaast werden we niet veel later, in maart, geconfronteerd met COVID-19, wat een enorme impact heeft gehad op de bedrijfsvoering.

Covid-19
Covid-19 heeft in het afgelopen jaar niet alleen grote impact gehad op de bedrijfsvoering, maar ook op de maatschappij; mensen hebben het leven op veel manieren ingeperkt zien worden. De lockdown bracht ons thuiswerken, soms gecombineerd met thuisonderwijs, grote inperkingen in het sociale leven en financiële onzekerheid voor ondernemers en werknemers. Ook de gemeente heeft moeten zoeken hoe ze alle taken en verantwoordelijkheden, ondanks alle beperkingen, uitgevoerd kon krijgen. Met veel energie, inzet, improvisatie en aanpassingsvermogen zijn we daar goed in geslaagd.
Wel maken we ons zorgen over de (financiële) effecten van COVID-19. De gemeente heeft in de afgelopen periode extra kosten gemaakt. Voor een groot deel zijn deze kosten gecompenseerd door het Rijk (€ 259.000), maar de overige kosten komen voor rekening van de gemeente (€ 116.000). De effecten op langere termijn door COVID-19 zijn nog onzeker. Vooral de structurele effecten op het gebied van psychische (jeugd)zorg en participatie zijn onzeker. Zo heeft een stijging van de bijstandsuitkeringen een direct kostenverhogend effect op de gemeentelijke financiën, omdat deze pas twee jaar later voor deze stijging gecompenseerd worden in de Algemene uitkering.

Financiële tegenwind
Naast COVID-19 hebben we ook te maken gekregen met toenemende financiële tegenwind. Door vroegtijdig inzicht in de (negatieve) ontwikkelingen in de omvang van de uitvoeringskosten van de wettelijke taken en effecten van het Rijksbeleid op de uitkering van het gemeentefonds, hebben we u al in een vroeg stadium hierover geïnformeerd. Aansluitend zijn er raadsinformatieavonden georganiseerd. Gezien de grote opgave is een raadsbrede werkgroep opgezet om samen met het college op zoek te gaan naar mogelijke oplossingsrichtingen. Al snel werd duidelijk dat niet alleen Montfoort, maar veel gemeenten te maken kregen met tekorten in hun exploitatie en meerjarenbegroting. Met een breed gedragen lobby richting provincie en Rijk hebben veel gemeenten (colleges en raden) de financiële nood onder de aandacht gebracht. Vanuit Montfoort hebben niet alleen wij als college diverse acties gevoerd, ook u, raadsleden, bent bij uw landelijke partijen langsgegaan om de financiële nood onder de aandacht te brengen. In diverse onderzoeken (bijvoorbeeld Jeugdzorg en herijking Gemeentefonds) blijkt dat Montfoort substantieel te weinig budget ontvangt voor de uitvoering van haar taken. Een snelle reparatie laat echter op zich wachten, mede door de Tweede Kamerverkiezingen van maart jl. Het gevolg hiervan is dat we, naast het in de najaarsnota reeds gemelde tekort in deze jaarrekening, ook de meerjarenbegroting 2021-2024 niet sluitend hebben kunnen maken.

Financieel resultaat

Bij de najaarsnota 2020 hebben we u negatief begrotingsresultaat gepresenteerd van € -1.012.789 (vóór bestemming). In reactie op de financiële tegenwind heeft de organisatie maximaal gestuurd op beheersing van de kosten, ter voorkoming dat de algemene reserve nog verder belast zou worden. De jaarrekening 2020 sluit af met een negatief resultaat van € -1.347.157 (vóór bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € -334.359 (waarvan € 108.545 incidenteel). Dit negatieve resultaat ten opzichte van de najaarsrapportage kan voor een groot deel verklaard worden door de niet-gecompenseerde kosten in het kader van de Corona-pandemie. De gemeente ontvangt echter nog een extra compensatie voor (een deel van) deze ongedekte corona-kosten van 2020. Echter, omdat de verdeelsleutel van dit steunpakket niet op tijd bekend is gemaakt, weten we op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet hoe groot deze compensatie precies zal uitvallen. Om die reden mogen we die compensatie niet meer verwerken in deze jaarrekening. Met een tijdige uitkering zou het gepresenteerde tekort dus wel minder negatief zijn uitgekomen. Daarnaast liet de jaarrekening van Ferm Werk en de vertaling daarvan naar de afrekening over het jaar lang op zich wachten en was daarmee onzeker. Deze afrekening leidde echter tot enkele mutaties in programma 5 die na overleg met de accountant belangrijk genoeg bleken om alsnog in onze jaarrekening te verwerken.

Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit 6 onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2020
2. De onttrekking van bestemde reserve Sociaal Domein ter dekking van het exploitatietekort op Jeugd en WMO;
3. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten die niet (volledige) ingezet zijn in 2020
4. De uiteindelijke mutatie ten laste van de algemene reserve;
5. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten;
6. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van de resterende delen van de toegekende bestemde reserves ten behoeve van lopende projecten.

Ten aanzien van de budgetten die in 2020 niet (volledig) zijn ingezet, stellen we voor de budgetten waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld, over te hevelen naar de exploitatie 2021. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze budgetten in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen en worden de budgetten 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 2021 voor het betreffende doel.

Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2020 vast te stellen op € -1.347.157 (N);
2. In 2020 een bedrag van € 399.000 (V) te onttrekken aan de bestemde reserve Sociaal Domein;
3. € -289.665 (N) van het niet-bestede budget in 2020 weer beschikbaar te stellen in 2021;
4. In 2020 € -1.237.822 te onttrekken aan de algemene reserve;
5. Het bedrag van € 185.526 in 2021 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. de algemene reserve;
6. Het bedrag van € 240.000 in 2021 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. bestemde reserves.

We nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2020 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

Burgemeester,
Mw. mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

de Secretaris,
Dhr. M.H. van der Veer

1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2020 sluit af met een negatief resultaat van € -1.347.157 (voor bestemming). Bij de najaarsnota 2020 was reeds een negatief begrotingsresultaat gepresenteerd van € -1.012.798 (voor bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is derhalve € -334.359. Het verschil wordt voor een groot deel veroorzaakt door extra, niet -gecompenseerde, kosten die we hebben moeten maken in verband met de Corona-pandemie. Daarnaast liet de eindafrekening van Ferm Werk lang op zich wachten en was de mogelijke correctie onduidelijk. De vertaling daarvan kon pas laat verwerkt worden in de jaarstukken van Montfoort. Na overleg met de accountant bleek de correctie belangrijk genoeg om deze alsnog in onze jaarrekening te verwerken.

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2019 ernaast geplaatst.

1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

	Rekening 2019	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	23.395.231	21.537.073	26.127.331	24.537.420	1.589.911	v
- Programma Bestuur en organisatie	*2.066.169*	*1.552.013*	*1.786.825*	*1.766.323*	*20.502*	*v*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*1.312.543*	*1.092.095*	*1.114.795*	*1.100.570*	*14.225*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*8.326.430*	*8.080.508*	*8.543.887*	*8.486.549*	*57.338*	*v*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*2.168.440*	*1.803.998*	*2.640.474*	*2.083.427*	*557.047*	*v*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*9.521.649*	*9.008.459*	*12.041.350*	*11.100.552*	*940.798*	*v*
Totaal baten programma's	6.524.461	5.945.243	8.705.646	7.245.989	-1.459.657	n
- Programma Bestuur en organisatie	*535.351*	*556.153*	*408.888*	*323.835*	*-85.053*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*33.778*	*21.499*	*12.499*	*17.048*	*4.549*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*4.041.790*	*3.587.614*	*3.650.614*	*3.805.881*	*155.267*	*v*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*373.052*	*348.744*	*483.059*	*351.010*	*-132.049*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*1.540.491*	*1.431.233*	*4.150.586*	*2.748.215*	*-1.402.371*	*n*
Saldo baten / lasten programma's	**-16.870.769**	**-15.591.830**	**-17.421.685**	**-17.291.431**	**130.254**	**v**
Algemene dekkingsmiddelen	19.409.455	19.624.101	19.723.601	20.055.250	331.649	v
Overhead	-4.721.270	-4.114.991	-4.951.575	-5.037.244	-85.669	n
Vpb	-6	0	0	10.091	10.091	v
Onvoorzien	0	-50.000	-50.000	0	50.000	v
Totaal voor mutaties reserves	**-2.182.590**	**-132.720**	**-2.699.659**	**-2.263.333**	**436.326**	**v**
Totaal toevoegingen reserves	-2.085.784	-244.500	-251.347	-252.726	-1.379	n
Totaal onttrekkingen reserves	3.055.919	390.149	1.938.208	1.168.902	-769.306	n
Saldo reserves	**970.135**	**145.649**	**1.686.861**	**916.176**	**-770.685**	**n**
Resultaat voor bestemming	**-1.212.456**	**12.929**	**-1.012.798**	**-1.347.157**	**-334.359**	**n**
Af: Incidentele posten	176.908	-95.000	-440.708	-332.163	108.545	v
Totaal excl. Incidentele posten	**-1.389.364**	**107.929**	**-572.090**	**-1.014.994**	**-442.904**	**n**

In de periode ná de najaarsrapportage is een negatief resultaat behaald van € - 334.359, waarvan € 108.545 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 primitieve begroting 2020**	**12.929**
B	Saldo najaarsrapportage 2019	-178.349
C	Saldo voorjaarsrapportage 2020	-849.962
D	Saldo najaarsrapportage 2020	4.584
E	Overige wijzigingen	-2.000
F (A t/m E)	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**-1.012.798**
G	Negatieve afwijkingen jaarrekening	-334.359
H (F+G)	**Jaarrekening resultaat 2020**	**-1.347.157**

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 2 programma's eindigen met een positief resultaat, 2 programma's een zeer licht verschil laten zien (tussen 0% en +2%) en 3 programma's met een beperkte afwijking (tussen -5% en -7%) laten zien ten opzichte van de begroting. Eén programma laat een overschot zien (+15%) zien.

programma	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1	1.367.937	1.432.488	-64.551	-5%
Programma 2	1.102.296	1.083.522	18.774	2%
Programma 3	4.255.583	4.458.436	-202.853	-5%
Programma 4	1.887.188	1.606.742	280.446	15%
Programma 5	7.850.764	8.330.484	-479.720	-6%
Programma 6	4.230.511	4.508.706	-278.195	-7%
Programma 7	-19.681.481	-20.073.221	391.740	-2%
	1.012.798	**1.347.157**	**-334.359**	

1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2020 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.

Afwijkingen >100.000

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Personeel van derden	3	-156.786
Wegen	3	216.251
Riolering	3	-249.638
Milieu	3	112.283
Bouw en woningtoezicht	3	-173.547
Omgevingswet	3	111.491
Grondexploitatie	3	188.558
Mutatie reserves en voorzieningen P3	3	-415.458
Bibliotheek - exploitatie en mutatie reserves	4	147.264
Kapitaallasten Programma 4	4	103.376
Leerlingenvervoer	4	95.919
Overige corona-kosten	4	-104.900
WMO-cliëntgebonden kosten	5	-240.971
Jeugdzorg - cliëntgebonden kosten	5	-339.177
Bedrijfsvoering	6	-200.595
Mutatie reserves en voorzieningen P6	6	-192.526
Algemene Uitkering	7	466.103
Treasury	7	-160.067
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1,2,3,4,5,6,7	458.061
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		**-334.359**

Nadeel= - / Voordeel= +

1.2.5 Toelichting verschillen > 100.000

Personeel van derden: de kosten aan personeel van derden zijn hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten inclusief personeel van derden gegeven.

Wegen: *Groot onderhoud:* Het werk (€ 97.371) aan de Cattenbroekerdijk kon in december 2020 niet doorgaan. Dit werk wordt nu in 2021 uitgevoerd. Hiervoor is reeds een bestemde reserve beschikbaar van € 100.000.
Overige lasten (85.118): Dit betreft kosten ten gevolge van de aanleg van glasvezelkabels. Veel reparaties en schades die het gevolg zijn van de aanleg van glasvezelkabels zijn nog niet in beeld. Die treden pas later op. Hiervoor is een verzoek tot overheveling van het budget naar 2021 ingediend.
Bijdrage derden: Er is meer aan degeneratievergoeding ontvangen dan ooit tevoren. Dat komt door een verbeterde administratie en opvolging hierop. Er was € 52.563 aan inkomsten begroot. Daarbij is er € 31.791 extra ontvangen, derhalve € 84.354.

Riolering: *externe adviezen*: In het GRP zijn bedragen opgenomen voor het uitvoeren van onderzoeken. De kosten van deze onderzoeken zijn echter nog niet in de exploitatie opgenomen. Wel hebben er onderzoeken plaats gevonden. *Energie*: de prijs van energie is in 2020 gestegen en er is meer energie verbruikt. *Onderhoud algemeen*: er zijn meer pompen stuk gegaan dan verwacht en er zijn meer storingen in de gemalen opgetreden. *Inspecties*: in verband met drukke werkzaamheden zijn de inspecties doorgeschoven naar volgend jaar.

Milieu: *Klimaatmaatregelen* (€ 96.559): Het betreft hier de gelden voor het opstellen van de RES en de visie warmtetransitie. Dit is een meerjarig traject, waarbij veel advies moet worden ingehuurd. Er is een verzoek ingediend om het overgebleven budget over te hevelen naar 2021.
Bijdrage derden (€ 54.564): Dit is budget voor de actie Regeling Reductie Energie waarvoor de gemeente middelen van het Rijk heeft ontvangen. De actie loopt tot en met december 2021. De meeste uitgaven zullen in 2021 komen.

Bouw- en woningtoezicht:
Bouwleges: Het aantal verstrekte omgevingsvergunningen bouw is met +/- 10% afgenomen in 2020 (2019: 128, 2020: 112). Het aantal grote omgevings-vergunningen, met relatief hoge leges, is in 2020 fors afgenomen t.o.v. 2019. Wel is er een aantal anterieure overeenkomsten afgesloten in 2020 met een inkomstenbron (zie bij Anterieure overeenkomsten)
ODRU: De eindafrekening van de ODRU is uitgekomen op 15.519 uur x 92,50/101,75 = € 1.452.671 en komt dus bijna overeen met het begrote bedrag.
NB.: Vanaf 1-10-2020 zijn de RO taken en taken Drank- en Horeca Wetgeving weer ondergebracht bij de gemeente. Het budget in 2020 is hier nog niet op aangepast. Wanneer dat wel was gebeurd dan had het budget met 820 uur à € 92,50 = € 78.850 moeten worden verlaagd en was er daardoor sprake geweest van een hogere overschrijding. In de paragraaf bedrijfsvoering staat vermeld wat dit voor gevolgen heeft gehad voor de personele lasten.
Externe adviezen: Het betreft de volgende kostenposten:

- frictiekosten € 31.101: Dit betreft 25% van de frictiekosten voor de functie Medewerker Drank- en Horeca Wetgeving (ODRU betaalt ook 25% en IJsselstein 50%).
- externe adviseur € 2.010 voor een aanvullend advies in 2020 i.v.m. normtijden (de volledige factuur was € 6.030 en is evenredig verdeeld over de drie deelnemers).
- in november hebben we besloten tot een aanvullende opdracht voor de ODRU (zaaknummer 894625) ter grootte van € 101.584.

Omgevingswet: De begroting voor het invoeren van de Omgevingswet bestaat uit € 145.000,- ten laste van de exploitatie en € 100.000,- ten laste van de Bestemmingsreserve Omgevingswet. Aangezien het gedeelte van de reserve niet besteed is in 2020 zal dit gedeelte teruggestort worden in de bestemmingsreserve.

Grondexploitaties: Het gerealiseerde saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de vrijval van de verliesvoorziening op de grondexploitatie Voorvliet. De grond is onder voorbehoud verkocht en zal (in 2021) een hogere opbrengst opleveren dan de huidige schuldpositie op de balans. De verliesvoorziening is hierdoor niet meer nodig.

Mutatie reserves en voorzieningen Programma 3: In de voorziening niet uitgevoerde werken riolering is € 192.789,- meer gestort dan geraamd, omdat de uitvoering van het GRP nog in een opstartfase verkeert. Daarnaast is ongeveer € 40.000,- meer in het Parkeerfonds gestort vanwege compensatie parkeerruimte. De onttrekking aan de Reserve Groot onderhoud Wegen ad. € 140.000,- heeft niet plaatsgevonden. Tevens is geen gebruik gemaakt van de Bestemmingsreserve Omgevingswet terwijl wel een onttrekking van € 100.000,- voorzien was. Ook is aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid € 70.000,- minder onttrokken. Voor de uitvoering van het woningbouwprogramma was begroot € 200.000,- aan de Bestemmingsreserve woningbouwprogramma te onttrekken. Dit uitvoering van dit programma is gestart in het tweede kwartaal. 2020 stond vooral in het teken van voorbereiding en minder in het teken van daadwerkelijke advisering. De adviseringskosten zijn daardoor € 35.000,- lager uitgevallen.

Bibliotheek - exploitatie en mutatie reserves: Sinds het raadsbesluit van oktober 2019 werken de drie partijen, SWOM, HGH en de gemeente, intensief samen om het Huis van Ervaring op te richten. Vanwege verschillende inzichten en de corona-crisis heeft de start vertraging opgelopen. In de zomer 2020 is een overeenkomst afgesloten en is de inrichting van start gegaan. Er is in 2020 beperkt gebruik gemaakt van het beschikbare budget. Mede door de in eerdere jaren doorgeschoven budgetten en subsidies is er nu een groot niet besteed budget ad € 292.000 (V). Aan de andere kant is er hierdoor minder budget aan de algemene reserve onttrokken ad € 144.000 (N). Per saldo blijft er in 2020 een budget over van € 147.000 (V). Omdat er voor komende jaren een regulier budget begroot is, is in het komende jaar 2021 nog een beperkt extra budget nodig. De raad wordt verzocht om € 17.000 van de resterende middelen beschikbaar te stellen.

Kapitaallasten programma 4: De gerealiseerde kapitaallasten zijn lager uitgekomen dan begroot.

Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 137.000 V). Maar er zijn ook specifieke Corona- kosten gemaakt (40.000 N).

Overige Corona- kosten: Als gevolg van Coronamaatregelen zijn specifieke kosten gemaakt. Hiervoor wordt in 2021 vergoeding van het Rijk verwacht.

WMO cliëntgebonden kosten: er hebben in 2020 veel meer inwoners gebruik gemaakt van WMO-ondersteuning dan begroot.

Jeugdzorg cliëntgebonden kosten: Er zijn in 2020 een aantal zware jeugdzorgtrajecten geweest, die opgelegd waren door de rechtbank.

Bedrijfsvoering: Aan de hand van de openstaande vorderingen is een analyse gemaakt van het benodigde saldo in de voorziening dubieuze debiteuren. Gebleken is dat de voorziening meer dan voldoende is en een bedrag van € 59.700 is vrijgevallen. Aangezien er in 2020 geen interne uren aan projecten doorbelast konden worden, levert dit een nadeel op van € 150.000. Dit bedrag wordt enigszins gecompenseerd door de opbrengst uit anterieure overeenkomsten € 17.000 (programma 3). De totale doorbelasting van loonkosten personeel overhead is € 40.400 nadeliger dan geraamd. Ook is de inhuur van personeel t.b.v. overhead € 124.600 nadeliger. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten weergegeven. Digitaliseren van bouwdossiers is € 24.900 voordelig. Voorgesteld wordt om, ter afronding van dit project, dit budget naar 2021 over te hevelen. In 2020 is er meer aan personeelsuitkeringen ontvangen (€ 25.800 i.v.m. zwangerschap) dan begroot.

Mutaties reserves en voorzieningen programma 6
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere dotatie aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en transitie ICT Gouda.

Algemene uitkering (excl. deelfonds sociaal domein): In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2020 (€ 15.414.305). De september- en decembercirculaire 2020 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2020 komt uit op €

15.802.457. Werkelijk is er € 15.880.408 ontvangen. Hiervan heeft € 54.213 betrekking op de uitkering over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen (€ 23.738).

Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 1,5%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,1%**.** De dividend uitkering over 2019 van de BNG-Bank is in 2020 niet tot uitkering gekomen i.v.m. COVID-19. De toegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2020 € 17.900.

1.2.6. Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit 6 onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2020
2. De onttrekking van bestemde reserve Sociaal Domein ter dekking van het exploitatietekort op Jeugd en WMO;
3. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten welke niet (volledige) ingezet zijn in 2020
4. De uiteindelijke mutatie ten laste van de algemene reserve;
5. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten;
6. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van de resterende delen van de toegekende bestemde reserves ten behoeve van lopende projecten;

Ten aanzien van de budgetten die in 2020 niet (volledig) zijn ingezet, stellen we voor de budgetten waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld, over te hevelen naar de exploitatie 2021. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze budgetten in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen en worden de budgetten 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 2021 voor het betreffende doel.

Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2020 vast te stellen op € -1.347.157 (N);
2. In 2020 een bedrag van € 399.000 (V) te onttrekken aan de bestemde reserve Sociaal Domein;
3. € -289.665 (N) van het niet-bestede budget in 2020 weer beschikbaar te stellen in 2021;
4. In 2020 € -1.237.822 te onttrekken aan de algemene reserve;
5. Het bedrag van € 185.526 in 2021 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. de algemene reserve;
6. Het bedrag van € 240.000 in 2021 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. bestemde reserves.

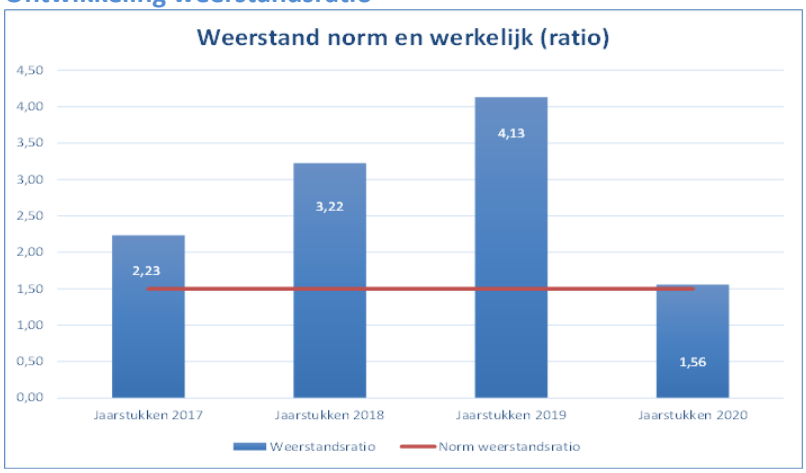
In de volgende tabel worden de bedragen bij bovengenoemde beslispunten gespecificeerd.

Specificatie resultaatbestemming

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2020**		**-1.347.157**
beslispunt 2		**Totaal onttrekking reserves**		**399.000**
	Sociaal Domein	Saldo Jeugd en WMO ontrekken aan reserves sociaal domein	399.000	
beslispunt 3		**Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar**		**-289.665**
	Bestuur en Organisatie	75 jaar Vrijheid	-5.000	
	Bestuur en Organisatie	Tweede Kamerverkiezingen (via algemene uitkering)	-21.479	
	Wonen en Ruimte	Onderhoud Cattenbroekerdijk	-62.858	
	Wonen en Ruimte	Woningbouwagenda	-35.861	
	Wonen en Ruimte	Omgevingswet	-11.491	
	Wonen en Ruimte	Project Digitaliseren bouwvergunningen	-24.855	
	Wonen en Ruimte	transitievisie Warmte	-11.559	
	Wonen en Ruimte	Energieloketten	-15.000	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	door te zetten opstartmiddelen Bibliotheek	-17.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Armoedebeleid	-30.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Project JIP	-10.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Wet inburgering	-30.000	
	Overhead	Project My-Lex	-14.562	
beslispunt 4		**Restant te onttrekken aan algemene reserve**		**-1.237.822**
		In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2020		
beslispunt 5	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor MyLex	-9.000	**-185.526**
	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor ICT transitie	-138.308	
	Overhead	restant toegekende algemene reserve voor organisatieontwikkeling	-38.218	
		In 2021 opnieuw beschikbaar stellen niet gebruikte bestemde reserve		
beslispunt 6	Wonen en Ruimte	restant vastgestelde bestemde reserve Omgevingswet	-100.000	**-240.000**
	Wonen en Ruimte	restant vastgestelde bestemde reserve Klimaatmiddelen	-70.000	
	Wonen en Ruimte	Uitvoeringsprogramma Binnestad	-70.000	

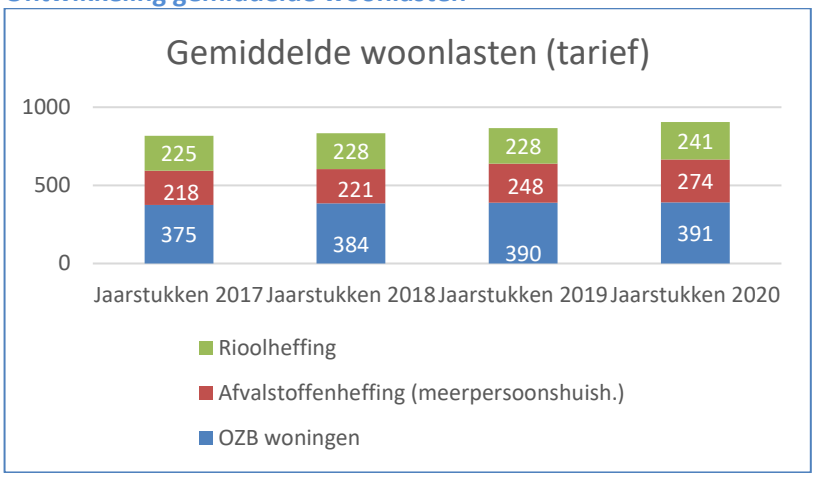
1.3 Dashboard Financiën

Ontwikkeling weerstandsratio



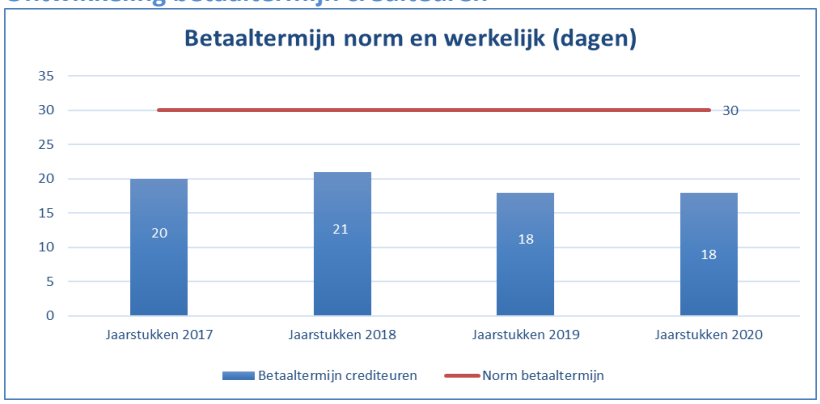
De weerstandsratio neemt af. Deze daling wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de bestemde reserve Sociaal Domein als buffer voor het opvangen van risico's is opgebruikt. Voor Jeugd en WMO zijn daarom weer risico-bedragen opgenomen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vindt u hierover meer meer informatie.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

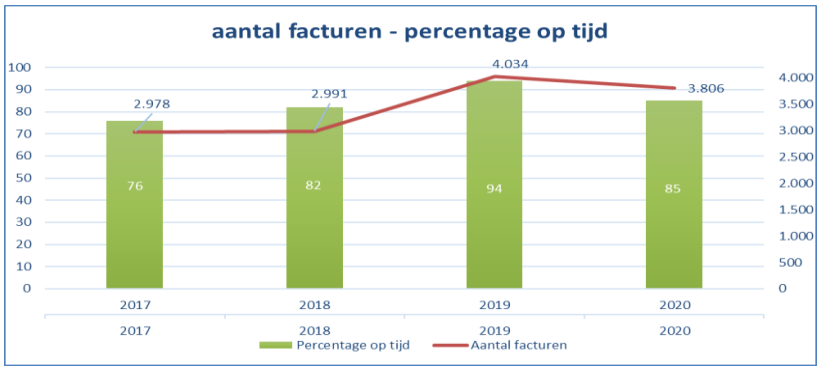


De gemiddelde woonlasten voor de inwoners van de gemeente Montfoort is in 2020, ten opzichte van 2019, toegenomen met € 40 per jaar tot € 906 per jaar.

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



De gemeente Montfoort betaalt haar facturen gemiddeld binnen 18 dagen. De norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen.



In 2020 zijn opnieuw rond de 4.000 facturen ontvangen en verwerkt. 85% van de facturen is op tijd betaald. De daling van de tijdige betaling heeft voornamelijk te maken met de vertraging in het goedkeuringsproces door beperktere aanwezigheid op kantoor i.v.m. corona. Hierdoor kostte het meer tijd om vragen/ onduide-lijkheden bij facturen beantwoord te krijgen.

Kerngegevens

Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Aantal inwoners	**13.865**	**13.879**	**13.966**	**13.917**
Van 0 - 18 jaar	3.569	3.541	3.129	3.046
Van 18 - 65 jaar	7.762	7.731	8.154	8.142
Van 65 jaar en ouder	2.534	2.607	2.683	2.729
Uitkeringsontvangers	497	497	492	490
Bijstandontvangers	90	102	107	103
Aantal woonruimten	5.646	5.730	5.753	5.776
WOZ-waarde (x € 1.000)				
Woningen eigenaren	1.381.653	1.499.000	1.590.000	1.721.000
Niet-woningen eigenaren	205.029	259.500	250.000	263.000
Niet-woningen gebruikers	197.529	232.000	224.500	237.500
Aantal bedrijfsvestigingen	1.548	1.607	1.672	1.737

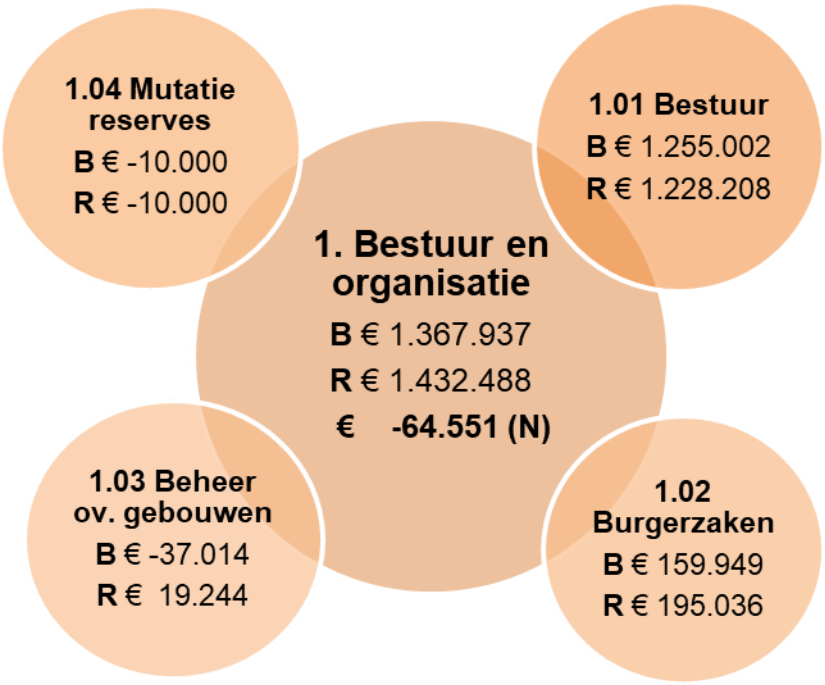
bron: gebruikte basisgegevens 2020 (uitkeringsspecificatie Algemene Uitkering 12-2020)

2 Programma's

Programma 1. Bestuur en organisatie

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:
I. Bestuur
II. Burgerzaken
III. Beheer overige gebouwen



1.1 Bestuur

Wat wilden we bereiken?
1. Succesvolle eigen ambtelijke organisatie.
2. Succesvolle samenwerking (waar nodig).
3. Flexibiliteit als antwoord op kwetsbaarheid.
4. Een financieel gezonde gemeente met leesbare P&C-producten en actuele financiële kaders.
5. De samenwerkingsrelatie met de raad verbeteren zodat de raad in staat is om zijn controlerende en kaderstellende rol daadkrachtig in te vullen.
6. Gemeente Montfoort is als zelfstandige gemeente een aantrekkelijke partner in de regio.

Wat hebben we bereikt?
1. Ontstane vacatures worden goed ingevuld (aantrekkelijke organisatie) en de organisatie scoort hoog (positief) in het medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO).
2. De ICT-transitie van IJsselstein naar Gouda is voorbereid en in 2021 succesvol afgerond.
3. We hebben formeel verzocht tot aansluiting bij de U10.
4. We hebben in U10-verband gewerkt aan de Regionale Energietransitie (RES) en het Ruimtelijk Economisch programma (REP) en inbreng geleverd op de Provinciale Omgevingsverordening (POVI).
5. De Lopikerwaardagenda 2040 is vastgesteld. We dragen die uit binnen de RES en REP.
6. We hebben een begroting en een jaarrekening in een oogopslag gemaakt. De financiële verordening en nota activabeleid zijn vastgesteld en de nota Treasury is opgesteld en begin 2021 vastgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben een medewerkers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Op het merendeel van de onderzochte modules in het MTO scoren we als organisatie hoger dan de scores van Benchmark openbaar Bestuur en Veiligheid. We hebben 12 nieuwe medewerkers aangetrokken ter invulling van ontstane vacatures.
2. We zijn in staat geweest om, ondanks diverse beperkingen vanwege de Covid-19 pandemie, diverse bijeenkomsten in het kader van deskundigheidsbevordering te organiseren rondom de geactualiseerde besluitvormingsprocessen en – formats. Hierin is voornamelijk met elkaar van gedachten gewisseld over hoe de ambtelijke organisatie het college en de raad nog beter kan ondersteunen bij het uitvoeren van hun verantwoordelijkheden en rollen.
3. Gedurende 2020 is de transitie van de ICT overgang naar Gouda voorbereid, eind maart 2021 zijn we geheel overgegaan naar de ICT-omgeving in Gouda. Door de ICT-transitie hebben we een hernieuwd overzicht gekregen van alle applicaties die we in gebruik hebben.
4. Naast onze actieve participatie in de U10 in 2020, hebben we de voorbereiding voor formele aansluiting bij de U10 in gang gezet. Door formeel lid te worden vergroten we onze invloed in de regio om onze belangen nog beter te kunnen behartigen.
5. Door goede samenwerking en efficiënte inzet in de Lopikerwaard en de U10 hebben we bijdrage geleverd op diverse strategische vraagstukken. We hebben aan de totstandkoming van het Concept Energiebod in het kader van de Regionale Energietransitie (RES) bijgedragen, en aan het Ruimtelijk Economisch programma (REP).
6. In Lopikerwaard-verband hebben we de Lopikerwaard-agenda 2040 opgesteld en vastgesteld. Ook hebben we nader invulling gegeven aan de samenwerking door het indienen van een gezamenlijke zienswijze op de provinciale omgevingsvisie en interim omgevingsverordening.
7. Verder is de regionale Adaptatiestrategie voorbereid die begin 2021 is vastgesteld.
8. In U10/U10-verband zijn de eerste stapjes gezet ter voorbereiding op het regionaal programmeren wonen & werken. Dit is een verplichte stap vanuit de provincie om toestemming te krijgen voor nieuwe locaties die binnen en buiten de rode contour liggen.
9. We hebben de doorontwikkeling van de P&C-producten verder vormgegeven: de producten zijn leesbaarder gemaakt door tabellen leesbaarder op te stellen en de teksten korter en kernachtiger te formuleren.
10. In het licht van de financiële positie van onze gemeente, en die van anderen, hebben we diverse lobby-activiteiten in samenwerking met onze regio-collega's gedaan. Zo waren wij initiatiefnemer voor de brandbrief van 21 Utrechtse burgemeesters aan de minister van BZK. Er waren lobbyactiviteiten door burgemeesters en wethouders en heeft Montfoort een digitaal werkbezoek van hetzelfde departement over deze problematiek georganiseerd.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. We hebben de financiële tegenwind al vroeg in het jaar op ons af zien komen en de raad hier ook in een vroeg stadium al over geïnformeerd. Vanuit het college en de raad is een lobby gestart richting provincie en Rijk om aandacht te vragen voor de stijgende uitvoeringskosten en achterblijvende budgetten. Daarnaast zijn we, samen met de raad, aan de slag gegaan met het uitwerken van analyses, scenario's en het doorrekenen van bezuinigingsmogelijkheden.

1.2 Burgerzaken

Wat wilden we bereiken?

1. De dienstverlening aan onze inwoners verder optimaliseren.
2. Samen met verschillende ketenpartners identiteitsfraude tegengaan.
3. Het verhogen van adreskwaliteit in de BRP en adresfraude opsporen om fraude tegen te gaan.

Wat hebben we bereikt?

1. In deze bijzondere tijd lag en ligt de prioriteit bij de veiligheid van onze inwoners en onze medewerkers. Desondanks hebben we onze dienstverlening, met inachtneming van de coronamaatregelen, kunnen continueren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Ter bestrijding van identiteitsfraude hebben we multidisciplinaire acties georganiseerd. Medewerkers van de teams veiligheid, burgerzaken en sociaal domein, maar bijvoorbeeld ook politie en ODRU, trekken hierbij gezamenlijk op.

Ook hebben we deelgenomen aan de werkgroep tegengaan Identiteitsfraude (WTI). Om ondanks de coronamaatregelen toch met elkaar in contact te blijven, is voor deze werkgroep een plek gecreëerd op het digitale NVVB platform.
2. Om te zorgen dat de medewerkers beschikken over de juiste kennis om identiteitsfraude en adresfraude te signaleren en bestrijden is een E-learning traject gestart.

1.3 Beheer gebouwen

Wat wilden we bereiken?

1. Gemeentelijke gebouwen worden onderhouden op onderhoudsniveau 3 en dat niveau wordt in stand gehouden tenzij een pand in een herontwikkelingsgebied ligt. Dan wordt een pand wind- en waterdicht gehouden en veilig beheerd.
2. Verdere verduurzaming van onze gemeentelijke gebouwen.

Wat hebben we bereikt?

1. We hebben het schilderwerk en houtherstel van het oude stadhuis uitgevoerd en het torentje met carillon van het oude stadhuis is hersteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben verder uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan en voorbereidingen getroffen om deze in 2021 te herzien. De raad wordt hierover eind 2e kwartaal 2021 geïnformeerd.
2. We zijn begonnen maatschappelijke organisaties te informeren over de manier waarop we kosten gaan doorbelasten zodat we de gemeentelijke panden kostendekkend kunnen gaan verhuren.

Wat hebben we nog meer gedaan?

De gemeentewerf-kantine is uitgebreid zodat de medewerkers voldoende afstand kunnen houden met het oog op de coronamaatregelen.

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	5,26	-	2020
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,11	-	2020
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 407,64	-	2020
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	10,78%	-	2020
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	18,18%	-	2020

Financieel overzicht

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.552.013	1.786.825	1.766.323	20.502	**v**
Totaal baten	556.153	408.888	323.835	-85.053	**n**
Saldo voor bestemming	**995.860**	**1.377.937**	**1.442.488**	**-64.551**	**n**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	**n**
Onttrekking reserves	0	10.000	10.000	0	**n**
Saldo reserves	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**995.860**	**1.367.937**	**1.432.488**	**-64.551**	**n**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Raad- en raadscommissies: De vergoeding voor raadsleden van kleinere gemeenten is in 2019 verhoogd. De hogere kosten zijn incidenteel gecompenseerd via de algemene uitkering van het gemeentefonds (meicirculaire). Doordat de vergoeding eenmalig was, is er een overschrijding van € 19.800. De overschrijding is deels gecompenseerd door voordeel op overige posten.	-15.200	
College van B&W: Er was sprake van hogere salariskosten (€ 22.300) ivm wijziging bezoldiging per 1 juli 2020. De overschrijding op de salarissen is gecompenseerd door voordeel op overige kosten college o.a. representatiekosten.	0	
Wachtgelden en pensioenen: De post wachtgelden is overschreden en de door derden uitgevoerde werkzaamheden i.v.m. wachtgelden en pensioenen. De storting in de voorziening is € 5.200 hoger uitgevallen als gevolg van aanpassing van de rekenrente.	-13.900	
Raadsgriffier: De aanschaf en implementatie van het raadsinformatie-systeem heeft in 2020 plaatsgevonden. Doordat het systeem pas in 2020 is geïmplementeerd levert het voor 2020 een voordeel op de onderhoudskosten op.	20.300	
Ondersteuning raad: Van het budget voor controlekosten van de accountant resteert nog een bedrag van € 7.000. Daarnaast is minder uitgegeven op de post door derden uitgevoerde werkzaamheden i.v.m. webcast.	20.000	
Rekenkamer: in de begroting 2020 was budget geraamd voor onderzoek. Dit heeft in 2020 niet plaatsgevonden.	17.000	
Leges Burgerzaken: Onder legesopbrengsten Burgerzaken worden de opbrengsten voor reisdocumenten, verklaring omtrent gedrag, inlichtingen en afschriften burgerlijke stand, rijbewijzen, huwelijken en afschriften basisregistratie personen (BRP) en naturalisatie verantwoord. Voor een aantal producten geldt dat de rijksoverheid de hoogte van de tarieven vaststelt. Met name de legesopbrengsten voor reisdocumenten zijn lager vanwege COVID-19. Hier staat een verminderde afdracht aan rijksleges tegenover.	45.800	-81.000
Opbrengst grondverkopen: in 2019 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht		25.700
Compensatieposten ivm COVID-19: De verschillen worden veroorzaakt door compensatie posten vanwege COVID-19.	-45.000	-15.500
Kasteelplein 4: Het pand is in 2020 niet verhuurd. Bij de voorjaarsnota 2020 is al rekening gehouden met huurderving. Nadeel is met name ontstaan door kosten i.v.m. het geschikt maken en houden van overleggen als gevolg van de beperkende coronamaatregelen en het niet ontvangen vergoeding voor servicekosten in verband met leegstand.	-7.400	-3.800
Inkomensoverdracht van het Rijk: Voor het Kasteelplein 1, Commanderije en Oude Stadshuis zijn inkomsten van de jaarlijkse SIM subsidie geraamd. Deze zijn op de balans (extra comptabel) geplaatst omdat er nog geen besteding in 2020 heeft plaatsgevonden.		-18.955
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-1.100	8.505
Totale afwijking voor mutaties reserves	**20.500**	**-85.050**
Geen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**20.500**	**-85.050**

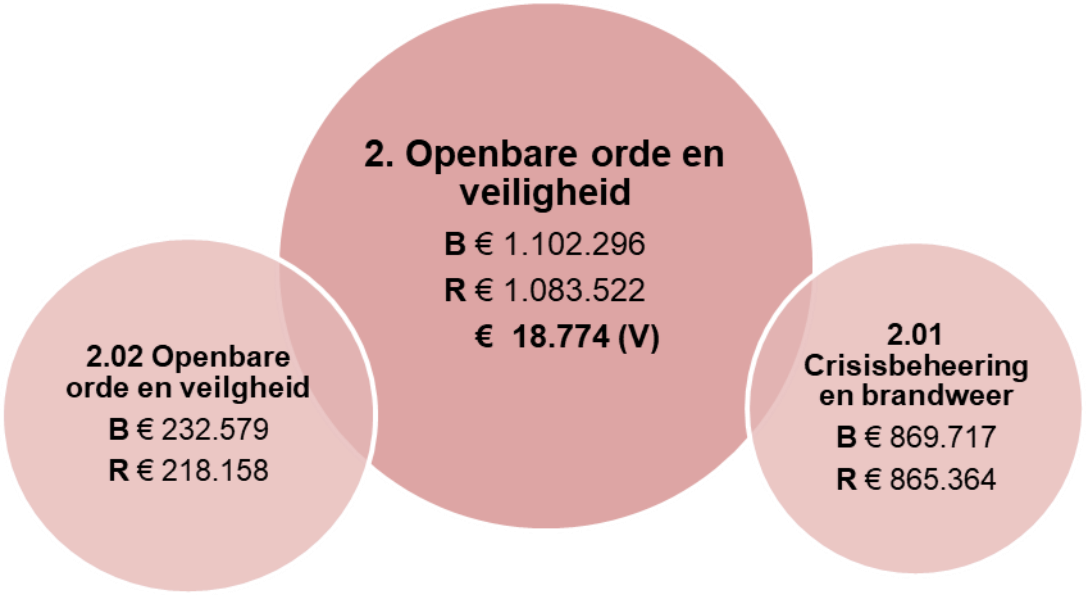
Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2020	Saldo	Status
Vervanging zaaksysteem	0	378	-378	Lopend

Programma 2. Openbare orde en veiligheid

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

Dit programma bevat de volgende onderdelen:
I. Crisisbeheer en brandweer
II. Openbare orde en veiligheid



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:
I. Politie
II. Horeca en ondernemers
III. Woningcorporatie Groen West
IV. Welzijnsinstelling SWOM
V. GGD
VI. Vitras
VII. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

2.1 Brandweer en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken?
1. Risicoadvies en toezicht bij alle evenementen.
2. Goede afstemming tussen regionale en lokale crisisorganisatie.
3. Nieuwe brandweerkazerne in Montfoort.
4. Werving vrijwillige brandweer ondersteunen.

Wat hebben we bereikt?
1. Bij het enkele evenement dat in 2020 is doorgegaan, hebben we risicoadvies gegeven en passend toezicht gehouden.
2. Afstemming tussen de regionale en lokale crisisorganisatie is een doorlopend proces. De contacten over en weer verlopen goed.
3. De bouw van de nieuwe kazerne is voltooid en de brandweer heeft het gebouw in gebruik genomen.
4. Vanwege de corona-pandemie hebben we (nog) geen aandacht kunnen besteden aan ondersteuning bij de werving van vrijwillige brandweer.

Wat hebben we hiervoor gedaan?
1. We hebben goed, structureel overleg en afstemming met de VRU.

2.2 Openbare Orde en Veiligheid

Wat wilden we bereiken?

1. De criminaliteit in 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. Het alcohol- en drugsgebruik onder jongeren terugdringen.
4. Het aantal meldingen van jongerenoverlast tenminste op het niveau van 2018 houden.
5. Risicolocaties met betrekking tot ondermijning zijn aangepakt.
6. Zero tolerance van ondermijnende criminaliteit.

Wat hebben we bereikt?

1. De criminaliteitscijfers in 2020 zijn met 16% gedaald ten opzichte van 2018. Wel kenden we een stijging bij het aantal fraudezaken, die vooral via internet worden gepleegd.
2. In 2020 hebben we geen meting naar het veiligheidsgevoel gedaan.
3. We hebben een onderzoek gestart naar het alcohol- en drugsgebruik.
4. Het aantal meldingen van jongerenoverlast in 2020 bleek boven niveau van 2018 te liggen.
5. We hebben een eerste grote integrale controle op een risicolocatie uitgevoerd.
6. Er is een drugslab opgespoord.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. De aanpak van ondermijning staat hoog op de handhavingsagenda. Hierbij kennen we een goede samenwerking met het districtelijke RIEC team. Zowel operationele als juridische ondersteuning zijn hierbij van toegevoegde waarde.
2. Een student is in 2020 gestart met een onderzoek naar het alcohol- en drugsgebruik. De verdere aanpak loopt vanwege corona vertraging op.
3. Het aantal meldingen van jongerenoverlast is in 2020 fors toegenomen ten opzichte van 2018: 90 meldingen in 2020 tegen 19 in 2018. De verklaring is dat vooral jongeren in de eerste helft van 2020 erg veel moeite mee hadden zich aan de corona-maatregelen te houden.
4. Bij het aantreffen van een drugslab hebben we het volledige perceel voor een jaar afgesloten.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

1. Vanaf begin maart hebben we in het kader van corona de gemeentelijke crisisorganisatie geactiveerd vanwege alle corona-maatregelen. Deze kon direct goed in de praktijk getest worden.
2. We hebben extra horecacontroles uitgevoerd vanwege de corona-maatregelen. De extra (corona) controles hebben geleid tot een aantal bestuurlijke maatregelen. Variërend van waarschuwingen tot beperking van openingstijden.
3. We hebben een student Integrale Veiligheidskunde tijdens haar stage bij de gemeente begeleid. Door corona hebben we de opdracht gedurende het jaar aangepast; van onderzoek binnen de agrarische sector naar scenario ontwikkeling voor het crisisteam corona.
4. De persoonsgerichte aanpak op het snijvlak van zorg en veiligheid hebben we geïntensiveerd. Mede door de nieuwe medewerker wijk GGZ en de ingebruikname van het systeem PGAx kon aan de persoonsgerichte aanpak een forse kwalitatieve impuls worden gegeven.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	40	132	2019
7.	1. Veiligheid	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	vervallen		
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1000 inwoners	Politie	0,6	1,97	2020
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,5	4,6	2020
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,2	0,16	2020
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,92	4,5	2020

Financieel overzicht

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.092.095	1.114.795	1.100.570	14.225	**v**
Totaal baten	21.499	12.499	17.048	4.549	**v**
Saldo voor bestemming	**1.070.596**	**1.102.296**	**1.083.522**	**18.774**	**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	**1.070.596**	**1.102.296**	**1.083.522**	**18.774**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	14.225	4.550
Totale afwijking voor mutaties reserves	**14.225**	**4.550**
Totale afwijking na mutaties reserves	**14.225**	**4.550**

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2020	Saldo	Status
Brandweerkazerne Montfoort gebouw	1.026.348	934.739	91.609	Lopend
Brandweerkazerne Montfoort installaties	275.000	525.062	-250.062	Lopend
Brandweerkazerne buitenruimte	110.812	98.402	12.410	Lopend

Voor de brandweerkazerne heeft de gemeenteraad een krediet gevoteerd van € 1.412.348 voor de bouw, inrichting van de buitenruimte en tijdelijke locatie Ten opzichte van deze kredietaanvraag hebben we bij het opmaken van de eindafrekening een tekort moeten constateren van per saldo **€ 65.028**. Deze is opgebouwd uit onderstaande onderdelen:

1- Onvoorziene langere huurtijd tijdelijke locatie € 12.315
2- Meerkosten bouwkosten € 69.165
3- Meevallers m.n. inrichting openbare ruimte) € -16.452

Daarnaast hebben we moeten constateren dat de VAT kosten niet in de kredietaanvraag was meegenomen. Vat-kosten zijn een noodzakelijke post bij de realisatie van een project. Niet ongebruikelijk is dat deze 15 á 18 procent bedragen van een bouwkrediet. De VAT-kosten die zijn gemaakt vanwege de realisatie van dit project betreffen de inzet van bouwbegeleiding en toezicht op de bouw vanwege de kwaliteit van het bouwproject en inzet vanuit de organisatie, totaal **€ 81.005.**

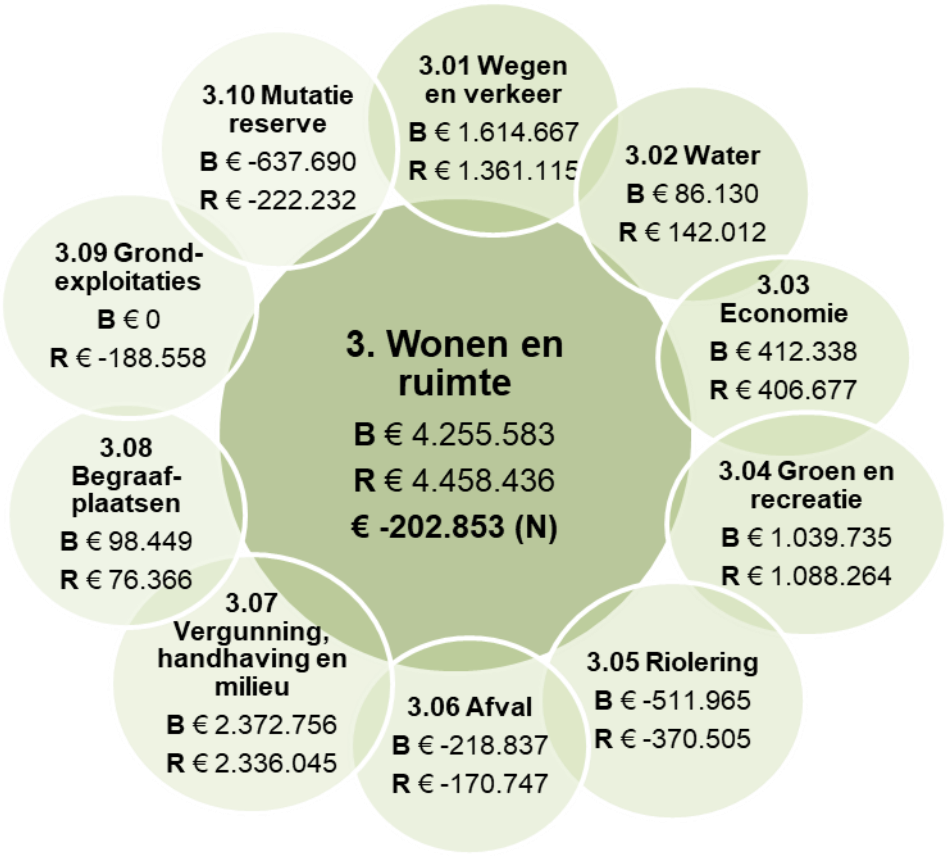
1- Organisatie inzet € 37.762
2- Begeleiding en toezicht € 43.243

Het bleek niet altijd gebruikelijk om de VAT-kosten op te nemen in een kredietaanvraag. Daar hebben we van geleerd, en daar wordt bij projecten nu rekening mee gehouden. De eindafrekening laat een tegenvaller zien van totaal € 146.033 ten opzichte van het totaal beschikbare krediet.

Programma 3. Wonen en ruimte

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, I.A.M. ten Hagen, Y. Koster, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:
I. Wonen
II. Ruimtelijke ordening
III. Leefomgeving/openbare ruimte
IV. Milieu/duurzaamheid
V. Economie
VI. Mobiliteit
VII. Toerisme en recreatie
VIII. Projecten



**) 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.*

In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:
I. Woningcorporatie Groen West
II. ODRU
III. Ondernemers participerend in ondernemersfonds
IV. Winnet
V. Platform duurzaamheid
VI. Syntus
VII. AVU
VIII. Stichting Mon Fort
IX. Koersgroep Recreatie en Toerisme
X. Platform Utrechtse Waarde
XI. SUWU
XII. Corporatie Woonzorg

3.1 Wegen en verkeer

Wat wilden we bereiken?

1. Behoud van een aantrekkelijke en toegankelijke binnenstad.
2. Veilige, toekomstbestendige en functionele wegen voor alle weggebruikers en omwonenden, zowel binnen als buiten de bebouwde kom.
3. Maatschappelijk verantwoord en duurzaam onderhoud aan de wegen.
4. Verbetering fietsnetwerk.
5. Spreiding van de parkeerdruk.
6. Efficiënte communicatie tussen gemeente en hulpdiensten, voornamelijk bij evenementen.

Wat hebben we bereikt?

1. De Uitvoeringsagenda en eindbeeld Binnenstad Montfoort is vastgesteld.
2. Het beheer- en onderhoud is gecontinueerd volgens afgesproken niveau. Door een inspectie hebben we inzicht gekregen in de kwaliteit en de veiligheid van de wegen.
3. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is als beoordelingscriteria meegewogen bij de herinrichtingen.
4. We hebben inzicht gekregen in de knelpunten van het fietsnetwerk.
5. We hebben inzicht gekregen in de parkeerdruk en de spreiding van auto's in het centrum van Montfoort.
6. We communiceren nu met de hulpdiensten via een online platform over evenementen en wegafsluitingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Via het online platform BUURbook is samen met bewoners, ondernemers en andere betrokkenen een participatietraject doorlopen; er zijn scenario's besproken en toekomstbeelden benoemd. Hiermee is een gedragen eindbeeld voor de hele binnenstad ontstaan. Eind 2020 heeft de raad het uitvoeringsplan en het eindbeeld voor de binnenstad vastgesteld. Een belangrijke pijler is het creëren van meer ruimte voor fietsers, voetgangers en minder validen in de binnenstad waardoor deze toegankelijker wordt en meer aantrekkingskracht krijgt. De eerste fase van het uitvoeringsplan is in voorbereiding gegaan. Hiermee worden de verkeerstechnische aanpassingen gedaan om doorgaand verkeer via de binnenstad te ontmoedigen en zo de binnenstad aantrekkelijker te maken.
2. Door gericht onderhoud te plegen zijn onder andere de weg IJsselveld, Waardsedijk en Roelof de Roverlaan weer veilig, functioneel en toekomstbestendig ingericht.
3. Bij de aanbesteding van de reconstructie van de weg IJsselveld, zijn selectiecriteria opgenomen geweest om gebruik van duurzame- en circulaire materialen te bevorderen. In onze aanbestedingen voor het onderhouden van onze wegen zijn verschillende eisen opgenomen die ervoor zorgen dat aannemers die maatschappelijk verantwoord ondernemen en duurzame oplossingen in hun offerte aanbieden de aanbesteding gegund krijgen.
4. Door een inventarisatie van alle fietspaden hebben we een overzicht van alle knelpunten van het fietsnetwerk. Dit vormt de basis voor de verbeteringen.
5. We hebben een softwarepakket aangeschaft dat de wegafsluitingen real time communiceert met de hulpdiensten.

3.2 Water en riolering

Wat wilden we bereiken?

1. Bijdragen aan vergroting van de biodiversiteit door gericht baggeren.
2. Zorgen voor voldoende waterafvoer en (tijdelijke) opslag van hemelwater in de gemeentelijke watergangen.
3. Slim beheer van alle riolering. Klimaatbestendig en doelmatig rioleringsstelsel.
4. Samenhangend afwateringssysteem via riolering en oppervlaktewater.

Wat hebben we bereikt?

1. In de geschoonde watergangen hebben flora en fauna weer mogelijkheden om uit te breiden.
2. De capaciteit van de waterafvoer in watergangen is vergroot.
3. Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is opgesteld met daarin de uitgangspunten voor een efficiënt, doelmatig en klimaatbestendig rioleringsstelsel.

4. We hebben inzicht gekregen in de samenhang tussen riolering en oppervlaktewater en de locaties met wateroverlast en toekomstige risicolocaties door klimaatverandering.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Het aanwezige sediment op de waterbodem van watergangen is verwijderd.
2. Door het verwijderen van sediment en oude plantenresten is ruimte in de watergang voor (tijdelijke) opslag van hemelwater gecreëerd.
3. Onderzoek heeft ons inzicht gegeven in de oorzaak en de mate van wateroverlast. Hiermee zijn de uitgangspunten opgesteld die samen zorgen voor een efficiënt en doelmatig en klimaatbestendig rioleringsstelsel.
4. We hebben met partners uit de regio en landelijke stakeholders gesproken om te komen tot een bouwconvenant, een set aan afspraken en richtlijnen om stedelijke ontwikkelingen klimaat-adaptief te ontwikkelen.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

1. We zijn lid geworden van Stichting Steenbreek om bewoners bewuster te maken van handelingsperspectief in klimaatadaptatie.
2. Samen met Stichting Platform Duurzaam Montfoort hebben we de actie 'Regenton' georganiseerd.

3.3 Economie, recreatie en toerisme

Economie

Wat wilden we bereiken?

1. Regionale samenwerking op gebied van werkgelegenheid, scholing, wonen en bedrijfshuisvesting en aandacht voor Utrecht West naast de grootstedelijke wensen en visies.
2. De maakindustrie regionaal in de plannen terug laten komen.
3. Erkennen belang voedselvoorziening en landbouw.
4. Sterke band tussen gemeente en diverse ondernemers(verenigingen).
5. Digitale bereikbaarheid van onze ondernemers vergroten.

Wat hebben we bereikt?

1. We vestigen met Lopikerwaard-gemeenten aandacht op de maakindustrie in de U10.
2. Er is periodiek overleg met agrarische ondernemers en de LTO.
3. Landbouw is nadrukkelijk samen met de collega-gemeenten op de agenda gezet van de U10..
4. Er is een goed werkend overleg met de Horeca. Er is een goede samenwerking met de ondernemers en het Ondernemersfonds.
5. De digitale infrastructuur binnen de gemeente is verbeterd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Binnen de samenwerking van de U10 en Lopikerwaard is meer aandacht voor zaken die in onze regio spelen zoals de maakindustrie en de landbouw. Dit zien we terug in de inbreng die de U10 heeft richting de Economic Board Utrecht en de daaraan gekoppelde Regionale Ontwikkelmaatschappij.
2. De contacten met agrariërs en het LTO zijn goed. De sector heeft het zwaar. Er is veel regeldruk en veel agrariërs hebben geen opvolging, waardoor er meer gaan stoppen.
3. In de verschillende regionale visies zoals de Lopikerwaard-agenda, en het Regionaal Economisch programma (REP) benoemen we de waarde van de open agrarische ruimte.
4. Met het bedrijfsleven hebben we bekeken wat de consequenties voor het ondernemingsfonds zijn. We zijn gesprekken met de ondernemers gestart over een alternatieve financiering(svorm) aangezien een restitutieregeling voor maatschappelijke objecten en agrariërs wettelijk niet is toegestaan. We zijn met een alternatief bezig wat in 2021 aan de raad zal worden voorgelegd.
5. De aanleg van glasvezel is in 2020 afgerond.

Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

1. Een aantrekkelijk aanbod voor inwoners en bezoekers met als speerpunten fietsen, wandelen, varen en historie.
2. De verblijfsduur van bezoekers verlengen.
3. Faciliteren van de buitenlandse bezoeker.

Wat hebben we bereikt?

1. De toegankelijkheid van de binnenstad Montfoort via het water is verbeterd.
2. In het concept provinciaal programma is meer aandacht voor cultuurhistorie, fijnmazige routestructuren, spreiding in het Groene Hart en waterrecreatie.
3. Het Platform de Utrechtse Waarden is mede aanjager van arrangementen in het Lopikerwaard-gebied.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben een aanlegsteiger voor sloepen gerealiseerd.
2. In provinciale werkateliers zijn de thema's die voor Montfoort van belang zijn ingebracht en ondersteund.
3. Binnen het Platform De Utrechtse Waarden is een aanzet gemaakt om verbindingen met partijen tot stand te brengen.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

We zijn gestart met een visie op Recreatie & Toerisme.

3.4 Groen, spelen en begraven

Wat wilden we bereiken?

1. Meer aandacht voor ontwikkelingen zoals het circulair beheer (geen afval maar waardevolle grondstoffen) en biodiversiteit in het groenbeheer.
2. Bijdrage vanuit de inrichting van de openbare ruimte aan de gezondheid van onze inwoners.
3. Behoud van de waardevolle bomen en instandhouding van structurele boomstructuren.
4. Voldoende capaciteit begraafplaatsen.

Wat hebben we bereikt?

1. Circulair beheer en biodiversiteit staan terugkerend geagendeerd bij overleggen.
2. De openbare ruimte is door Bloemrijk Montfoort aantrekkelijker geworden en dat draagt bij aan het welbevinden van de inwoners.
3. Het vervangen van bomen is nu meerjarig geregeld; hiermee zijn instandhouding van de bomen en de boomstructuren geborgd.
4. Alle voorbereidingen voor het vergroten van de urnenmuur zijn afgerond.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben kennis opgedaan over circulair beheer en bevorderen van biodiversiteit.
2. De laatste m^2 aan verouderde heesters hebben we omgevormd naar hooggewaardeerde vaste plantenborders van Bloemrijk Montfoort.
3. We hebben het boombeheerplan geactualiseerd en het actualiseren van de waardevolle bomenlijst is in de laatste uitvoeringsfase.
4. Er ligt een ontwerp en diverse constructietekeningen zijn gemaakt. Aan de hand daarvan hebben we het werk aanbesteed en een vergunning aangevraagd.

3.5 Afval en Duurzame energie

Afval

Wat wilden we bereiken?

1. Verhogen van het scheidingspercentage tot minimaal 70% van huishoudelijk afval door bewoners.
2. Aanpassen van het gemeentelijke afvalbrengstation op de landelijke regelgeving, waarbij afval als grondstof wordt gezien.

Wat hebben we bereikt?

1. In de Afvalnota 2020 is opgenomen dat er meer ingezet wordt op communicatie om de scheidingsprikkel te verhogen.
2. Het afvalbrengstation voldoet aan het Landelijk Afvalbeheer Plan (LAP3). In de komende jaren worden 22 afvalstromen gescheiden ingezameld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Met de afvalinzamelaar hebben we afspraken gemaakt over communicatie over afval scheiden.
2. We hebben de mogelijkheden tot het afzetten van afval vergroot door meer containers te plaatsen.
3. In de Afvalnota 2020 zijn enkele verbeterpunten aangedragen voor het effectief gebruik van het afvalbrengstation. Deze gaan we de komende jaren verder uitwerken.

Duurzame energie

Wat wilden we bereiken?

1. Een geactualiseerde visie en beleid op duurzaamheid.
2. Passende invulling geven aan de landelijke opgave Energietransitie.

Wat hebben we bereikt?

1. We hebben de aflopende duurzaamheidsvisie geëvalueerd; de uitkomsten vormen de basis voor de nieuwe duurzaamheidsvisie.
2. Met de andere gemeenten in de Lopikerwaard werken we samen in het RES U10.
3. We hebben een concept Regionale Energie Strategie (RES 10) opgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Voor de duurzaamheidsvisie heeft de ODRU met veel verschillende afdelingen en collega's interviews afgenomen. Daarnaast hebben zij ook diverse mensen van bedrijven en verenigingen gesproken. Deze gesprekken vormen input voor de Duurzaamheidsvisie.
2. Samen met de Lopikerwaard gemeenten hebben we een concept beleids- en toetsingskader opgesteld. Deze wordt in een later stadium, in samenhang met de RES, aan de raad aangeboden.
3. De concept RES 1.0 is ter besluitvorming aangeboden.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

1. We hebben besloten te onderzoeken of aansluiting bij de Gemeentelijke Verduurzamings- Regeling (GVR) voor onze inwoners nuttig kan zijn voor de energietransitie.
2. We zetten de Regeling Reductie Energieverbruik (RRE), samen met Platform Duurzaam Montfoort, in op bewustwording en gedragsverandering.
3. We verzorgen via U-thuis een e-loket.

3.6 Vergunningverlening, handhaving en milieu

Wat wilden we bereiken?

1. We streven naar verbetering van de samenwerking met verbonden partijen, waaronder de ODRU.
2. Onder andere moeten de beleidsuitgangspunten op het gebied van ruimtelijke ordening en de te realiseren beleidsdoelen scherper worden geformuleerd.
3. Hierdoor komt de gemeente beter in regie en kunnen de verbonden partijen zich richten op een adequate uitvoering en verantwoording.

Wat hebben we bereikt?

1. Bij de ODRU is de interne administratie omgegooid om beter te kunnen rapporteren over wat er op de verschillende afdelingen en binnen de projecten wordt gedaan. Dit helpt bij de aansturing, maar we zijn er nog niet.
2. Het RO beleid is teruggehaald naar de gemeente om meer grip op inspanning en kwaliteit te hebben. Ook de vergunningverlening op grond van de Drank- en Horecawet, en het gebiedstoezicht zijn als taken teruggekomen naar de gemeente.
3. De legesverordening is aangepast om meer kostendekkende heffingen mogelijk te maken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Samen met de drie bouwgemeenten is de werkwijze gesynchroniseerd, bijvoorbeeld de legesverordeningen en de toetsingsmatrix (toetsing en controle tijdens de bouw).
2. De drie bouwgemeenten werken samen aan implementatie van nieuwe wet- en regelgeving zoals de Omgevingswet en de WKB (Wet KwaliteitsBorging).

Samenwerking: U10 en Lopikerwaard

Wat wilden we bereiken?

1. Door goede samenwerking in verschillende regionale verbanden kan Montfoort beter reageren op ontwikkelingen en partners vinden bij de eigen doelen.

Wat hebben we bereikt?

1. De Omgevingsagenda Lopikerwaard is door de raad op 25 mei 2020 vastgesteld. Ook de raden van de andere gemeenten hebben de agenda vastgesteld. Dit geeft ons houvast voor onze belangenbehartiging in grotere samenwerkingsverbanden zoals de U10 en richting de provincie Utrecht.
2. In Lopikerwaard- en in U10-verband is een zienswijze ingediend op de provinciale omgevingsvisie en –verordening; met elkaar leggen we meer gewicht in de schaal dan als Montfoort alleen.
3. De contour voor ruimtelijke ontwikkelingen in de regio U10 is vastgesteld, als voorbereiding op het Integraal Ruimtelijk programma (IRP).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De samenwerking in de Lopikerwaard en U10 is voortgezet en verstevigd, onder andere doordat in 2020 op veel onderdelen de koers is uitgezet. Hierbij is samenwerking met regiopartners voor een kleine speler als Montfoort van groot belang.
2. In U10 verband is de concept RES U10 1.0 opgesteld, als tussenstap naar de definitieve RES U10 die in 2021 vastgesteld moet worden. In de raadsvergadering van 28 september 2020 is het concept-bod RES 1.0 verworpen.
3. We zijn in de Lopikerwaard gestart met een participatietraject om te komen tot een afwegingskader voor duurzame energieopwekking (zon en wind). Dit wordt in 2021 aan uw raad aangeboden.

Omgevingswet

Wat wilden we bereiken?

1. Voldoende voorbereid zijn op de komst van de Omgevingswet (inwerkingtreding uitgesteld tot 2022).

Wat hebben we bereikt?

1. De Atlas Montfoort is vastgesteld; dit is de basis voor de gemeentelijke Omgevingsvisie.
2. Het vergunningstraject is versneld.
3. We hebben inzicht gekregen in welke van onze juridische regels moeten zijn omgevormd tot toepasbare regels onder de Omgevingswet.
4. We hebben een begin gemaakt met participatiebeleid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De Atlas is tot stand gekomen door een intensief, bijna geheel digitaal participatietraject met inwoners, ondernemers en ketenpartners.
2. We zijn gestart met oefenen met de intaketafel, waarbij initiatieven integraal worden afgewogen.

3. We hebben de folder 'Op uw initiatief' opgesteld. De folder helpt initiatiefnemers bij het doorlopen van een ruimtelijke procedure.
4. We hebben de verordeningen geanalyseerd en daarbij vastgelegd welke juridische regels bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet moeten zijn omgevormd tot toepasbare regels.
5. Er is een concept plan van aanpak Omgevingsplan opgesteld; dit wordt uitgewerkt in een strategie voor de transitie van een tijdelijk naar een definitief omgevingsplan.
6. Het concept participatiebeleid is vormgegeven aan de hand van desk-studie, interviews met initiatiefnemers, belanghebbenden en ambtenaren en door themabijeenkomsten met de raad.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

We hebben afspraken met de ODRU gemaakt over aansluiting op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) voor het ontvangen en behandelen van vergunningsaanvragen vanaf 2022.

Volkshuisvesting en wonen

Wat wilden we bereiken?

1. Tot 2030 realiseren we 250 woningen binnen de woonmilieus zoals aangegeven binnen de Woonvisie. Eind 2019, begin 2020 is een besluit genomen op het voorgestelde extra 180 woningen.
2. Realisatie van de ambities op wonen zoals genoemd in de vastgestelde woonvisie conform het uitvoeringsprogramma.

Wat hebben we bereikt?

1. In januari 2020 zijn 180 woningen toegevoegd aan het programma van 250 woningen uit de woonvisie, waardoor het kwantitatieve woningbouwprogramma 2019-2030 bestaat uit 430 woningen. Een belangrijk onderdeel hiervan is het opschroeven van het aandeel sociale huurwoningen en goedkope koopwoningen.
2. We zijn ons aan het voorbereiden op versnelling van de woningbouwproductie en we hebben meer regie op de uitvoering genomen.
3. We hebben inzicht in de demografische ontwikkelingen van de gemeente zodat planning mogelijk wordt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Een coördinator woningbouw is begonnen om de woningbouwopgave op te starten.
2. Een Team Nieuwe Initiatieven is van start gegaan; dit team weegt ideeën en plannen voor woningbouwontwikkelingen af.
3. Op drie potentiële uitbreidingslocaties hebben we voorkeursrecht gevestigd.
4. De raad heeft vier uitbreidingslocaties aangewezen voor woningbouw.
5. Er is een strategische planning opgesteld van de woningbouwopgave.
6. We hebben veelvuldig contact gehad met de provincie en U10 om onze belangen wat betreft woningbouw te behartigen en de benodigde planologische stappen te zetten.
7. Er is subsidie aangetrokken voor extra personele inzet om de bouwproductie te versnellen.
8. We zijn in gesprek met de woningcorporaties over onder andere het sociale deel in de woningopgave.
9. We hebben (aanvullende) prestatieafspraken gemaakt met woningcorporaties GroenWest en Woonzorg Nederland.
10. Samen met GroenWest onderzoeken we de toevoeging van twee woonwagenstandplaatsen.
11. Er is onderzoek gedaan naar de opgave (aanbod-vraag) op het vlak van wonen en zorg; aan het vervolg daarop wordt gewerkt.
12. Een onderzoek naar het instellen van een woonfonds/vereveningsfonds is van start gegaan; de eerste overeenkomsten met initiatiefnemers waar dit in genoemd wordt zijn in voorbereiding.

Woningbouwprojecten en grondexploitaties

Wat wilden we bereiken?

1. Ontwikkeling woningbouw Voorvliet Noord fase 2.
2. Ontwikkeling locatie voormalige Hoflandschool in samenwerking met GroenWest en Obliek.
3. Realisatie scholencomplex Hofland.
4. Opstarten gebiedsontwikkeling Van Damstraat.

Wat hebben we bereikt?

1. De 17 nieuwbouwwoningen van Voorvliet zijn in de verkoop, de bouwvoorbereiding is opgestart.
2. Ontwikkeling van woningbouw op de locatie van de voormalige Hoflandschool blijkt niet haalbaar. Er moeten veel (dure) aanpassingen aan het gebouw komen om geluid en licht van de sportvelden tegen te houden. Deze locatie is inmiddels in beeld voor het scholencomplex.
3. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten heeft de raad aanvullend krediet ter beschikking gesteld en is een gewijzigde locatie vastgesteld.
4. Er is budget vrijgespeeld voor een projectleider via de flexpool van de U10/provincie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Er is een koopovereenkomst gesloten met projectontwikkelaar Latei voor de afname van de bouwkavel en de bouw van 17 nieuwbouwwoningen. Er zijn veel aanmeldingen van potentiële kopers. De bouw is in voorbereiding, de bouwkavel wordt in het 4e kwartaal afgenomen waarna met de bouw kan worden begonnen. De grondexploitatie Voorvliet kan eind 2021, met een gunstiger resultaat dan verwacht, worden afgesloten.
2. De locatie van de voormalige Hoflandschool is onderdeel geworden van het project Scholencomplex.
3. In samenwerking met de schoolbesturen en KMN Kind&Co is het ruimtelijk-functioneel Programma van Eisen geactualiseerd. Ook is onderzoek gedaan naar de geschiktheid van de beoogde bouwlocatie. De voormalig beoogde bouwlocatie is onderzocht en vergeleken met alternatieven.
4. Door vertragingen in de scholenverplaatsing is de locatie Van Damstraat in 2020 nog niet opgepakt. De locatie is wel financieel doorgerekend en het project is aangemeld bij de 'flexpool woningbouw' van de provincie (U10). Via de flexpool is subsidie toegekend voor de inschakeling van een projectleider en contractjurist voor kalenderjaar 2021. Beide personen zijn inmiddels aangesteld en kunnen met de voorbereidingen beginnen.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. In samenwerking met een participatiegroep uit Linschoten hebben we scenario's uitgewerkt voor De Vaart en het De Geusplein.
2. De woningbouwontwikkeling ten zuiden van Linschoten is opgestart.
3. Voor de ontwikkeling van een appartementencomplex aan de Tabakshof zijn de voorbereidingen begonnen.
4. Het Team Nieuwe Initiatieven heeft diverse initiatieven beoordeeld en deze waar wenselijk in gang gezet.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
12.	2. Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	CBS	27,7	13,7	2019
13.	2. Verkeer en vervoer	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	<1	42	2019
14.	3. Economie	Functiemenging	%	LISA	43,4	53,2	2019
15.	3. Economie	Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor Gemeenten	x	x	x
16.	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	CBS	8,8	11288,9	2020
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	154,4	140,7	2019
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	5,6	7,4	2018
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	305,4	278,3	2018
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	4	9,3	2020
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	79,3	69,9	2020
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	882	x	2021
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1012	1361	2021

Financieel overzicht

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.080.508	8.543.887	8.486.549	57.338	v
Totaal baten	3.587.614	3.650.614	3.805.881	155.267	v
Saldo voor bestemming	**4.492.894**	**4.893.273**	**4.680.668**	**212.605**	v
Toevoeging reserves	4.500	4.500	44.097	-39.597	n
Onttrekking reserves	140.000	642.190	266.329	-375.861	n
Saldo reserves	**-135.500**	**-637.690**	**-222.232**	**-415.458**	n
Saldo na bestemming	**4.357.394**	**4.255.583**	**4.458.436**	**-202.853**	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Personeel van derden: de kosten aan personeel van derden zijn hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten inclusief personeel van derden gegeven.	-156.786	**0**
Kapitaallasten: Bij de begroting is gerekend met een omslagpercentage van 1,5%. Volgens het BBV dient bij de jaarrekening ook het omslagpercentage berekend te worden. Is er een afwijkign van meer dan 25% ten opzichte van her rkenpercentage bij de begroting, dan dinet gerekend te worden met het rekenpercentage van de jaarrekening. Dit is dit jaar het geval. Het omslagpercentage bij de jaarrkening is namelijk 1,1%.	36.066	**0**
Wegen: *groot onderhoud:* Het werk (€ 97.371,-) aan de Cattenbroekerdijk kon in december 2020 niet doorgaan. Dit werk wordt nu in 2021 uitgevoerd. Voor het groot onderhoud aan de Cattenbroeker dijk is een onttrekking aan de Bestemminsreserve wegen gedaan. Deze onttrkekking van € 100.000,- is teruggeboekt naar de Bestemmingsreserve wegen. Bij de vaststelling van de jaarrekening kan dit bedrag weer beschikbaar gesteld wordedn ten behoeve van groot onderhoud aan de Cattenbroekerdijk. *Overige lasten (85.118,-):* Dit betreft kosten ten gevolge van de aanleg van glasvezelkabels. Vele reparaties en schades zijn nog niet in beeld die het gevolg zijn van de aanleg van glasvezelkabels. Die treden pas later op. Hiervoor is een verzoek tot overheveling van het budget naar 2021 ingediend. *Bijdrage derden:* Er is meer aan degeneratiekosten ontvangen dan ooit tevoren. Dat komt door een verbeterde administratie en opvolging hierop. Er was € 52.563 aan inkomsten begroot. In plaats daarvan is er € 31.791 extra ontvangen, totaal derhalve € 84.354,-.	183.898	32.354
Verkeer: De onderzoekskosten van € 70.000,- betreffen een voorbereidingskrediet Uitvoeringsagenda binnenstad. Dit wordt in 2021 opgepakt. Er is een bijdrage van de provincie Utrecht ontvangen voor het aanpassen van het kruispunt Doeldijk. Dit werk wordt in 2021 uitgevoerd.	73.613	
Natuurbescherming: Er zijn dit jaar geen uitgaven gedaan in het kader van natuurbescherming.	14.885	-
Openbaar groen: In totaal is er op openbaar groen een onderschrijding van bijna € 15.000,-. Op de afzonderlijk kostensoorten zijn de onderschrijdingen geringer.	14.236	-
Gemeentewerf: Voor € 21.000,- zijn er niet geraamde coronakosten gemaakt. Daarnaast zijn nu ook de betreffende belastingen (8.741,-) en verzekeringen (5.561,83) voor de werf correct toegerekend. Deze kosten werden in voorgaande jaren op andere grootboeknummers verantwoord . Daarnaast zijn de schoonmaakkosten (7.797,-) hoger.	-33.470	-
Riolering: *externe adviezen:* In het GRP zijn bedragen opgenomen voor het uitvoeren van onderzoeken. De kosten van deze onderzoeken zijn echter nog niet in de exploitatie opgenomen. Wel hebben er onderzoeken plaats gevonden. *Energie:* de prijs van energie is in 2020 gestegen en er is meer energie verbruikt. *Onderhoud algemeen:* er zijn meer pompen stuk gegaan dan verwacht en er zijn meer storingen in de gemalen opgetreden. *Inspecties:* in verband met drukke werkzaamheden zijn de inspecties doorgeschoven naar volgend jaar.	-249.638	-
Rioolrecht: Als gevolg van areaalontwikkelingen is de opbrengst hoger.	5.622	89.364

Afvalverwijdering: GR AVU, als gevolg van een herstructurering van de lasten zijn de lasten lager dan geraamd. De stijging voor afvalstromen op het ABS (vuilcontainers) is volledig toe te schrijven aan de coronacrisis. Langere openingstijden en meer aanbod. . De kosten van afvalverwerking (GR AVU) zijn in 2019 en 2020 gestegen. Zwerfafval: de kosten van zwerfafval komen ten laste van het bedrag dat op de balans als vooruitontvangen bedrag aan zwerfafval is opgenomen. Inkomsten Nedvang: Door een wijziging in de administratieve verwerking zijn er in 2020 nog geen voorschotten van Nedvang ontvangen, de opbrengsten zijn al wel verwerkt. De eindafrekening van de jaren 2019 en 2020 vindt plaats in 2021. Onderhoud materiaal is nooit eerder apart bijgehouden, maar wel uitgevoerd. Door deze kosten afzonderlijk te boeken is in zicht verkregen in deze kosten. Gebruikelijk werden deze kosten op overige lasten geboekt. De kosten op afvalinzameling zijn lager uitgevallen, omdat Cyclus in 2019 een rekenfout heeft gemaakt. Hiervoor hebben we in 2020 een restitutie van € 55.000,- ontvangen.	47.200	- 55.025
Reinigingsrecht: De opbrengst van het reinigingsrecht is € 12.000,- lager en de opbrengst van de afvalstoffenheffing € 32.000,-.	4.694	- 44.152
Milieu: *Klimaatmaatregelen (€ 96.559,-):* Het betreft hier de gelden voor het opstellen van de RES en de visie warmtetransitie. Dit is een meerjarig traject, waarbij veel advies moet worden ingehuurd.Er is een verzoek ingediend om het overgebleven budget over te hevelen naar 2021. *Bijdrage derden (€ 54,564,-):* Dit is budget voor de actie Regeling Reductie Energie waarvoor de gemeente middelen van het Rijk heeft ontvangen. De actie loopt tot en met december 2021. De meeste uitgaven zullen in 2021 komen.	156.847	- 44.564
Anterieure overeenkomsten: met ingang van 2019 is gestart met het aangaan van anterieure overeenkomsten. Er zijn diverse overeeenkomsten afgeslote, echter de bouwvergunning is nog niet verleend. Zodra de bouwvergunning is verleend, wordt tot invordering overgegaan. Naar verwachting zullen de inkomsten in 2021 hoger zijn.	-	16.940
Bouw- en woningtoezicht: Bouwleges: Het aantal verstrekte omgevingsvergunningen bouw is met +/- 10% afgenomen in 2020 (2019: 128, 2020: 112). Het aantal grote omgevings-vergunningen, met relatief hoge leges, is in 2020 fors afgenomen t.o.v. 2019. Wel is er een aantal anterieure overeenkomsten afgesloten in 2020 met een inkomstenbron (zie bij Anterieure overeenkomsten) ODRU: De eindafrekening van de ODRU is uitgekomen op 15.519 uur x 92,50/101,75 = 1.452.671 en komt dus bijna overeen met het begrote bedrag. NB.: Vanaf 1-10-2020 zijn de RO taken en taken Drank- en Horeca Wetgeving weer ondergebracht bij de gemeente. Het budget in 2020 is hier nog niet op aangepast. Wanneer dat wel was gebeurd dan had het budget met 820 uur à € 92,50 = € 78.850 moeten worden verlaagd en was er daardoor sprake geweest van een hogere overschrijding. In de paragraaf bedrijfsvoering staat vermeld wat dit voor gevolgen heeft gehad voor de personele lasten. Externe adviezen: Het betreft de volgende kostenposten: - frictiekosten € 31.101: Dit betreft 25% van de frictiekosten voor de functie Medewerker Drank- en Horeca Wetgeving (ODRU betaalt ook 25% en IJsselstein 50%). - Externe adviseur € 2.010,- voor een aanvullend advies in 2020 i.v.m. normtijden (de volledige factuur was € 6.030,- en is evenredig verdeeld over de 3 deelnemers). - In november heeft het college ingestemd met een aanvullende opdracht voor de ODRU (zaaknummer 894625) ter grootte van € 101.584,-.	-8.926	- 164.621
Volkshuisvesting: Er zijn minder externe adviezen ingewonnen dan geraamd. De advertentiekosten waren € 5.000,- lager dan geraamd. Er zijn geen proceskosten geboekt. FermWerk heeft geen uitvoeringskosten in het kader van volkshuisvesting gemaakt.	38.044	-
Omgevingswet: De begroting voor het invoeren van de Omgevingswet bestaat uit € 145.000,- ten laste van de exploitatie en € 100.000,- ten laste van de Bestemmingsreserve Omgevingswet. Aangezien het gedeelte van de reserve niet besteed is in 2020 zal dit gedeelte terug gestort worden in de bestemmingsreserve.	111.491	-
Woningbouwprogramma: Voor het woningbouwprogramma was dit jaar € 200.000,- beschikbaar gsteld. Niet het volledige bedrag is dit jaar besteed.	35.861	-
Begraafrechten: Het aantal teraardebestellingen daalt de laatste jaren.	38	- 16.430

Grondexploitaties: Het gerealiseerde saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de vrijval van de verliesvoorziening op de grex Voorvliet. De grond is ip verkocht en zal (in 2021) een hogere opbrengst genereren dan de schuld op de balans. De verliesvoorziening is hierdoor niet meer nodig. Verder resulteert de verlenging van de looptijd van de grondexploitatie met één jaar in een nadeel van € 9.000,- (negatief). Dit als gevolg van hogere rentelasten. De beschikbare plankostenbudgetten van 2020 zijn niet volledig besteed en zijn voldoende voor de afronding van Voorvliet.	-150.360	338.918
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-65.978	2.484
Totale afwijking voor mutaties reserves	**57.338**	**155.267**
Reserves en voorzieningen: In de voorziening niet uitgevoerde werken riolering is € 192.789,- meer gestort dan geraamd, omdat de uitvoering van het GRP nog in een opstartfase verkeert. Daarnaast is ongeveer € 40.000,- meer in het Parkeerfonds gestort vanwege compensatie parkeerruimte. De onttrekking aan de Reserve Groot onderhoud Wegen ad. € 140.000,- heeft niet plaatsgevonden. Tevens is geen gebruik gemaakt van de Bestemmingsreserve Omgevingswet terwijl wel een onttrekking van € 100.000,- voorzien was. Ook is aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid € 70.000,- minder onttrokken. Voor de uitvoering van het woningbouwprogramma was begroot € 200.000,- aan de Bestemmingsreserve woningbouwprogramma te onttrekken. Dit uitvoering van dit programma is gestart in het tweede kwartaal. 2020 stond vooral in het teken van voorbereiding en minder in het teken van daadwerkelijke advisering. De adviseringskosten zijn daardoor € 35.000,- lager uitgevallen.	-39.597	- 375.861
Totale afwijking na mutaties reserves	17.741	-220.594

(+ voordeel/- nadeel)

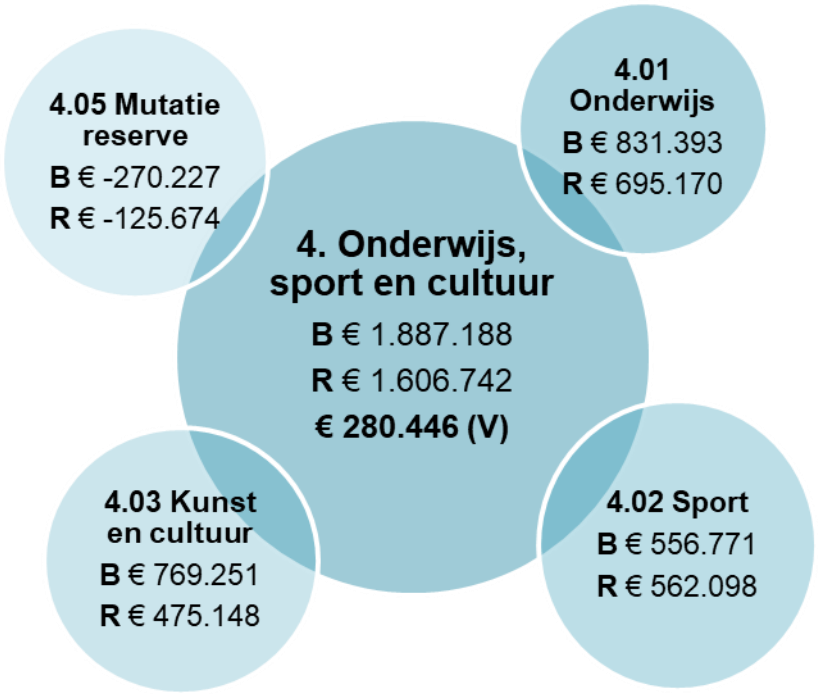
Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2020	Saldo	Status
Project toegankelijkheid fase 2A	162.140	138.136	24.004	Afsluiten
Herstel oevers lange Linschoten	2.250.000	60.763	2.189.237	Lopend
Nieuwe urnenmuur De Stuivenberg	70.000	15.152	54.848	Lopend
Riolering vervanging 2020	669.700	-	669.700	Lopend
Rioolreinigingsaanhanger	30.300	34.748	-4.448	Afsluiten
Reconstructie IJsselveld	370.000	379.825	-9.825	Afsluiten
Graafmachine en aanhanger	38.000	30.616	7.384	Afsluiten
Toyota Proace kipper	53.000	-	53.000	Lopend
Toyota Proace kipper met kraan	62.000	-	62.000	Lopend
Openbare verlichting lichtmasten 35 jaar	487.204	506.113	-18.909	Afsluiten
Openbare verlichting armaturen 15 jaar	293.067	293.067	-	Afsluiten
Openbare verlichting lichtmasten 25 jaar	321.257	321.257	-	Afsluiten

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

Portefeuillehouder(s): Y. Koster, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:
I. Onderwijs
II. Sport
III. Kunst en cultuur
IV. Onderwijs/huisvesting



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:
I. Schoolbesturen
II. Sportverenigingen
III. Samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO
IV. Regionaal bureau leerplicht Woerden e.o.
V. SWOM
VI. Stichting de thuisbasis (Jeugdteam)
VII. Bibliotheek Het Groene Hart
VIII. Buurtsportcoaches
IX. Kinderopvangorganisaties en peuteropvanginstellingen
X. Noot Personenvervoer

4.1 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

1. De jeugd ontwikkelt zich optimaal naar hun talenten en hun leerweg is zo ononderbroken als mogelijk; vroegtijdig signaleren we dreigende voortijdige schooluitval en hulp is laagdrempelig beschikbaar.
2. De onderwijs- en kinderopvangvoorzieningen zijn bereikbaar voor alle kinderen en de gemeente zorgt voor goede en voldoende huisvesting voor onderwijs.
3. De gemeente werkt samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en andere partners om noodzakelijke extra onderwijsvoorzieningen en -arrangementen zo nabij mogelijk te organiseren.

4. De gemeente biedt ondersteuning richting startkwalificatie en 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).

Wat hebben we bereikt?
1. De toegankelijkheid van voorschoolse voorzieningen is vergroot.
2. Door voor- en vroegschoolse educatie (VVE) zijn achterstanden bij kinderen zoveel mogelijk teruggedrongen/verkleind.
3. Scholen en Jeugdhulp hebben in deze, voor hen lastige, coronatijd zoveel mogelijk jongeren begeleid.
4. Scholen voor (voortgezet) speciaal(basis)onderwijs buiten de gemeente zijn bereikbaar voor Montfoortse kinderen met een indicatie.
5. Het project Jongeren in Participatie (JiP) hebben we, in samenwerking met de gemeente Woerden, als aanvullende taak belegd bij de Jongerenconsulenten van Ferm Werk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het jeugdteam heeft een belangrijke rol gekregen in de coördinatie van de VVE, waardoor we nog beter kunnen bekijken wat kinderen nodig hebben om zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen.
2. Voor peuters met een (risico op) achterstand is voorschoolse educatie ingezet.
3. De toegankelijkheid van de voorschoolse voorzieningen hebben we vergroot door peuteropvang-toeslag te verstrekken.
4. Leerlingen die vanwege een beperking genoodzaakt zijn een school buiten de gemeente te bezoeken hebben we, waar dat nodig was, een passende voorziening in het kader van het leerlingenvervoer kunnen geven, zodat zij onderwijs kunnen (blijven) volgen.
5. We hebben intensief met onderwijs en kinderopvang samengewerkt in de planvorming en voorbereiding voor het nieuwe scholencomplex in Montfoort. Dat heeft uiteindelijk geleid tot een gewijzigde locatie, een actueel kader, en een raadsbesluit in december 2020.

Wat hebben we nog meer gedaan?
1. Met middelen van het Rijk konden de buurtsportcoach en jongerenwerkers extra activiteiten aanbieden voor jongeren in de gemeente Montfoort, omdat door corona veel reguliere activiteiten weg waren gevallen.
2. Er zijn twee jongerenwerkers in de gemeente Montfoort aan de slag gegaan.

4.2 Sport

Wat wilden we bereiken?
1. Sport meer integraal benaderen in combinatie met volksgezondheid en preventie en meer(sportieve) activiteiten met als doel preventie en verminderen instroom sociale domein.

Wat hebben we bereikt?
1. We hebben het Vitaliteitsakkoord vastgesteld en voeren dat met de buurtsportcoach uit.
2. We hebben extra uitvoeringsgeld voor vitaliteit ontvangen vanuit het programma 'jeugd aan zet.'

Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het Vitaliteitsakkoord 1.0 (sportakkoord en preventieakkoord) is vastgesteld en voeren we in 2021 en 2022 uit. De werkzaamheden van de buurtsportcoaches en de prioritering daarvan gaan onderdeel uitmaken van de nieuwe integrale nota voor het sociale domein. Het Vitaliteitsakkoord geeft zolang de nota nog niet is vastgesteld richting aan de inzet van onze buurtsportcoaches.
2. Er is een preventie informateur werkzaam in Montfoort. Het landelijke preventieakkoord met als speerpunten alcohol, obesitas en roken wordt vertaald naar de lokale situatie. Door inzet van de preventie informateur wordt het Vitaliteitsakkoord 1.0 verstevigd. Dit leidt tot een integraal Vitaliteitsakkoord 2.0 (sportakkoord en preventieakkoord).

Wat hebben we nog meer gedaan?
1. Met het oog op een meerjarenonderhoudsplan en als basis voor het raadsvoorstel over zelfwerkzaamheid hebben we de sportvelden geïnspecteerd. Vanwege de financiële situatie van de gemeente is de koers van het onderzoek gewijzigd en zijn we begonnen met de invulling volgens het principe 'de gebruiker betaalt.' De betrokken sportorganisaties zijn hierover geïnformeerd.

4.3 Kunst, cultuur en erfgoed

Wat wilden we bereiken?

1. De terugkeer van een bibliotheekvoorziening, waarin naast de traditionele boeken ruimte is voor veel meer brede functies en waarin wordt samengewerkt met lokale organisaties, zoals bijvoorbeeld het DoeMeeHuis en taalvoorzieningen. Dit in de kernen Montfoort en Linschoten.
2. Een actueel overzicht van de kunstobjecten in de buitenruimte om de instandhouding daarvan te kunnen waarborgen.
3. Alle cultuurhistorische waardevolle objecten, gebouwen en landschappen blijven behouden voor de toekomst.
4. Culturele activiteiten in het stadspark.
5. Aanpassing van het gemeentelijk beleid aan de Erfgoedwet.
6. Een concreet plan en samenwerkingsovereenkomst voor de realisatie van een nieuwe accommodatie voor Scouting Montfoort.

Wat hebben we bereikt?

1. Bibliotheek Het Groene Hart, de SWOM en de gemeente hebben een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de realisatie van het Huis van Ervaring. En er is een programma opgestart met scholen en kinderopvang.
2. Het meerjarig benodigd onderhoud voor kunst in de buitenruimte hebben we in beeld.
3. De cultuurhistorische waarden van Montfoort zijn in kaart gebracht.
4. De Erfgoedverordening is geactualiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We zijn een samenwerkingsovereenkomst met SWOM en Bibliotheek Het Groene Hart aangegaan, inclusief een uitvoeringsplanning. De SWOM en Bibliotheek Het Groene Hart hebben met partners het programma ingevuld voor zover binnen de corona-beperkingen mogelijk was. De bibliotheek en de SWOM hebben de voormalige ruimte van de Sion kerk in het Huis van Montfoort ingericht en in gebruik genomen. Afhaalpunten zijn ingericht. Eind 2020 is begonnen met het inrichten en in gebruik nemen van een ruimte in De Brede Vaart in Linschoten. Ook hebben we samenwerking met andere maatschappelijke partners verkend.
2. Het Onderhoudsplan Kunst in de binnen- en buitenruimte van gemeente Montfoort is opgesteld. Besluitvorming over het vervolg vindt in 2021 plaats.
3. De Cultuurhistorische Waardenkaart is aan de hand van een interactief proces opgesteld en door de raad vastgesteld op 7 december 2020.
4. De raad heeft de Erfgoedverordening gemeente Montfoort 2020 vastgesteld, de Erfgoedverordening 2011 is ingetrokken.
5. Kaders en randvoorwaarden voor een samenwerkingsovereenkomst met Scouting Montfoort zijn geactualiseerd en aangepast aan vigerend beleid. De mogelijkheden zijn voorgelegd aan Scouting Montfoort maar hebben nog niet tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst geleid.

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	1,9	2018
18.	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Ingrado	15	26	2019
19.	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,5	2	2019
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM	45,0	48,9	2016

Financieel overzicht

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.803.998	2.640.474	2.083.427	557.047	v
Totaal baten	348.744	483.059	351.010	-132.049	n
Saldo voor bestemming	**1.455.254**	**2.157.415**	**1.732.416**	**424.999**	**v**
Toevoeging reserves	0	6.847	6.847	0	n
Onttrekking reserves	2.269	277.074	132.521	-144.553	n
Saldo reserves	**-2.269**	**-270.227**	**-125.674**	**-144.553**	**n**
Saldo na bestemming	**1.452.985**	**1.887.188**	**1.606.742**	**280.446**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn lager dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	29.748	
Bibliotheek: Sinds het raadsbesluit van oktober 2019 werken de drie partijen, SWOM, HGH en de gemeente, intensief samen om het Huis van Ervaring op te richten. Vanwege verschillende inzichten en de corona-crisis heeft de start vertraging opgelopen. In de zomer 2020 is een overeenkomst afgesloten en is de inrichting van start gegaan. Er is in 2020 beperkt gebruik gemaakt van het beschikbare budget. Mede door de in eerdere jaren doorgeschoven budgetten en subsidies is er nu een groot niet besteed budget ad € 292.000 (V). Aan de andere kant is er hierdoor minder budget aan de algemene reserve onttrokken ad € 144.000 (N). Per saldo blijft er in 2020 een budget over van € 147.000 (V). Omdat er voor komende jaren een regulier budget begroot is, is in het komende jaar 2021 nog een beperkt extra budget nodig. De raad wordt verzocht om € 17.000 van de resterende middelen beschikbaar te stellen.	291.817	
MFA De Brede Vaart: Er waren in 2020 minder huurinkomsten en vergoeding servicekosten vanwege Corona. In de voorjaarsrapportage 2021 zal voorgesteld worden de begroting hierop aan te passen	9.508	-30.687
Onderwijs: Vanwege corona hebben de basisscholen minder gebruik gemaakt van de sporthallen**.**	26.785	
Kapitaallasten: De kapitaallasten zijn lager dan begroot.	103.376	
Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (137.000 V). Maar er zijn ook specifieke Corona- kosten gemaakt (40.000 N).	96.790	-871
Overige Corona- kosten: Als gevolg van Coronamaatregelen zijn specifieke kosten gemaakt. Hiervoor wordt in 2021 vergoeding van het Rijk verwacht.	-104.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	103.923	-100.491
Totale afwijking voor mutaties reserves	**557.047**	**-132.049**
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de bibliotheek in 2020.		-144.553
Totale afwijking na mutaties reserves	**557.047**	**-276.602**

(+ voordeel/- nadeel)

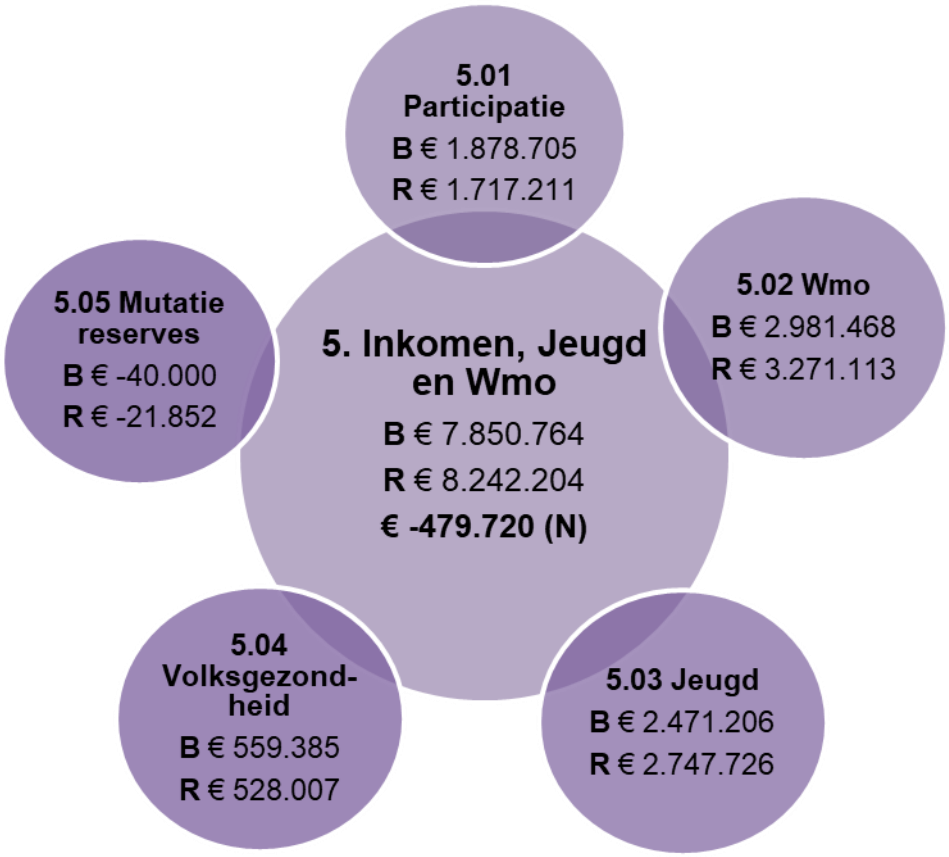
Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2020	Saldo	Status
Opstal scouting	345.000	53.191	291.809	Lopend
Voorbereidingskrediet voormalige Hoflandschool	15.000	32.450	-17.450	Lopend
Scholencomplex gebouw en overige lasten	8.715.000,00	583.317	8.131.683	Lopend
Scholencomplex installaties	3.735.000,00	9.230	3.725.770	Lopend
Heeswijkschool uitbreiding 2020	45.421	45.421	0	Afsluiten
Kunstgrasvelden toplaag	625.000	640.861	-15.861	Afsluiten
Kunstgrasvelden onderbouw en overig	859.987	865.044	-5.057	Afsluiten
Cultuur Historische Waardekaart	25.000	22.543	-3.875	Afsluiten
Renovatie Oude Stadhuis	104.414	103.196	1.218	Afsluiten

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

Portefeuillehouder: Y. Koster

Dit programma bevat de volgende onderdelen:
I. Participatie
II. Wmo
III. Jeugd
IV. Volksgezondheid



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:
I. Ferm Werk
II. SWOM
III. GGD-regio Utrecht
IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
V. RBL-leerplicht
VI. Vluchtelingenwerk

5.1 Participatie

Wat wilden we bereiken?
1. Duurzame (financiële) zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie voor alle inwoners.
2. Ook mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt doen mee.
3. Voorkomen van problematische schulden bij inwoners.
4. De toegang tot en communicatie met de uitvoerende organisaties is helder en op maat.

Wat hebben we bereikt?
1. De inzet van Ferm Werk bleef ook in 2020, ondanks de noodzakelijke inzet vanwege rijksregelingen, gericht op de Participatiewet.
2. We stimuleren de samenwerking tussen SWOM en Ferm Werk voor de inwoners verder van de arbeidsmarkt.
3. De armoedenota is vastgesteld, schuldhulpverlening is weer in het Stadskantoor.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In september 2020 is de Nota Armoedebeleid Montfoort vastgesteld. Hierin is een aantal acties en maatregelen vastgelegd.
2. Sinds 2020 vindt de uitvoering van de schuldhulpverlening weer in het Huis van Montfoort plaats. Er was in 2020 nog geen stijging waarneembaar van het aantal dossiers als gevolg van de coronacrisis.
3. Ondanks de stagnatie in een aantal werkzaamheden is het JiP (Jongeren in Participatie, het voormalige 'Werkfit') doorgegaan. 9 Jongeren tot 27 jaar met een wat grotere afstand tot de arbeidsmarkt zijn extra begeleid en toegeleid naar vormen van onderwijs en/of duurzaam werk.
4. De omgekeerde verordening is vastgesteld.
5. Er is een begin gemaakt met het werken volgens de omgekeerde toets.

Wat hebben we nog meer gedaan?

Er is veel capaciteit van Ferm Werk gaan zitten in de uitvoering van de TOZO regeling. Door corona is veel werk weggevallen, de Netto Toegevoegde Waarde van FermWerk is daardoor fors minder. Deze afname is slechts voor een deel gecompenseerd door vergoedingen van het rijk. Ook de rijksvergoeding voor de uitkeringen is minder gestegen dan de stijging van het aantal uitkeringen.

5.2 Wmo

Wat wilden we bereiken?

1. We sluiten aan bij de leefwereld van mensen; de dienstverlening is daaraan ondergeschikt.
2. We zorgen voor samenhang tussen alle regelingen binnen het sociaal domein.
3. Het leven wat mensen voor ogen staat is leidend bij een zorgvraag. De omgekeerde verordening/toets helpt om op basis van de verschillende regelingen een passend arrangement tot stand te laten komen.
4. We bieden een sluitende ondersteuning voor onze kwetsbare inwoners.
5. Wonen in een veilige en gezonde omgeving.
6. Minder gebruik van maatwerkvoorzieningen door goede inrichting van de algemene voorzieningen.
7. Borgen van de functie wijk GGZ in Montfoort.
8. Acceptatie en erkenning van de LHBTI gemeenschap en implementatie VN-verdrag handicap.

Wat hebben we bereikt?

1. Er wordt intensiever samengewerkt tussen de lokale teams binnen de gemeente Montfoort.
2. We hebben de omgekeerde toets/verordening ingevoerd.
3. Er is een inloophuis voor dementie opgezet.
4. We hebben inzicht gekregen in de woonzorg behoefte op korte en langere termijn.
5. De functie van een wijk GGZ-er na de pilot en het werken aan een structurele borging in het sociale domein zijn voortgezet.
6. De aanbesteding voor wat betreft hulpmiddelen is afgerond.
7. We hebben het actieprogramma LHBTI vastgesteld.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. We hebben een regionale dialoogtafel met de toegang, welzijn en zorgaanbieders gehouden om te komen tot een nauwere samenwerking over het afschalen van zorgzwaarte.
2. We hebben een woonzorg behoefte onderzoek uitgevoerd.
3. De pilot personen met verward gedrag en wijk GGZ is afgerond en heeft zijn waarde bewezen in de verbinding tussen het sociaal, medisch en veiligheidsdomein. Dit heeft de noodzaak tot het borgen van de functie wijk GGZ aangetoond.
4. De ketensamenwerking tussen partijen die zijn betrokken bij de zorg voor kwetsbare inwoners is georganiseerd, bijvoorbeeld voor personen met verward gedrag, ex-gedetineerden, mensen uit beschermd wonen enzovoort
5. Er worden nieuwe contracten voor wat betreft hulpmiddelen geïmplementeerd, deze gaan in op 1 april 2021.
6. De punten uit het actieprogramma LHBTI en de implementatie van het VN-verdrag handicap in samenwerking met de Adviesraad Sociaal Domein Montfoort en ervaringsdeskundigen zijn geprioriteerd.
7. De omgekeerde verordening is vastgesteld. Er is gestart met het werken volgens de omgekeerde toets.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. We hebben een ontmoetingsruimte voor inwoners tijdens de coronapandemie georganiseerd.
2. Begeleiding en ondersteuning van inwoners tijdens de corona pandemie zijn geïntensiveerd, waarbij veel vrijwilligers zijn betrokken om vereenzaming tegen te gaan.

5.3 Jeugd

Wat wilden we bereiken?
1. Aansluiten bij de leefwereld van jongeren en gezinnen.
2. Gezond, vrolijk en veilig opgroeien.
3. Transformatie van jeugdzorg 'van bos naar buurt.'
4. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort.
5. Goede kwaliteit van zorg.

Wat hebben we bereikt?
1. We kunnen steeds meer kinderen lokaal helpen.
2. Voor de kinderen die lokaal niet geholpen kunnen worden, hebben we afspraken met zorgaanbieders en aanbieders die zeer specialistische zorg bieden, zoals SAVE en YEPH.
3. We hebben jongeren in deze voor hen lastige coronatijd begeleid.
4. Er is meer contact met de jongeren op straat en van daaruit begeleiden we hen bij hulpvragen.
5. Er is intensievere samenwerking tussen de lokale teams binnen de gemeente Montfoort.
6. Het cliëntervaringsonderzoek wordt niet meer achteraf over het voorgaand jaar uitgevoerd, maar dichter op het moment van inzetten van zorg, zodat we een actueler beeld krijgen van de cliëntervaring.

Wat hebben we ervoor gedaan?
1. We werken intensiever samen in de regio Utrecht West en we trekken samen op in regionale kwesties.
2. We stimuleren het benutten van de eigen kracht van jongeren en gezinnen.
3. We hebben een regionale dialoogtafel met de toegang, welzijn en zorgaanbieders gehouden om te komen tot een nauwere samenwerking over het afschalen van zorgzwaarte.
4. De omgekeerde verordening is vastgesteld en de omgekeerde toets is ingevoerd. Er is een start gemaakt met het werken volgens de omgekeerde toets.
5. De lokale expertise in het Jeugdteam is uitgebreid om meer vraagsoorten te kunnen ondersteunen.
6. De manier waarop intensieve zorg wordt ingezet "van partnerschap naar ouderschap" hebben we verbeterd, mede op basis van de ervaringen met onze pilot in de keten met de Jeugdbescherming.
7. Er zijn doorlopende cliëntervaringsonderzoeken.
8. In de gemeente zijn twee jongerenwerkers ingezet.

Wat hebben we nog meer gedaan?
We hebben een extra activiteitenaanbod neergezet voor jongeren in de gemeente Montfoort, omdat door corona veel reguliere activiteiten tijdelijk weggevallen zijn. De activiteiten zijn betaald met middelen van de rijksoverheid die hiervoor beschikbaar zijn gesteld. Deze activiteiten zijn begeleid door de buurtsportcoach en door de jongerenwerkers.

5.4 Volksgezondheid

Wat wilden we bereiken?
1. Verhogen van de bereidheid tot vaccineren.
2. Nationaal preventie akkoord uitvoeren in samenhang met het Sportakkoord.
3. De gezondheid van onze inwoners bevorderen.

Wat hebben we bereikt?
1. Het vaccinatiepercentage van onze gemeente is gestegen naar een gemiddeld niveau.
2. We hebben het Vitaliteitsakkoord vastgesteld en voeren dat met de buurtsportcoach uit.
3. Alle aandacht is gericht op het bestrijden van de coronapandemie. Onze GGD maakt hiervan een belangrijk onderdeel van uit. Wel is ingezet op het opstellen van een lokaal preventieakkoord. Deze wordt geïntegreerd in het Vitaliteitsakkoord 2.0 en komt in het tweede kwartaal van 2021 beschikbaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
1. Het percentage inwoners van onze gemeente dat gebruik maakt van het aanbod aan vaccinaties is gestegen naar een gemiddeld niveau. Er is vooral ingezet op het voeren van gesprekken met stakeholders uit onze gemeente.
2. Het Vitaliteitsakkoord 1.0 (sportakkoord en preventieakkoord) is vastgesteld en voeren we in 2021 en 2022 uit. De werkzaamheden van de buurtsportcoaches en de prioritering daarvan gaan onderdeel uitmaken van de

nieuwe integrale nota voor het sociale domein. Het Vitaliteitsakkoord geeft zolang de nota nog niet is vastgesteld richting aan de inzet van onze buurtsportcoaches.

3. We werken op diverse terreinen nauw samen met de GGD regio Utrecht (GGDrU). Gezondheidsdata zijn volop beschikbaar. Medewerkers van de GGDrU zijn betrokken bij het opstellen van het Vitaliteitsakkoord 2.0 (sportakkoord en preventieakkoord).

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	542,5	678,9	2019
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	1	2015
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in armoede (uitkeringsgezin)	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	3	6	2019
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	72,8	68,8	2019
25.	6. Sociaal domein	Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	7,7	11,61	2012
26.	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	2	2016
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	20,2	46	2020
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	8,7	13,1	2020
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	5,6	9,7	2020
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	1,1	2020
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	X	0,3	2020
32.	6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	340	640	2020

Financieel overzicht

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	9.008.459	12.041.350	11.100.552	940.798	**v**
Totaal baten	1.431.233	4.150.586	2.748.215	-1.402.371	**n**
Saldo voor bestemming	**7.577.226**	**7.890.764**	**8.352.336**	**-461.572**	**n**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	**n**
Onttrekking reserves	0	40.000	21.852	-18.148	**n**
Saldo reserves	**0**	**-40.000**	**-21.852**	**-18.148**	**n**
Saldo na bestemming	**7.577.226**	**7.850.764**	**8.330.484**	**-479.720**	**n**

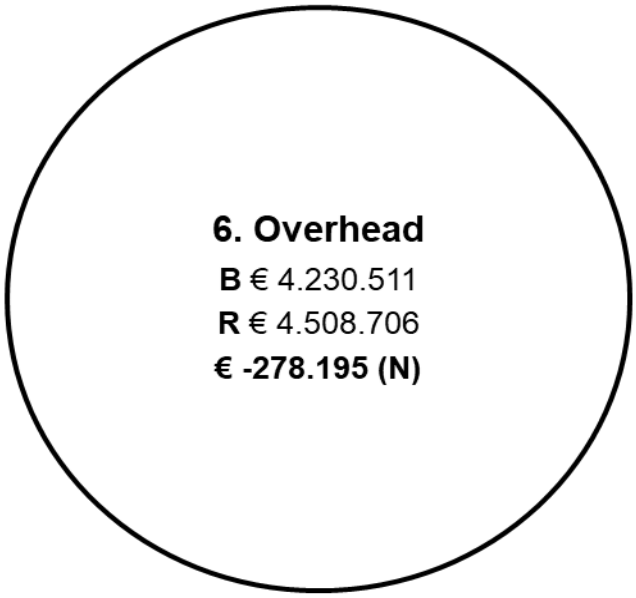
Toelichting verschillen

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
BUIG/TOZO: In de begroting was opgenomen om de beschikte middelen voor Tozo (stand sept'20) aan Fermwerk bij te dragen. Naar aanleiding van de aangepaste begroting van Fermwerk (dec'20) was de werkelijke bijdrage fors lager. Uit de jaarrekening van Ferm blijkt dat de werkelijke lasten TOZO € 1.031.468 hebben bedragen. We hadden begroot dat we 2.608.077 van het Rijk zouden ontvangen voor TOZO. Dit werd uiteindelijk € 2.940.014. De reguliere uitkeringen (BUIG) zijn met € 1.734.530 binnen de begroting (€ 1.742.443) gebleven. Het teveel ontvangen bedrag voor TOZO ad € 1.800.791 is op de balans gezet om terug te betalen aan het Rijk. De van het Rijk ontvangen TOZO uitkering bevat tevens een vergoeding voor uitvoeringskosten van € 119.100. De werkelijke uitvoeringskosten bedroegen € 34.645.	1.452.529	-1.427.129
Participatie: stijging van het aantal uitkeringen en een groot deel WSW heeft tijdens Corona niet kunnen werken, waardoor er geen inverdien effect was.	-80.699	
Armoedebestrijding: in 2020 is het beleid voor armoedebestrijding vastgesteld, uitvoering start in 2021. Voorgesteld wordt om € 30.000 van het resterende budget bij de jaarafsluiting over te hevelen naar 2021	37.142	
Kwijtscheldingen: de kwijtscheldingen die via de BSR vertrekt worden, waren hoger dan geraamd.	-12.429	
Schuldhulpverlening: de gemaakte kosten waren hoger dan geraamd vanwege meer uren door contract verandering en meer inzet t.b.v. preventie, een meer laagdrempelige toegang dus meer aanloop en stukje scholing SWOM.	-15.094	
Wet inburgering: de ingansdatum van de wet is verschoven naar 2022. Voorgesteld wordt om het resterende budget bij de jaarafsluiting over te hevelen naar 2021	58.239	
Algemene kosten Wmo: hogere bijdrage licenties, CEO en clientondersteuning.	-70.896	37.607
WMO clientgebonden kosten: er hebben in 2020 veel meer inwoners gebruik gemaakt van Wmo-ondersteuning dan begroot.	-228.122	-12.849
Algemene kosten jeugd: lagere lasten, dit heeft verschillende redenen, o.a. door minder inzet van subsidies (door beëindiging activiteiten Obliek) en minder inzet van voorzieningen. Jaarlijks wegen we af wat nodig is om in te zetten en wat niet nodig is, wordt niet ingezet.	40.055	
Jeugdzorg kosten: er zijn in 2020 een aantal zware jeugdzorgtrajecten geweest, welke opgelegd waren door de rechtbank.	-339.177	
Gezondheid: Er zijn in 2020 minder kosten gemaakt voor de projecten Nuchter verstand en Seksuele gezondheid. Vanwege Corona wordt niet verwacht dat het basisonderwijs deze projecten binnnenkort kan gaan oppakken. Voorgesteld wordt daarom om de projecten te beëindigen. Indien er in de toekomst behoefte aan een soortgelijk project is, zal daar een nieuw plan en raadvoorstel voor gemaakt worden. Daarnaast had de afrekening 2019 van maatwerkafspraken met de GGDrU een klein negatief effect.	31.378	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	67.872	
Totale afwijking voor mutaties reserves	**940.798**	**-1.402.371**
Uit de Algemene Reserve is minder onttrokken omdat er in 2020 minder kosten voor het project Nuchter verstand en Sexuele gezondheid gemaakt zijn.		-18.148
Totale afwijking na mutaties reserves	**940.798**	**-1.420.519**
		(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma

Programma 6 Overzicht Overhead



Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.444.519	5.259.603	5.291.151	-31.548	n
Totaal baten	329.528	308.028	253.908	-54.120	n
Saldo voor bestemming	**4.114.991**	**4.951.575**	**5.037.244**	**-85.669**	**n**
Toevoeging reserves	240.000	240.000	201.782	38.218	v
Onttrekking reserves	240.000	961.064	730.320	-230.744	n
Saldo reserves	**0**	**-721.064**	**-528.538**	**-192.526**	**n**
Saldo na bestemming	**4.114.991**	**4.230.511**	**4.508.706**	**-278.195**	**n**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
Stadskantoor: De overschrijding is veroorzaakt door schoonmaakkosten i.v.m. COVID-19 en onderhoudskosten voor het gebouw en installaties. Er zijn in 2020 meer huuropbrengsten ontvangen en er is een hogere ontvangen subsidie ontvangen voor de zonnepanelen.	-54.776	14.892
Bedrijfsvoering: Aan de hand van de openstaande vorderingen is een analyse gemaakt van het benodigde saldo in de voorziening dubieuze debiteuren. Gebleken is dat de voorziening meer dan voldoende is en een bedrag van € 59.700 is vrijgevallen. Aangezien er in 2020 geen interne uren aan projecten doorbelast konden worden, levert dit een nadeel op van € 150.000. Dit bedrag wordt enigszins gecompenseerd door de opbrengst uit anterieure overeenkomsten € 17.000 (programma 3). De totale doorbelasting van loonkosten personeel overhead is € 40.400 nadeliger dan geraamd. Ook is de inhuur van personeel t.b.v. overhead € 124.600 nadeliger. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten weergegeven. Digitaliseren van bouwdossiers is € 24.900 voordelig. Voorgesteld wordt voor het afronden van dit project dit bedrag naar 2021 over te hevelen. In 2020 is er meer aan personeelsuitkeringen (€ 25.800 i.v.m. zwangerschap) ontvangen dan begroot.	-131.583	-69.012
Ontvlechting UW Samenwerking: Naast de gezamenlijke kosten die wij met de gemeente IJsselstein hebben gedeeld in het kader van de ontvlechting van UW Samenwerking zijn er ook aanvullende kosten gemaakt voor ICT (o.a. begraafplaatsadministratie) en de ontsluiting van Decos en Mozard. Het restantbudget van € 17.000 t/m 2019 is per abuis bij de jaarrekening 2019 niet overgeheveld naar 2020.	-50.670	
Oudheidkunde: Voor het project MyLex is in 2020 een bedrag van € 23.600 niet besteed. Voorgesteld wordt voor de afronding van dit project dit bedrag naar 2021 over te hevelen.	28.232	

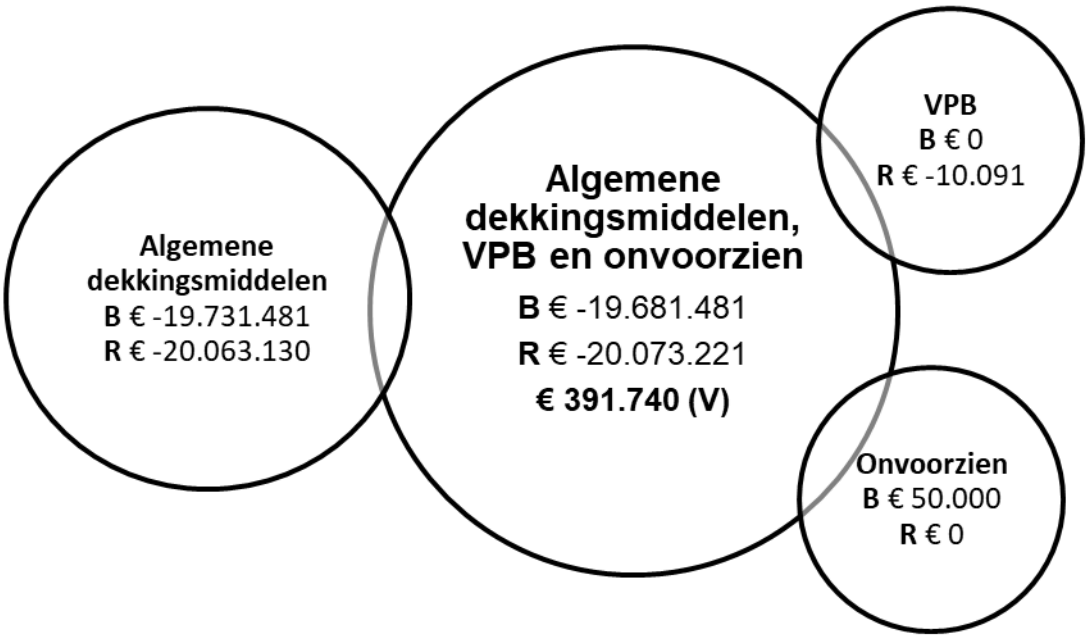
Overhead overige personeelskosten: Onder deze post wordt met name de inhuur van extern personeel verantwoord (centraal inhuurbudget) die niet ten laste van vacatureruimte wordt verantwoord. Deze kosten worden in het totaal van de personeelskosten meegenomen. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering. In dit overzicht zijn ook de overige personeelslasten (o.a. vergoeding woon-werkverkeer, reis- en verblijfkosten, opleiding- en ontwikkelingskosten e.d.) meegenomen. In totaal is circa € 81.900 over gehouden.	81.898	
Overhead ICT/Archief: De afrekening op basis van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente IJsselstein viel € 48.600 lager uit dan begroot. Maar tegen dit voordeel zijn er in 2020 diverse kosten voor licenties en informatiebeveiliging betaald die niet onder de SWO met IJsselstein vielen. Van het budget voor de transitie naar Gouda is € 138.300 niet besteed. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2021 voor afronding van dit project.	31.369	
Overhead Facilitair: Voor restauratieve voorzieningen, abonnementen, afdruk- en reprokosten (t.b.v. ICT), portokosten en materiaal zijn er minder kosten gemaakt dan begroot. Dit is deels veroorzaakt door het thuiswerken i.v.m. COVID-19.	38.725	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	25.257	
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-31.548**	**-54.120**
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere dotatie aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en transitie ICT Gouda.	38.218	-230.744
Totale afwijking na mutaties reserves	**6.670**	**-284.864**

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma

Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien



Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In dit programma wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente.
De gemeentelijke uitgaven worden gedekt uit een tweetal soorten inkomsten: de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de eigen inkomsten van de gemeente.

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	142.226	158.851	217.185	-58.334	n
Totaal baten	19.766.327	19.882.452	20.272.436	389.984	v
Saldo voor bestemming	**-19.624.101**	**-19.723.601**	**-20.055.250**	**331.649**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	7.880	7.880	7.880	0	n
Saldo reserves	**-7.880**	**-7.880**	**-7.880**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**-19.631.981**	**-19.731.481**	**-20.063.130**	**331.649**	**v**

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Lokale heffingen					
Ozb woningen	-2.168.488	-2.201.180	-2.176.667	-24.513	n
Heffing en invordering gem. belastingen	175.584	174.800	175.637	-837	n
Roerende woon- en bedrijfsruimte belasting	-1.409.861	-1.426.796	-1.472.658	45.862	v
Subtotaal lokale heffingen	**-3.402.765**	**-3.453.176**	**-3.473.688**	**20.512**	v
Algemene uitkeringen					
Algemene uitkering gemeentefonds	-14.677.469	-15.414.305	-15.880.408	466.103	v
Sociaal deelfonds	-706.997	-725.171	-724.841	-330	n
Subtotaal algemene uitkeringen	**-15.384.466**	**-16.139.476**	**-16.605.249**	**465.773**	v
Dividend					
Dividend	-36.351	-36.675	1.780	-38.455	n
Subtotaal dividend	**-36.351**	**-36.675**	**1.780**	**-38.455**	n
Treasury / financiering					
Financiering	-177.687	-143.763	16.304	-160.067	n
Subtotaal treasury / financiering	**-177.687**	**-143.763**	**16.304**	**-160.067**	n
Overige baten en lasten					
Overige baten en lasten	185.355	49.489	5.603	43.886	v
Subtotaal overige baten en lasten	**185.355**	**49.489**	**5.603**	**43.886**	v
Totaal algemene dekkingsmiddelen (excl.reserves	**-18.815.914**	**-19.723.601**	**-20.055.250**	**331.649**	v
Mutaties reserves	0	-7.880	-7.880	0	
Totaal algemene dekkingsmiddelen (incl.reserves)	**-18.815.914**	**-19.731.481**	**-20.063.130**	**331.649**	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene uitkering (excl. deelfonds sociaal domein): In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2020 (€ 15.414.305). De september- en decembercirculaire 2020 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2020 komt uit op € 15.802.457. Werkelijk is er € 15.880.408 ontvangen. Hiervan heeft € 54.213 betrekking op de uitkering over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen (€ 23.738).		466.100
OZB: De dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren belastingen voor OZB woningen en niet woningen is lager dan begroot.	17.000	
Nutsbedrijven: De dividend uitkering over 2019 van Vitens is in 2020 niet tot uitkering gekomen i.v.m. COVID-19.		-37.000
Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 1,5%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,1%. De dividend uitkering over 2019 van de BNG-Bank is in 2020 niet tot uitkering gekomen i.v.m. COVID-19. De toegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2020 € 17.900.	-118.000	-42.100
Algemene baten en lasten: Van de post overige lasten is in 2020 nagenoeg geen gebruik gemaakt. De stelpost loon/prijscompensatie € 17.000 is aangewend ter dekking van de loonkosten i.v.m. CAO ontwikkeling.	43.200	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen).	-500	3.000
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-58.300**	**390.000**
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**-58.300**	**390.000**

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht VPB

Financieel overzicht VPB

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	-10.091	10.091	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**-10.091**	**10.091**	**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	**0**	**0**	**-10.091**	**10.091**	**v**

Bij de definitieve berekening en vaststelling van vpb-aangiften aangaande voorgaande jaren is een teruggave vastgesteld ad € 10.091.

Overzicht Onvoorzien

Financieel overzicht onvoorzien

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2020		Rekening 2020	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**

In de programmabegroting 2020 was € 50.000 begroot voor onvoorziene uitgaven. Er zijn geen onvoorziene uitgaven op deze post geboekt.

3 Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

Portefeuillehouder(s): H.J. van Wiggen

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);
- Hondenbelasting;
- 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 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. 2019	
Bedragen in euro's	**2019**	**2020**	**Bedrag**	**in%**
OZB woningen	389,85	390,55	0,70	0,2%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens)	248,00	274,00	26,00	10,5%
Rioolheffing	228,00	241,00	13,00	5,7%
Totaal	**865,85**	**905,55**	**39,70**	**4,6%**
Gemiddelde alle gemeenten	740,00	776,00	n.v.t.	n.v.t.
Index belastingcapaciteit (kengetal BBV)	117,01	116,69	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 Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de faculteit Economische Wetenschappen Rijksuniversiteit Groningen wordt jaarlijks de Atlas van de lokale lasten gepresenteerd. Over het jaar 2020 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 328 van de 377 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog, meerpersoonshuishoudens.

Woonlast	**Bedrag**		**Verschil**	**Rang**	
Bedragen in euro's	**2019**	**2020**		**2019**	**2020**
Netto	866	906	40	329 van 372	328 van 377

Bron: COELO-rapportage Universiteit Groningen 2020

Uitvoering Wet WOZ en bezwaren

De Wet Waardering Onroerende Zaken betreft de waardering van woningen en bedrijven. Behalve het periodiek waarderen, behelst dit ook het analyseren van gerealiseerde verkoopcijfers en huurgegevens, het bijhouden van mutaties in objecten ingevolge van bouwvergunningen en het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften gericht tegen de WOZ-beschikkingen.

Tegen de WOZ-beschikkingen zijn over 2020 in 185 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
2017	1-1-2016	131	0	131	88/67%
2018	1-1-2017	127	0	127	69/54%
2019	1-1-2018	171	0	171	91/53%
2020	1-1-2019	185	0	185	129/69%

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 en de hondenbelasting 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 het gebruik van de automatische kwijtscheldingen gebruik van het inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Overzicht van de kwijtscheldingen per heffing/belasting:

Aantallen verzoeken om kwijtschelding	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Verzoeken om kwijtschelding	210	195	217	186
Verzoeken toegewezen	156	154	166	139
Verzoeken afgewezen	52	37	40	13

Kwijtschelding *Bedragen in euro's*	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**	**Saldo**
Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing	27.576	24.805	33.115	8.310
Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing	28.525	31.570	35.350	3.780
Totaal bedrag kwijtschelding extra containers	408		339	339
Totaal bedrag	**56.509**	**56.375**	**68.804**	**12.429**

Heffingen en belastingen

Onroerendezaakbelasting

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

Bij het bepalen van de tarieven die in december 2019 in de belastingverordening worden opgenomen, wordt gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling. In de begroting 2020 was het uitgangspunt dat de totale baten voor OZB bij gelijkblijvend areaal zouden toenemen met 1,5%. Ten opzichte van 2019 is opbrengststijging gerealiseerd van 2,22%. Dit heeft met uitbreiding van het areaal te maken.

Tarieven onroerendezaakbelasting	**Belastingjaar**			
Bedragen in euro's	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Gebruikers, niet woningen	0,2845	0,2885	0,2927	0,2943
Eigenaren, woningen	0,1425	0,1403	0,1337	0,1245
Eigenaren, niet woningen	0,3405	0,3453	0,3497	0,3510

Begroting en rekening baten *Bedragen in euro's*	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
OZB Baten woningen	2.143.709	2.201.180	2.175.556	-25.624
OZB Baten niet woningen	1.425.197	1.426.796	1.472.658	45.862
Totaal opbrengst	**3.568.906**	**3.627.976**	**3.648.214**	**20.238**

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 aanmerkingen komen voor rijkssteun. In de meicirculaire is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2020 vastgesteld op 0,1853.

De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

Onbenutte belastingcapaciteit 2020	
Belastingcapaciteit in € per 1-1-2020 (specificatie juli '20 gemeentefonds)	2.064.500.000
Maximale ozb-opbrengst (norm art.12: 1,1809% van de WOZ-waarde)	3.734.681
Af: ozb opbrengst 2020	3.627.976
Onbenutte belastingcapaciteit	**106.705**

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Er is sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding, wel is er sprake van een reinigingsrecht voor bedrijven. Voor beide heffingen is het uitgangspunt volledige kostendekking. De afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht zijn in 2020 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland (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 blijft de geïnde heffing ook in 2020 achter bij de daadwerkelijke uitgaven. Gevolg hiervan is dat de gerealiseerde kostendekkendheid aan het eind van 2020 uitkomt op 78%.

Afvalstoffenheffing *Bedragen in euro's*	**belastingjaar**				**Wijzigingen t.o.v. 2019**	
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**Bedrag**	**in %**
Tarief eenpersoonshuishouding	134	136	152	168	16	10,5%
Tarief meerpersoonshuishouding	218	221	248	274	26	10,5%

Afvalstoffenheffing *Bedragen in euro's*	Rekeniing 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Kosten taakveld	1.281.156	1.423.293	1.369.951	
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-130.539	-155.000	-99.975	
Netto kosten product	**1.150.617**	**1.268.293**	**1.269.976**	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	316.939	221.089	250.339	
BTW	222.665	245.635	231.693	
Onttrekking uit voorziening				
Uitgaven taakveld	**1.690.221**	**1.735.017**	**1.752.009**	**16.992**
Opbrengsten heffingen	1.254.969	1.397.088	1.364.754	
	1.254.969	**1.397.088**	**1.364.754**	**-32.334**
dekkingspercentage	**74%**	**81%**	**78%**	

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 kosten.

Reinigingsrechten *Bedragen in euro's*	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Kosten taakveld	29.339	34.467	28.955	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	7.258	5.745	5.291	
BTW	5.062	6.053	4.964	
Uitgaven taakveld	**41.659**	**46.265**	**39.210**	**-7.056**
Opbrengsten heffingen	**28.093**	**40.904**	**29.086**	**-11.818**
dekkingspercentage	**67%**	**88%**	**74%**	

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 2020 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR).

Rioolheffing	**Belastingjaar**				**Wijzigingn t.o.v. 2019**	
Bedragen in euro's	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**Bedrag**	**in%**
Tarief per huishouden	225	228	228	241	13	5,5%

Rioolheffing *Bedragen in euro's*	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Kosten taakveld	1.032.410	1.155.887	1.175.798	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	210.979	157.042	215.372	
BTW	108.550	98.099	109.223	
Uitgaven taakveld	**1.351.940**	**1.411.029**	**1.500.393**	**89.364**
Onttrekking uit voorziening	-	-		
Opbrengsten heffingen	1.351.939	1.411.028	1.500.393	
Opbrengsten heffingen	**1.351.939**	**1.411.028**	**1.500.393**	**89.365**
dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	

Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse marktdag op vrijdag. De tarieven zijn met 1,5 % prijsinflatie verhoogd.

Marktgelden	**Belastingjaar**				**Wijzigingen t.o.v. 2019**	
Bedragen in euro's	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**Bedrag**	**in %**
Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter						
Vaste plaatsen	2,80	2,84	2,91	2,95	0,04	1,5%
Dagplaatsen	3,36	3,41	3,49	3,54	0,05	1,5%
Standwerkersplaatsen	4,19	4,25	4,35	4,42	0,07	1,5%

Marktgelden *Bedragen in euro's*	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Kosten taakveld	10.250	8.582	8.493	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	2.636	1.430	1.552	
BTW	1.108	724	636	
Uitgaven taakveld	**13.994**	**10.736**	**10.681**	**-55**
Opbrengsten heffingen	**8.784**	**6.327**	**7.609**	**1.282**
dekkingspercentage	**63%**	**59%**	**71%**	

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 2020 zijn de baten met 1,5 % geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld zoals hieronder weergegeven.

Lijkbezorgingsrechten	**Belastingjaar**				**Wijzigingen t.o.v. 2019**	
Bedragen in euro's	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**Bedrag**	**in %**
Recht eigen graf 20 jaar	2.886,00	2.723,60	2.788,97	2.830,80	41,83	1,5%
Recht urngraf 20 jaar	1.342,00	1.360,79	1.393,45	1.414,35	20,90	1,5%
Recht kindergraf 20 jaar	1.342,00	1.360,79	1.393,45	1.414,35	20,90	1,5%
Begraafrecht	671,00	680,39	696,72	707,17	10,45	1,5%
Onderhoud per jaar	79,00	-	-			

Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
Bedragen in euro's	2019	2020	2020	
Kosten taakveld	162.299	187.332	148.187	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	5.000	31.224	27.079	
Uitgaven taakveld	**167.299**	**218.556**	**175.266**	**-43.290**
Opbrengsten rechten	66.590	83.883	67.453	
Totaal opbrengst rechten	**66.590**	**83.883**	**67.453**	**-16.430**
dekkingspercentage	**40%**	**38%**	**38%**	

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 ten aanzien van de legestarieven is begroot om deze met het 1,5% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 1,5% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven worden in december door de Raad vastgesteld.

Leges Burgerzaken	Rekenng	Begroting	Rekenng	Saldo
Bedragen in euro's	2019	2020	2020	
Kosten taakveld	454.287	466.934	418.014	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	112.384	80.780	76.386	
BTW	5.158	4.633	2.393	
Uitgaven taakveld	**571.830**	**552.347**	**496.793**	**-55.554**
Opbrengsten heffingen	**248.069**	**252.842**	**176.595**	**-76.247**
dekkingspercentage	**43%**	**46%**	**36%**	

Leges Omgevingsvergunning	Rekening	Begroting	Rekenng	Saldo
Bedragen in euro's	2019	2020	2020	
Kosten taakveld	578.128	549.257	640.825	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	143.021	91.949	117.102	
BTW	121.407	115.344	134.573	
Uitgaven taakveld	**842.556**	**756.550**	**892.500**	**135.949**
Opbrengsten heffingen	**357.610**	**402.302**	**235.824**	**-166.478**
dekkingspercentage	**42%**	**53%**	**26%**	

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Portefeuillehouder(s): H.J. van Wiggen

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 2020	
Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2020	3.185.102
Verwachte onttrekking resultaat 2020 (vóór bestemming)	-1.347.157
Totale incidentele weerstandscapaciteit	**1.837.945**

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 vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun. In de meicirculaire 2020 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2020 vastgesteld op 0,1809.

Structurele weerstandscapaciteit (in €)	
Stelpost onvoorzien	50.000
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	106.705
Totaal	**156.705**

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 risico-lijst. Vervolgens wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat het risico kan plaatsvinden; waar mogelijk wordt hierbij gekeken naar de ervaringen met het optreden van financiële effecten door het optreden van het benoemde risico in het verleden. Er zijn tegenwoordig meer uitgebreide risicomanagement-theorieën waarbij analytischer gekeken kan worden naar mate van risico in relatie tot mate van impact.
Er zal in de tweede helft van 2021 een start gemaakt worden met het verder uitwerken van het risicobeheersing binnen de organisatie. Eén en ander zal zijn beslag krijgen in de uitwerking van de Nota weerstandsvermogen en Risicomanagement (voorzien voor de raadsvergadering in december 2021).

Impact van de corona-crisis
De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. De toekomstige effecten zijn nog moeilijk in te schatten: zo kan het een forse impact hebben binnen het Sociaal Domein. Zo kan gedacht worden aan mogelijke tijdelijke forse stijging van de bijstand door de lockdown of door groeiende zorgvraag bij zowel jongeren als ouderen ten gevolge van vereenzaming door de sociale inperkingen.

Vooralsnog blijkt het erg lastig om de toekomstige effecten van deze corona-pandemie om te zetten in een te verwachten risico. De totale compensatie voor 2020 vanuit het Rijk is nog niet bekend, maar lijkt de gemaakte kosten in redelijke mate te dekken (zie verder de extra paragraaf 'corona'). Alle compensatiemaatregelen zijn vooralsnog zeer tijdelijk (grotendeels 2020 en een kleine compensatie voor kosten van 2021. De meer structurele compensatie om de langduriger effect en op te vangen zijn nog niet verder uitgewerkt. Om die reden is het zeer moeilijk om een berekening los te laten op het te verwachten financiële risico. We volstaan daarom met het noemen van het risico met daarachter de melding 'pm'.

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 2020). 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 2020 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeentegaranties. Voor 2021 zijn de bedragen aangepast aan de nieuwe opgave WSW en blijft het risico-% gehandhaafd op 2%	2%	15.674.648	287.700
Planschadeclaim					
De Wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid 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. Bij de beoordeling van de claim wijzen we een onafhankelijk en deskundig adviseur aan.	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. Hierin wordt het oordeel gegeven dat in deze casus de claim op planschade onterecht is. In 2019 is er geen uitspraak over de claim gedaan. Het risico schuift door naar 2020. Gezien dit advies is het risico-% laag ingeschat, en handhaven we het risico-% van 5%.	5%	356.345	17.800
Participatiewet uitkeringen (PW)					
De PW is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente zijn. Het risico-bedrag is gebaseerd op het totaal aan uitkeringen aan de gemeente volgens de Participatiewet.	Beheersing vindt plaats binnen de GR FermWerk Periodiek ontvangt de gemeente kwartaal- rapportages over realisatie van taken en middelen	Gezien de zeer beperkte gevraagde begrotings- aanpassing door Ferm Werk in 2020 (t.o.v. 2019) is de verwachting dat het gekozen risico percentage passend is.	5%	1.344.233	67.200
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.	Trendrapporten zijn opgevraagd maar oplevering verloopt vertraagd door hoge werkdruk In het kader van Corona is de hoop gevestigd op extra steunvoorzieningen vanuit het Rijk		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 zijn. 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 meerkosten voor rekening van de gemeente.	Toewijzing voor ondersteuning wordt binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten beheersbaar blijven.	Toewijzing van ondersteuning wordt scherp gemonitord. Het berekende risicobedrag op mogelijke meerkosten voor abonnementen WMO en tariefstijging huishoudelijk hulp wordt voor 2021 geschat op 168.191.	10%	1.681.909	168.191
Jeugdzorg					
De jeugdzorg is een open-einde-regeling. 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.	Toewijzing voor ondersteuning wordt binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven.	De totale kosten voor jeugdzorg zijn binnen budget gerealiseerd. Toewijzing van ondersteuning wordt scherp gemonitord. De mogelijke meerkosten voor Jeugdzorg worden voor 2020 geschat op 204.764 (op basis van de geschatte gemiddelde kosten van een complexe jeugdzorgvraag).	10%	2.047.638	204.764
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 2019. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd	10%	209.616	21.000

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 meerkosten. 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 het 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 het AB. De totale budgetmutatie tussen de primaire begroting en de werkelijk kosten bedroeg (6.129.546-/- 6.316.928=) 187.382 nadeel. Dit valt binnen het vastgestelde risicobudget.	Per GR een ander %	4.774.460	378.986
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).	Voor de 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 Het financiële risico wordt opgevangen binnen het gevormde weerstandsvermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven)	zie	hierboven	
Ontvlechting ICT					
De ontvlechting van de ICT met IJsselstein is in vergevorderd stadium. Het gaat hierbij om de overheveling van de ICT-ondersteuning naar de nieuwe ICT-dienstverlener en om de verrekeningen van de activa met de oude dienstverlener. Voor het laatste deel van deze ontvlechting zijn nog beperkte incidentele middelen noodzakelijk. Bij ICT projecten is de kans op budgetoverschrijding aanwezig.	De overheveling wordt projectmatig vormgegeven. Er is hiervoor incidentele capaciteit beschikbaar gesteld, zodat dit niet ten koste gaat van 'going concern'-taken. De voorbereiding heeft grotendeels al plaatsgevonden. De fysieke / daadwerkelijke migratie moet nog plaatsvinden. DE uitvoering wordt scherp gemonitord en loopt vooralsnog op schema	Voor 2021 wordt nog rekening gehouden met mogelijke onverwachte kosten bij de afronding van de migratie en het opstarten van de dienstverlening.	25%	138.308	34.577
Corona					
De financiële gevolgen van de Corona-pandemie kunnen, naast incidenteel effect, ook een meer structureel effect hebben voor de gemeente. De omvang van het risico hangt erg af van de ontwikkelingen en resultaten die geboekt worden bij enerzijds de bestrijding van de pandemie en anderzijds de compensatie die geboden wordt door het Rijk om deze financiële effecten op te vangen.	De Corona-effecten zijn grotendeels niet beïnvloedbaar en daardoor moeilijk beheersbaar voor de gemeente. We zijn afhankelijk van het gevoerde Corona-beleid door het rijk en de financiële mogelijkheden die zij heeft om de meerkosten te compenseren.	Corona-gerelateerde uitgaven worden apart geregistreerd. Compensatie op basis van verminderde omzet wordt in eerste instantie als uitgestelde betaling toegekend en o.b.v. aangeleverde jaarcijfers (deels) toegekend en/of teruggevorderd. Ontvangen compensatie wordt geoormerkt ingezet	n.v.t.	n.v.t.	n.n.t.b.
Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitaties					**1.180.218**
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).	2 grexen staat nog open. In 2020 is Voorvliet onder voorbehoud verkocht. De opgenomen verliesvoorziening (210.000) valt vrij ivm dekkende verkoopprijs voor openstaande balanswaarde van de grex.	n.v.t.	n.v.t.	0
Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties					**1.180.218**

Toelichten risicobedrag Verbonden partijen

Voor het bepalen van het risico, wat de gemeente loopt naar aanleiding van het deelnemen 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.

Verbonden partij	Totale bijdrage in 2020 in €	Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen	Bijdrage t.b.v. risico-berekening in 2020 in €	Risico in %	Risicobedrag in €
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	357.035	0	357.035	5%	17.852
Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)	237.410	0	237.410	5%	11.871
Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)	517.592	0	517.592	5%	25.880
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	796.568	0	796.568	5%	39.828
Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC)	60.597	0	60.597	5%	3.030
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	1.429.010	0	1.429.010	10%	142.901
Ferm Werk (FW)	4.346.946	2.970.699	1.376.247	10%	137.625
Totaal	**7.745.159**		**4.774.460**		**378.986**

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 € 1,18 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 1,56 (exclusief grondexploitaties) wordt daar aan voldaan. Hierbij is op basis van de uitkomst van de najaarsrapportage rekening gehouden met een tekort op de jaarrekening 2020 dat, afhankelijk van de uiteindelijke uitkomst van de rekening en de resultaatsbestemming, ten laste van de algemene reserve komt.

Ruimte in weerstandscapaciteit	Exclusief grondexploitaties	Inclusief grondexploitaties
beschikbare weerstandscapaciteit	1.837.945	1.837.945
benodigde weerstandscapaciteit	1.180.218	1.180.218
factor weerstandsvermogen	1,56	1,56
ruimte in weerstandscapaciteit	**67.619**	**67.619**

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. Indien 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. Indien 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, zal de raad voorgesteld worden om de gemeentelijke belasting te verhogen of om te bezuinigen.

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is u op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.
Het gaat om de volgende kengetallen:
- Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- Solvabiliteitsratio.
- Grondexploitatie.
- Structurele exploitatieruimte.
- Belastingcapaciteit.

Kengetal	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Netto schuldquote	37,1%	46,0%	57,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36,2%	45,2%	56,4%
Solvabiliteitsratio	26,0%	19,9%	15,1%
Grondexploitatie	3,7%	4,7%	5,1%
Structurele exploitatieruimte	3,1%	-5,7%	0,4%
Belastingcapaciteit	115,6%	117,0%	122,4%

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 laat een dalende trend zien. 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.

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 licht positief kengetal zien. Dat betekent dat de gemeente minder structurele lasten dan baten heeft en daardoor niet inteert op het eigen vermogen.

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. Dit betekent dat de gemeente minder mogelijkheden

over 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 zwaar weer verkeert: De solvabiliteit neemt steeds verder af. Dit geeft aan dat de gemeente steeds moeilijker aan haar verplichtingen kan voldoen en de verwachting is dat zij steeds vaker vreemd vermogen aan zal moeten trekken om aan alle verplichtingen te voldoen. Dit wordt ook zichtbaar in het lage kengetal voor de structurele exploitatieruimte. Deze indicator geeft aan de er nog maar zeer weinig speelruimte is om (een stijging van) de structurele lasten op te vangen.

Deze ontwikkeling wordt ook zichtbaar in het kengetal voor de schuldquote: Het aandeel vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen neemt steeds verder toe: in de laatste jaren met ongeveer 10% per jaar. Zorgwekkend voor de ontwikkeling van dit kengetal is dat er nog een groot aantal beleidsvoornemens in de begroting van 2021 zijn vastgesteld door de raad die in de komende jaren nog uitgevoerd zullen gaan worden. Zo zullen bijvoorbeeld de overname van de openbare verlichting, de bouw van het nieuwe schoolgebouw, de aanleg van nieuwe kunstgrasvelden, herinrichting van de binnenstad, ontwikkeling scoutinggebouw en de voorfinanciering uitvoering woningbouw voor een groot deel niet gefinancierd kunnen worden uit eigen middelen. Hiervoor zal dan ook veel ‘vreemd’ vermogen aangetrokken moeten worden. De verwachting is dan ook dat de schuldquote versneld zal gaan toenemen.
Naast toename van het benodigd vreemd vermogen zien we ook een afname van het eigen vermogen. De weerstandsratio (zie aan het begin van deze paragraaf)) laat zien dat we nu nog voldoende eigen vermogen hebben om de voorziene risico’s af te dekken, maar ook deze indicator neemt snel af (van 4,13 in 2019, naar 1,77 in 2020).

De buffer die nog aanwezig is bij de grondexploitatie zal in 2021 verdwijnen doordat dan de laatst aanwezige grondexploitatie zal worden afgesloten.

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 zeer beperkte omvang van de nog aanwezige onbenutte belastingcapaciteit (voor 2020 bestaat deze post uit € 106.000 OZB + € 50.000 onvoorzien). Met het vaststellen van de Begroting 2021 is echter vastgesteld dat de OZB vanaf 2021 verder zal mogen/moeten stijgen naar 100% benutting van de beschikbare belastingcapaciteit. Hierdoor heeft de gemeente weinig mogelijkheden meer om via inkomstenkant financieel te kunnen sturen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder(s): I.A.M. Ten Hagen

Inleiding

De gemeente heeft kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water, groen, gebouwen en civiele kunstwerken. In deze paragraaf worden de beleidsuitgangspunten (zoals beleidsvoornemens) en de systematiek van het onderhoud van deze kapitaalgoederen beschreven. Hierdoor ontstaat duidelijkheid over de kwaliteit van de diverse objecten, de benodigde financiën en de uitvoeringsplannen.

1. Wegbeheersplan 2017 -2021
2. Baggerplan 2013-2022
3. Beheerplan kunstwerken 2011 – 2021
4. Beheerplan tractie 2013 - 2022
5. Speelbeleidsplan 2013 – 2017
6. Boombeheerplan 2020– 2023
7. Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019 – 2023
8. Beschoeiingen
9. Meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP)

Wegbeheersplan 2017 - 2021

Beleidskader
Het gekozen ambitieniveau is: voldoende op basis van de richtlijnen van het CROW (kenniscentrum voor verkeer, vervoer en infrastructuur). In het beheerplan wegen wordt onderscheid gemaakt tussen klein onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen (reconstructie) van wegen.

Activiteiten 2020
In 2020 is € 400.000 begroot voor groot onderhoud. Dit is bekostigd uit de reserve voor wegen en is overeenkomstig het beheerplan wegen.
Straten, wegen en pleinen die in 2020 opgepakt en onderhouden zijn: Lage kade, Waardsedijk en Roelof de Roverlaan en de weg IJsselveld.
Het is gebruikelijk om de planning van onderhoud met potlood in te tekenen op basis van onafhankelijke, globale visuele weginspecties. Vervolgens stemt de wegbeheerder de uiteindelijke planning en te nemen maatregelen af met alle verschillende disciplines. Dit jaar zijn ook weer de globale visuele weginspecties uitgevoerd.

Financiële consequenties
Jaarlijks wordt € 300.000 gedoteerd aan de reserve voor wegen (volgens beheerplan). Elk jaar wordt in de begroting bepaald hoeveel de onttrekking uit de reserve in het volgende jaar moet zijn, bijstelling vindt plaats in voorjaars- en najaarsrapportage.
Voor 2020 is een onttrekking van € 100.000 geraamd. Een onttrekking van € 300.000 stond al gepland. Dit kan gedekt uit de reserve wegen. Zodoende komt € 400.000 beschikbaar voor groot onderhoud.

Baggerplan 2013 - 2022

Voor baggeren is in september 2013 een beheerplan vastgesteld. Ondanks de looptijd van het huidige Baggerplan is geconstateerd dat de inhoud niet actueel meer is en om die reden geactualiseerd moet worden.

Beleidskader
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden (HDSR) is verantwoordelijk voor het gehele watersysteem in een groot deel van de provincie, zo ook in Montfoort. De gemeente heeft de verplichting om de gemeentelijke watergangen te onderhouden volgens het Keur van HDSR.
HDSR heeft een grootschalig monitoringprogramma en de gegevens uit het monitoringsprogramma vormen de input voor het beheerplan Baggeren.

Activiteiten 2020
Vanuit HDSR zijn er, aan de hand van de schouwresultaten, diverse watergangen aangewezen die niet voldoen aan de vastgestelde diepgang. Doordat dit meer watergangen waren dan gebruikelijk is, is hier meer tijd en geld in gaan zitten. Het gevolg is dat de planning voor het op stellen van het Baggerplan naar achteren is verschoven.

Financiële consequenties
Er is geen reserve voor het bagger beschikbaar. Jaarlijks zit er een bedrag in de begroting om jaarlijks een aantal watergangen te schonen.

Beheerplan kunstwerken 2011 - 2021

Beleidskader
Voor kunstwerken is in september 2013 een beheerplan vastgesteld. In dit plan wordt onderscheid gemaakt tussen klein onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen (reconstructie) van kunstwerken.

Activiteiten 2020
Naast regulier onderhoud aan verschillende kunstwerken zijn met het groot onderhoud de bewegingswerken (kaapstaanders) van de sluis vernieuwd.
Ter voorbereiding op het vernieuwen en actualiseren van het huidige beheerplan heeft een externe partij de kunstwerken visueel geïnspecteerd. Bij een zestal kunstwerken is geadviseerd om een nader onderzoek uit te voeren naar de onderhoudstoestand. De resultaten van dit onderzoek volgen in het volgende jaar.

Financiële consequenties
Jaarlijks is er een budget beschikbaar voor onderhoud van de kunstwerken.

Beheerplan tractie 2013 - 2022

Voor de investeringen in tractie en machines loopt het beheerplan tot 2022. Hiermee hebben we inzicht in het planmatig vervangen van tractie en materieel bestemd voor het uitvoeren van werkzaamheden door de buitendienst. Doelstelling van het beheerplan is de tractie en materieel in een goede en veilige staat te houden en te vervangen indien noodzakelijk.

Activiteiten 2020
Op basis van het tractieplan zijn er twee pick-ups aangeschaft. Daarnaast heeft de buitendienst een graafmachine aangeschaft voor het zelf kunnen delven van de graven.

Financiële consequenties
Voor het vervangen van de tractie geldt als uitgangspunt dat vervanging uitsluitend plaats vindt op basis van de theoretische levensduur. Daarnaast worden investeringen boven de € 15.000 geactiveerd en als zodanig in het meerjarig investeringsschema meegenomen.

Speelbeleidsplan 2013 - 2017

Beleidskader
Vanuit de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (NVWA) worden eisen gesteld aan de veiligheid van speeltoestellen in de openbare ruimte en het onderhoud van deze speeltoestellen. In het nieuw op te stellen beheerplan wordt in een helder beheerproces ingericht welke efficiënt en realistisch en uiteraard voldoet aan de gestelde eisen.

Activiteiten 2020
Dit jaar hebben we de focus gehad op het reguliere onderhoud van de speeltoestellen en de plekken. Daarnaast zijn er enkele kleine speeltoestellen vervangen.

Financiële consequenties
Voor de speeltoestellen is een reserve aanwezig. Daarnaast is er budget beschikbaar voor het dagelijks onderhoud van de speeltoestellen.

Boombeheerplan 2020 - 2030

Beleidskader
In 2020 is het nieuwe Boombeheerplan opgeleverd. Het beheerplan gaat in op het behoud van de boomstructuren en de individuele en vrijstaande bomen. Het beheerplan geeft aan hoe de beheercyclus van de bomen is ingericht en vertaalt dit naar de kosten voor het onderhoud en vervanging. Via een RIB is het Boombeheerplan met uw raad gedeeld.

Financiële consequenties
De conclusie van de vertaling van de beheercyclus naar onderhoudskosten is dat er voldoende middelen in de begroting zitten om het klein en groot onderhoud uit te voeren. De vervanging van de bomen is met ingang van 2021 structureel geregeld in de begroting.

Gemeentelijk rioleringsplan 2019 - 2023

Beleidskader
In september 2019 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019-2023 vastgesteld. Het GRP is opgesteld in samenwerking met gemeente IJsselstein, Nieuwegein en het waterschap HDSR.
In het GRP wordt invulling gegeven aan de planverplichting uit de Wet milieubeheer. Met de inhoud van dit plan wordt de basis gelegd voor de drie zorgplichten, waarvan sinds de intrede van de Wet afbakening en bekostiging gemeentelijke watertaken op 1 januari 2008 (inmiddels opgenomen in de Wet milieubeheer, de Gemeentewet en de Waterwet) sprake van is. Naast de zorgplicht voor afvalwater zijn er nu ook zorgplichten voor hemelwater en grondwater.
Doelen
De algemene doelstelling van riolering is bescherming van de volksgezondheid en het waarborgen van de leefomgeving cab de inwoners. Uit de algemene doelen zijn de volgende doelen ontleend, waaraan het systeem moet voldoen:

1. Inzameling van stedelijk afvalwater
2. Transport van afvalwater;
3. Inzameling van hemelwater;
4. Verwerking van ingezameld hemelwater;
5. En zorgen dat (voor zover mogelijk) het grondwater de bestemming van een gebied niet belemmerd.

Daarnaast is duidelijk dat onderwerpen als klimaatadaptatie, omgevingswet en omgevingsvisie en hittestress invloed hebben op de inhoud en de doelstellingen van het GRP 2019 – 2023.

Activiteiten 2020
De volgende acties vanuit het beheerplan zijn opgepakt:

- Onderzoek naar wateroverlast op bedrijventerrein IJsselveld;
- Groot onderhoud aan het rioolgebouw (gemaal) aan de Verlengde Hoogstraat;
- En de aanschaf van een rioolaanhanger.

Financiële consequenties
De consequenties van het nieuwe GRP 2019- 2023 zijn reeds verwerkt in de begroting.

Beschoeiingen

Aan groot- en vervangingsonderhoud van de beschoeiingen wordt jaarlijks € 30.000 besteed. Gedurende de afgelopen jaren hebben we hiermee een groot areaal aan beschoeiing kunnen vervangen met duurzame materialen.

Activiteiten 2020:
De beschoeiing aan de jachthaven Julianalaan, de Engherzandweg, de Voorgracht en Raadhuisstraat is dit jaar vervangen.

Financiële consequenties
Met het besluit van uw raad om de kade van de Lange Linschoten aan te pakken komt de bestemmingsreserve op nul te staan.

Meerjarenonderhoudsplan gebouwen

Het planmatig onderhoud dat voor 2020 gepland stond is uitgevoerd en er is een voorbereiding getroffen voor het onderhoud van 2021. Het gemeentelijk vastgoed is in kaart. Het MJOP 2017-2026 is niet herzien.

Beleidskader
In 2021 zal het MJOP 2017-2026 worden herzien. Er zal onderzocht worden of het zinvol is om het commercieel monumentaal vastgoed te verkopen.
De Beleidsnotitie inzake de exploitatie, het onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed zal opgesteld worden en voorgelegd worden aan de raad.
De nota grondprijsbeleid 2020 zal geïndexeerd worden.

Paragraaf Financiering

Portefeuillehouder(s): H.J. van Wiggen

Algemeen

De paragraaf Financiering is op grond van de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) een verplicht onderdeel van de 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 2019 en 2020 en het begrote financieringsresultaat over 2021 tot en met 2024 weergegeven.

Financieringspositie 2019-2024 (bedragen x € 1.000.000)						
	2019	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***
Vaste activa						
Materieel	22,5	24,8	31,0	33,7	33,0	32,2
Financieel	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3
Onderhanden werk	1,3	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste activa	**24,2**	**26,6**	**31,4**	**34,0**	**33,3**	**32,5**
Financieringsmiddelen						
Opgenomen leningen	14,3	13,4	16,0	15,0	13,9	12,9
Voorzieningen	6,3	7,1	6,9	7,4	7,9	8,4
Reserves	7,0	4,9	4,0	4,3	4,6	4,9
Resultaat	-1,3	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste passiva	**26,3**	**24,3**	**26,9**	**26,7**	**26,4**	**26,2**
Financieringspositie (ultimo)	2,1	-2,3	-4,5	-7,3	-6,9	-6,3
Financieringspositie (gem. in het jaar)	**2,5**	**-0,1**	**-3,4**	**-5,9**	**-7,1**	**-6,6**

Naar de actuele inzichten ontstaat er in de loop van 2021 een financieringstekort. In 2021 is een vaste geldlening van € 3.500.000 opgenomen. Of dit afdoende zal zijn 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 2019 en 2020 en het begrote financieringsresultaat over 2021 tot en met 2024 weergegeven.

Financieringsresultaat 2019-2024 (bedragen × € 1.000.000)						
	2019	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***
Rentebaten:						
Toegerekende rente aan investeringen	0,4	0,2	0,3	0,4	0,4	0,4
Toegerekende rente aan grondexploitaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen rente	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal rentebaten	**0,4**	**0,2**	**0,4**	**0,5**	**0,5**	**0,5**
Rentelasten:						
Betaalde rente van geldleningen	0,4	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Rente over financieringstekort	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentelasten	**0,4**	**0,3**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**
Berekend financieringsresultaat	**0,0**	**-0,1**	**0,2**	**0,3**	**0,3**	**0,3**
Financieringsresultaat volgens MJB	0,2	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4
Verschil	**-0,2**	**-0,3**	**-0,2**	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**

Schema rentetoerekening realisatie jaar 2020							
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering						270.317	
b. De externe rentebaten (idem)				-/-	€	-67	
Saldo rentelasten en rentebaten						270.250	
C1. De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend	-/-	€	17.854				
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	+/+	€	-				
						17.854	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente					€	252.396	
d1. Rente over eigen vermogen				+/+	€	-	
						-	
d2. Rente over voorzieningen				+/+	€		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente					€	252.396	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)				-/-	€	-340.997	*
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury					€	-88.601	
* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen						22.891.654	
De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt 1,50% over 22.891.654 = (gemiddeld)						340.997	
Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten						35	%

Bij de begroting 2020 is uitgegaan van een toegerekend rentepercentage aan investeringen van 1,5%.

Conform de stellige uitspraken van de commissie BBV wordt een correctie verplicht gesteld indien de afwijking groter is dan 25%. Voor 2020 was dit het geval en is het rentepercentage naar beneden bijgesteld tot 1,1%.

Wet FIDO en financiering
De in de inleiding genoemde wet FIDO beoogt 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 beheersen; de kasgeldlimiet voor korte financiering en de renterisiconorm voor lange financiering.

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

Kasgeldlimiet Montfoort 2020-2024 (bedragen × € 1.000)					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Begrote lasten	26.281	27.607	26.954	26.765	26.748
Kasgeld limiet (8,5%)	2.234	2.347	2.291	2.275	2.274

Er is gedurende 2020 door gemeente Montfoort één 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 1 jaar. Met andere woorden: de Wet FIDO acht het renterisico aanvaardbaar in de tijd gespreid indien in een bepaald jaar niet meer dan 20% van per 1 januari geldende restschuld van opgenomen leningen aan renteaanpassing onderhevig is. In het volgende overzicht staat de verwachte ontwikkeling van de renterisiconorm (in € 1.000) bij gemeente Montfoort vermeld.

Renterisico 2020-2024 (bedragen x € 1.000)						
	berekening	**1-1-2020**	**1-1-2021**	**1-1-2022**	**1-1-2023**	**1-1-2024**
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	0	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	**f=d-e**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Betaalde aflossingen	g	866	869	1048	1052	1055
Herfinanciering	h=laagste f of g	0	0		0	0
Renterisico	**i=c+h**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Renterisiconorm						
Vaste schuld	j	14.255	13.389	16.020	14.972	13.921
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	20
Renterisiconorm	**l=jxk**	**2.851**	**2.678**	**3.204**	**2.994**	**2.784**
Toets renterisiconorm						
Renterisiconorm	m=l	2.851	2.678	3.204	2.994	2.784
Renterisico vaste schuld	n=i	0	0	0	0	0
Ruimte	**o=m-n**	**2.851**	**2.678**	**3.204**	**2.994**	**2.784**

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. De drempel is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 mln. en een maximum van € 2,5 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende 2020 per dag

€ 197k aan liquide middelen buiten de schatkist mocht worden aangehouden. Aan dit vereiste is ruimschoots voldaan. Zie ook 5.3.2 Toelichting op de balans.

Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2020-2024 (bedragen ×€ 1.000)					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Begrote lasten	26.281	27.607	26.954	26.765	26.748
Berekende Drempel schatkistbankieren (0,75%)	197	207	202	201	201
Minimum drempelbedrag	250	250	250	250	250

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	1,749%	6.500.000		107.045	666.667	5.833.333
BNG	1,970%	6.133.805		120.328	102.212	6.031.593
BNG	1,530%	1.621.935		24.441	97.017	1.524.918
Totaal		**14.255.740**	**0**	**251.815**	**865.896**	**13.389.844**

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Stand per 1-1	**14.255.740**	**13.389.845**	**16.020.451**	**14.972.497**	**13.920.920**
Opname	0	3.500.000	0	0	0
Aflossing	865.896	869.394	1.047.954	1.051.577	1.055.266
Stand per 31-12	**13.389.844**	**16.020.451**	**14.972.497**	**13.920.920**	**12.865.654**

Leningenportefeuille uitgezette gelden

Tot deze portefeuille behoren vooral leningen die conform de besluiten van de gemeenteraad zijn verstrekt aan de Stichting Kunstgras Montfoort, voetbalvereniging Linschoten, Stichting Zwembad Montfoort en Vitens. Het saldo van de verstrekte geldleningen bedraagt per 31 december 2020 ruim € 178 duizend, overigens zonder hypothecaire zekerheid.

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**

Op basis van een uitdrukkelijke aanbeveling van de Europese Centrale Bank aan de banken is geadviseerd om de dividenduitkeringen over 2019 uit te stellen of te schrappen. Achtergrond hiervan is de significante schok die de coronapandemie de economie toebrengt. De BNG Bank zal daarom een deel van het dividend 2019 in 2021 uitkeren. Door een enorme investeringsopgave waarvoor Vitens de komende jaren staat o.a. door vervanging van verouderde waterleidingen is het dividend 2019 niet uitgekeerd.

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 31-12-2020 ongeveer € 17,3 miljoen waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Hypotheekgarantie Eigen Woningen (voor 1995).

Paragraaf Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, I. ten Hagen

Een eigen ambtelijke organisatie

Missie: Een eigen organisatie die de inwoner centraal stelt, die serviceverlening dichtbij de inwoners organiseert en flexibel samenwerkingen zoekt.

een eigen organisatie *waar mogelijk*

samenwerking per opgave *waar nodig*

Visie: een eigen organisatie bereiken we door flexibel te werken, vanuit leidende kernwaarden voor de organisatie en de dienstverlening, te weten:

Betrokkenheid, Deskundigheid en Loyaliteit

Leidraad voor de inrichting van de organisatie was het Inrichtingsplan Montfoort Gewoon bijzonder, Bijzonder Gewoon 2018 met het bijbehorende functieboek. Dat is het nog steeds, zij het dat het Inrichtingsplan steeds wordt geactualiseerd naar de realiteit. We zijn een lerende organisatie die steeds op zoek is naar de beste wijze van functioneren en flexibel blijft 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 2020. De inrichting van de organisatie en daarmee het inrichtingsplan is op twee onderdelen aangepast.

1. Al enige tijd was de span of control van de verschillende afdelingen zowel in breedte van onderwerpen als in aantal medewerkers, een punt van aandacht. De organisatie-inrichting is in 2020 zodanig aangepast dat de verdeling van medewerkers evenwichtiger is en de clustering van taakgebieden logischer. De organisatie bestaat nu uit de afdelingen Ruimte, Samenleving en Bedrijfsvoering. Daarnaast is er een stafbureau Concern- en regio-advies met als primaire taak advisering over de majeure vraagstukken en concern-brede strategische zaken en signalering van strategische kansen en mogelijkheden in (boven)regionale samenwerkingen. Onze schaalgrootte, financiële positie en regionale positionering vragen immers om meer aandacht voor deze onderwerpen.
2. Naar aanleiding van de uitkomsten van een efficiencyonderzoek naar de aan de Omgevingsdienst regio Utrecht (OdrU) uitbestede taken is besloten om met ingang van 1 oktober 2020 de taken op het gebied van bestemmingsplanprocedures, beleid Ruimtelijke ontwikkeling, uitvoering Drank- en Horecawet en het gebiedstoezicht weer zelf uit te gaan voeren. Deze taken en de bijbehorende formatie zijn toegevoegd aan de afdeling Ruimte wat betreft de bestemmingsplanprocedures en het beleid Ruimtelijke ontwikkeling en aan de afdeling Samenleving, team Openbare orde en Veiligheid wat betreft de uitvoering van de Drank- en Horecawet en het gebiedstoezicht.

<u>Personeelsbeleid</u>

Het jaar 2020 stond uiteraard in het teken van de pandemie en de Coronamaatregelen. De medewerkers werkten grotendeels en zoveel mogelijk thuis. Dit heeft veel gevraagd van het aanpassingsvermogen en de creativiteit van onze medewerkers. De dienstverlening aan onze inwoners hebben wij gelukkig zo goed als mogelijk voort kunnen zetten.

Per 1 januari 2020 is de nieuwe rechtpositie voor onze medewerkers, de wet Normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA), ingevoerd.

<u>Personele mutaties</u>

In 2020 hebben we 12 nieuwe medewerkers aangetrokken:

1. 3 ter invulling van ontstane vacatures wegens pensionering
2. 4 ter invulling van ontstane vacatures wegens vertrek anders dan pensionering
3. 4 op bestaande formatie waar eerder op werd ingehuurd en
4. 1 wegens uitbreiding formatie op I&A (informatiemanagement) vanwege de uitplaatsingen van onze ICT naar Gouda (raadsbesluit).

Duurzame inzetbaarheid

In het kader van duurzame inzetbaarheid hebben we:

1. Ergonomische en Arbo-technische adviezen gegeven en noodzakelijke ergonomische en Arbo-technische maatregelen genomen voor gezond en veilig (thuis)werken.
2. Bewegen gestimuleerd door het samenstellen van een hardloopclub via een groepsapp, digitale acties zoals een springtouw-challenge en een fotowedstrijd over 'hoe blijf jij in beweging.'
3. Digitale groepslunches georganiseerd met als doel de informele contacten te stimuleren en gezonde voeding bespreekbaar te maken
4. Trainingen, webinars en workshops aangeboden via de Groene Hart Academie over gezond thuiswerken, goede balans werk-privé, in beweging blijven, timemanagement en het voorkomen van stress.

Scholing

Met ingang van 1 februari 2020 zijn wij toegetreden tot de Groene Hart Academie, een eigen opleidings- en ontwikkelinstituut, in samenwerking met de gemeenten Woerden en Oudewater.
Van 48 medewerkers is bekend dat zij een opleiding, cursus of training hebben gevolgd. Daarnaast hebben diverse medewerkers digitale workshops of webinars gevolgd via de Groene Hart Academie. We hebben 1,3 % van ons p-budget uitgegeven aan opleiding en ontwikkeling.

Personeelslasten

Onderstaande tabellen laat de personeelslasten per programma zien. De lasten hebben zich conform verwachting ontwikkeld. In 2020 is ingehuurd op diverse functies totdat deze definitief ingevuld konden worden. Hiermee was rekening gehouden bij de ontvlechting door het vormen van een reserve voor de ontwikkeling van de nieuwe organisatie. Bij het bepalen van de hoogte van deze reserve is ook rekening gehouden dat een deel van de inhuur ten laste van de vacatureruimte zou kunnen komen.

A Personeel (incl externe inhuur tlv vacatureruimte)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
1. Bestuur en organisatie	288.864	276.581	12.283
2. Openbare orde en veiligheid	169.917	177.555	-7.638
3. Wonen en ruimte	1.737.129	1.800.077	-62.948
4. Onderwijs, sport en cultuur	206.543	176.796	29.747
5. Inkomen, jeugd en Wmo	371.049	374.326	-3.277
6. Overhead	2.645.898	2.746.826	-100.928
7. Algemene dekkingsmiddelen		-17.000	17.000
Totaal	**5.419.400**	**5.535.161**	**-115.761**

B Personeel overige personeelslasten

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
6. Overhead	314.662	328.733	-14.071
Totaal	**314.662**	**328.733**	**-14.071**

C Externe inhuur (centraal)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
6. Overhead (centrale inhuur)	144.600	141.161	3.439
Totaal	**144.600**	**141.161**	**3.439**

Totaal ABC

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
1. Bestuur en organisatie	288.864	276.581	12.283
2. Openbare orde en veiligheid	169.917	177.555	-7.638
3. Wonen en ruimte	1.737.129	1.800.077	-62.948
4. Onderwijs, sport en cultuur	206.543	176.796	29.747
5. Inkomen, jeugd en Wmo	371.049	374.326	-3.277
6. Overhead	3.105.160	3.216.720	-111.560
7. Algemene dekkingsmiddelen	0	-17.000	17.000
Totaal	**5.878.662**	**6.005.055**	**-126.393**

Personeelskosten specifiek voor reserve organisatieontwikkeling

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
6. Overhead	240.000	201.782	38.218
Totaal	**240.000**	**201.782**	**38.218**

D

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
3. Wonen en ruimte		163.660	-163.660
4. Onderwijs, sport en cultuur		2.200	-2.200
5. Inkomen, jeugd en Wmo		6.888	-6.888
6. Overhead		8.505	-8.505
Totaal		**181.253**	**-181.253**

Dit betreft specieke inhuur ten laste van diverse programmabudgetten.

Informatiebeveiliging en Automatisering

Inwoners en ondernemers verwachten een betrouwbare overheid die zorgvuldig met informatie omgaat. Wij zijn verantwoordelijk voor het waarborgen van de beschikbaarheid, de integriteit en vertrouwelijkheid van informatie. Onderwerpen rond informatiebeveiliging worden strak gereguleerd door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG en hiermee verbeteren wij voortdurend de beveiliging van onze informatie. Bij de uitvoering wordt onderscheid gemaakt tussen organisatorische, mensgerichte en technische maatregelen.

Voor vraagstukken over informatieveiligheid, privacy en datalakken is de “Privacy Office” opgericht. De Privacy Office komt regelmatig bij elkaar en bestaat uit de Privacy Officer, de Chief Information Security Officer, de Functionaris Gegevensbescherming en de Informatiemanager.

In november 2020 zijn we begonnen met het updaten van het Documentair Informatiebeleidsplan 2021-2023 en met het opstellen van het Informatiebeveiligingsbeleid 2021-2023. Beiden zijn in januari 2021 vastgesteld.
In 2020 zijn voor een aantal applicaties de contracten met leveranciers herzien en op naam gezet van gemeente Montfoort. Dit draagt bij aan het inzicht in de financiële situatie op ICT.
In 2020 is een start gemaakt met het Informatiebeveiligingsbeleid 2021 – 2023 voor de gemeente Montfoort.

Ook is het verwerkingsregister opgeleverd met daarin het overzicht van alle persoonsgegevens die binnen de organisatie verwerkt worden. Voor de nieuwe applicaties die zijn aangeschaft in 2020 zijn verwerkingsovereenkomsten met leveranciers afgesloten en er zijn 2 DPIA toetsen[1] uitgevoerd om binnen processen en applicaties de privacy risico’s in kaart te brengen en maatregelen te nemen om risico’s op datalekken en misbruik te verkleinen
Er is in 2020 gestart met een plan van aanpak om de bewustwording van medewerkers rond informatieveiligheid te vergroten. De bewustwordingscampagne wordt samen met HR, Communicatie en het MT ingericht zodat dit een vast onderdeel van de bedrijfsvoering wordt.

Automatisering

Gemeente Montfoort heeft de ICT ondergebracht bij de gemeente IJsselstein en hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. In 2021 zal de gehele ICT overgaan van IJsselstein naar Gouda. In 2020 zijn hiervoor de voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd. Hierbij zijn onder andere voor alle hardware en software updates uitgevoerd zodat er weer wordt voldaan aan de meest recente beveiligingseisen.

In 2020 zijn we met de aanbesteding van het nieuwe zaaksysteem gestart. De aanbesteding is in februari 2021 afgerond.
De upgrade van het zaaksysteem maakt dat deze applicatie met de bijbehorende website en eFormulieren voldoet aan de eisen die gesteld worden voor het behalen van de DigiD-audit als onderdeel van de ENSIA. Dit traject is in januari 2021 afgerond.

ENSIA[2]

De terugkoppeling van de resultaten van de ENSIA 2019 aan de Raad heeft plaatsgevonden in juni 2020. De twee verbeterpunten die uit de DigiD-audit naar voren kwamen zijn opgepakt en opgelost. De gemeente Montfoort heeft de DigiD-audit daarmee in oktober met een positief resultaat kunnen afronden. Een van de andere aandachtspunten binnen de ENSIA is de inrichting van de Basis Registratie Ondergrond.

[1] In de Nederlandse vertaling van de AVG wordt hier de term Data Protection Impact Assessment (DPIA) gegevensbeschermingseffectbeoordeling voor gebruikt.
[2] ENSIA structureert verantwoording over de Basisregistratie Personen (BRP) en Reisdocumenten, Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWI) richting de rijksoverheid.

Paragraaf Verbonden partijen

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, I.A.M. ten Hagen, Y.Koster-Dreese en H.J. van Wiggen

Let op: We rapporteren in deze paragraaf alleen over het eigenaarschap van de verbonden partijen. Hoe ze het beleid van de gemeente uitvoeren (opdrachtgevers gedeelte), 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 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 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.
Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording 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 'partijen'	De gemeenten Amersfoort, Baarn, De Bilt, De Ronde Venen, Bunnik, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	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.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat één deelnemer per gemeente, benoemd door de betreffende gemeenteraden. De vertegenwoordiger van Montfoort in het Algemeen Bestuur is wethouder Ten Hagen.
Financieel belang	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 primitieve begroting 2020 € 432.376. Volgens de tweede aangepaste begroting 2020 komt de bijdrage aan de AVU uit op € 361.173. De concept-jaarrekening van 2020 laat een totale bijdrage van gemeente Montfoort zien van € 374.944. Een overschot of tekort op afval wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.
Evt. veranderingen in een belang	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	**1-1-2020** / **31-12-2020** Eigen vermogen * € 494.290 / € 696.111 Vreemd vermogen ** € 17.580.965 / € 22.327.385 * bestemmingsreserve ** Met name kort lopende schulden. In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten.
Resultaat	De AVU kent over 2020 een positief resultaat van € 165.612, dat betrekking heeft op de verhuur van bakken (papier/glas/kleding/pdb). Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo verrekend met de gemeenten die bakken bij AVU huren. Het rekeningresultaat is daarmee nihil.
Risico's	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.
Ontwikkelingen	-
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	Rekening 2019 / Begroting 2020 / Rekening 2020 Netto schuldquote 1,5% / 0% / 1,6% Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen 0% / 0% / 0% Solvabiliteitsratio 2,8% / 2,8% / 2,9% Structurele exploitatieruimte 0,3% / 0% / 0,3% *Toelichting:* De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor de kengetallen in principe 0 zouden moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten. Doordat de AVU kosten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. Vanwege het feit dat de baten voor het onderhoud van de containers de kosten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

<table>
<tr><td colspan="2">Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)</td></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 belasting. 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 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 2 leden aan. Wethouder Van Wiggen vertegenwoordigt Montfoort in het Algemeen Bestuur.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De reguliere bijdrage begroting 2020 bedroeg € 257.000, na begrotingswijziging (incl. BAG), € 251.000. Hierbij was reeds rekening gehouden met de door de Gemeente te verrekenen B.T.W. via het BTW - compensatiefonds. De werkelijke bijdrage over 2020 komt uit op circa € 242.000 na resultaatbestemming. BSR heeft in 2020 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>1-1-2020</th><th>31-12-2020</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 399.000</td><td>€ 339.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 6.595.000</td><td>€ 7.165.000</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het voorlopige rekeningresultaat over 2020 is nihil. De BSR mag volgens de Gemeenschappelijke Regeling geen Eigen Vermogen hebben en verrekent derhalve alle voor- en nadelen met de deelnemers.</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. 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 BSR zal worden gevormd. 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 BSR.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>Bestuur en directie gaan in het voorjaar 2021 in gesprek over de Visie BSR 2022-2025. Naar verwachting wordt deze in de eerste helft van 2021 geformuleerd en vastgelegd</td></tr>
<tr><td>Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening 2019</th><th>Begroting 2020</th><th>Rekening 2020</th></tr>
<tr><td>Netto schuldquote</td><td>-3823%</td><td>-119,00%</td><td>8,5%</td></tr>
<tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>4,60%</td><td>2,18%</td><td>4,18%</td></tr>
<tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>4,21%</td><td>0,00%</td><td>4,55%</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Inkomen, jeugd en Wmo</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Zeist</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>De GGD - regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken)
De GGD - regio Utrecht voert 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 GGD - regio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders, en toezicht op grond van de Wet Kinderopvang (Kinderopvang en gastouderbedrijven)</td></tr>
<tr><td>Deelnemende ‘partijen’</td><td>De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, de Bilt, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Ronde Venen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfherenlanden, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>De Wet publieke gezondheid maakt de gemeenten verantwoordelijk voor de bescherming en bevordering van de publieke gezondheid voor hun inwoners. Daarbij verplicht de wet gemeenten tot het instandhouden van een GGD om uitvoering te geven aan deze verantwoordelijkheden.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Het college van iedere deelnemende gemeente benoemt uit haar midden één lid voor het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur. Wethouder Koster-Dreese is lid van het AB.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De reguliere bijdrage begroting 2020 bedroeg € 551.722. De werkelijke bijdrage over 2020 komt uit op € 550.763.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>1-1-2020</th><th>31-12-2020</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 4.232.707</td><td>€ 5.142.740</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 11.064.626</td><td>€ 34.759.870</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het jaarresultaat over 2020 heeft een positief saldo van € 2.264.000.
De resultaatbestemming wordt niet in de jaarstukken beschreven.</td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en bedraagt op 1 januari 2021 € 2.598.516 (voor resultaatbestemming 2020). Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.000.000 (weerstandsratio bedraagt 2,599). Hiermee voldoet de GGDrU ruim aan de nagestreefde ratio van minimaal 1,0.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening 2019</th><th>Begroting 2020</th><th>Rekening 2020</th></tr>
<tr><td>Netto schuldquote</td><td>10,0%</td><td>5,2%</td><td>3,7%</td></tr>
<tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>10,0%</td><td>5,2%</td><td>3,7%</td></tr>
<tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>26,5%</td><td>17,3%</td><td>12,6%</td></tr>
<tr><td>Kengetal structurele exploitatieruimte</td><td>-1,5%</td><td>0,7%</td><td>-3,2%</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">Veiligheidsregio Utrecht (VRU)</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Openbare orde en veiligheid</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Utrecht</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>Het doel van de veiligheidsregio is om de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.</td></tr>
<tr><td>Deelnemende ‘partijen’</td><td>Alle Utrechtse gemeenten</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>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</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Burgemeester P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De begrote bijdrage voor 2020 bedroeg €798.000 (Vastgestelde begroting VRU 2020). De werkelijke bijdrage over 2020 volgens de concept-jaarstukken van de VRU bedraagt
€ 792.879.</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>1-1-2020</th><th>31-12-2020</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 13.081.000</td><td>€ 18.114.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 44.443.000</td><td>€ 46.130.000</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>Het jaar 2020 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 2.511.000
Het rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve OMS (Openbaar (brand)meldsysteem)</td></tr>
<tr><td>Financiële Risico’s</td><td>Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2020 € 0,6 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 mln. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2021 2,3.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>Rekening 2019</th><th>Begroting 2020</th><th>Rekening 2020</th></tr>
<tr><td>Netto schuldquote</td><td>36,8%</td><td>46,0%</td><td>32,6%</td></tr>
<tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>36,5%</td><td>45,8%</td><td>31,4%</td></tr>
<tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>22,8%</td><td>19,0%</td><td>27,7%</td></tr>
<tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>4,4%</td><td>0,00%</td><td>2,5%</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard</th></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Onderwijs, sport en cultuur</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Woerden</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>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..</td></tr>
<tr><td>Deelnemende partijen</td><td>Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>Bestuurlijk belang</td><td>Burgemeester P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie</td></tr>
</table>

Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2020 bedroeg € 65.267. De werkelijke bijdrage over 2020 is €60.424
Evt. veranderingen in een belang	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen of vreemd vermogen.
Resultaat	---
Risico's	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.
Ontwikkelingen	Het project rondom de digitale archivering (e-depot) wordt momenteel (budgetneutraal) uitgewerkt. Mogelijk zal vanaf 2023 een extra bijdrage van € 8.000 nodig zijn voor beheer van dit digitale archief.
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	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) is ontstaan uit de twee regionale milieudiensten en is van oorsprong gespecialiseerd in advisering op het gebied van milieu. Inmiddels is deze verbreed met de gemeentelijke WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Deelnemende 'partijen'	De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist. Daarnaast adviseert de ODRU voor de overige, niet-eigenaar-gemeenten, in de provincie Utrecht op het gebied van milieu.
Openbaar belang	Een goede en efficiënte uitvoering van de verplichte milieutaken en de WABO-taken op het gebied van Vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Bestuurlijk belang	De gemeente Montfoort wordt in het Algemeen Bestuur en in het Dagelijks Bestuur vertegenwoordigd door wethouder I.A.M. ten Hagen.
Financieel belang	De begrote bijdrage (na begrotingswijzigingen) voor 2020 bedroeg € 1.404.150. De werkelijke bijdrage over 2020 bedraagt €1.452.671
Evt. veranderingen in een belang	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2020	**31-12-2020**
Eigen vermogen	€ 1.749.771	€ 1.157.790
Vreemd vermogen	€ 9.449.724	€ 9.021.351

Resultaat	Het resultaat van 2020 bedraagt € 125.764. Dit resultaat wordt bestemd voor de uitvoering van interne projecten die gericht zijn op realisatie van voorgenomen structurele kostenbesparingen.
Risico's	Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit is minimaal € 672.000 en maximaal € 941.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 703,429 (weerstandsratio bedraagt 1,05). Hiermee voldoet de ODRU aan de nagestreefde ratio van minimaal 1,0.
Ontwikkelingen	Per 1-10-2020 zijn de activiteiten die verband houden met de Ruimtelijke Ontwikkelingen en Drank en horeca overgeheveld van de ODRU naar de gemeente Montfoort.
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	-10,14%	-2,53%	6,28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-10,14%	-2,53%	-6,28%
Solvabiliteitsratio	18,18%	9,58%	12,83%
Structurele exploitatieruimte	3,51%	0,10%	-0,53%

<table>
<tr><td colspan="2">Ferm Werk
Jaarrekening Fermwerk wordt in juni 2021 vastgesteld.</td></tr>
<tr><td>Programma</td><td>Inkomen, jeugd en Wmo</td></tr>
<tr><td>Vestigingsplaats</td><td>Woerden</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>Ferm Werk is als werkbedrijf van de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk verantwoordelijk voor de gemeentelijke taken op het gebied van participatie, werk en inkomen. 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.</td></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 twee programma’s, te weten:
1. Programma basisdienstverlening
2. Programma aanvullende dienstverlening
Het programma basisdienstverlening bevat de uitvoerende taken die door alle deelnemende gemeenten aan Ferm Werk zijn overgedragen, waaronder de Wet sociale werkvoorziening, de Participatiewet en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen.
Het programma aanvullende dienstverlening bevat taken die gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Voor Montfoort gaat het om de uitvoering van de declaratieregeling, de taken rond de huisvesting en inburgering van vergunninghouders en de uitvoering van de Wmo taak Tegemoetkoming Meerkosten Zorg (TMZ) en Jongeren in Participatie (Jip)</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 Koster in het dagelijks bestuur. Vanuit de gemeenteraad neemt de heer M. Andriessen deel in het algemeen bestuur.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>Uit de concept jaarrekening van Ferm blijkt dat de bijdrage aan Ferm in 2020 € 4.179.975 bedroeg. Hiervan had € 1.031.468 betrekking op TOZO.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>GR Ferm Werk
<table>
<tr><th></th><th>Per 1-1-2020</th><th>Per 31-12-2020</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>264.603</td><td>827.656</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>8.173.091</td><td>12.568.612</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>Externe invloed op instroom
In de eerste plaats is het aantal uitkeringsgerechtigden dat onvoorzien is, althans hoger dan begroot, een financieel risico. Per uitkeringsgerechtigde gaat het om een gemiddeld bedrag per jaar van ongeveer € 14.200.
Zowel landelijke als mondiale economische ontwikkelingen zijn van invloed op het werkelijke aantal uitkeringsgerechtigden. In 2020 heeft de Coronacrisis een grote invloed gehad op de werkzaamheden en de capaciteit die daarvoor benodigd was. Naast het grote beslag dat de TOZO regeling op de taken van Ferm Werk heeft gehad, is ook de NTW fors verminderd. Deze betaalde voor een groot deel de WSW. De gevolgen van de Coronacrisis lopen door in 2021 en 2022.

Financiële onrechtmatigheid
Een tweede risico dat onderkend wordt is het verstrekken van uitkeringen of delen van uitkeringen aan niet rechthebbenden, de zogeheten financiële onrechtmatigheid. Hiervoor is een AO/IC ingericht die deze risico’s voorkomt dan wel verkleint.
Het onderkennen, herstellen en reageren op risico’s in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is vast onderdeel van periodieke monitoring en verantwoording aan directie, bestuur en Raad van Commissarissen van Ferm Werk.</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>Mede op verzoek van Montfoort richt Ferm Werk zich nog meer op de lokale arbeidsmarkt en kansen die er zijn en kunnen worden gemaakt voor uitkeringsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden. Er zijn daartoe speciale gemeenteteams gevormd.</td></tr>
</table>

Ferm Werk
Jaarrekening Fermwerk wordt in juni 2021 vastgesteld.

Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	5,87%	5,59%	2,88%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,21%	-0,22%	2,65%
Solvabiliteitsratio	2,96%	1,39%	6,18%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,00%	0,00%

Stichtingen en verenigingen

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 begrote bijdrage voor 2020 bedroeg €57.637. De werkelijke bijdrage volgens de jaarstukken bedraagt €137.805 (zie voor toelichting 'Ontwikkelingen')
Evt. veranderingen in een belang	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	**1-1-2020** / **31-12-2020** Eigen vermogen: € 203.924 / € 206.027 Vreemd vermogen: - / -
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.
Ontwikkelingen	IBMN wordt ingeschakeld bij alle grote en middel grote aanbestedingen. Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2020 was evenals 2019 hoger dan andere jaren. De kosten van 2 grote aanbestedingen zijn conform afspraak ten laste gebracht van het budget van de vakafdeling (Hulpmiddelen AV regio €51.403 en Openbare verlichting €18.909).

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 Montfoort, Woerden, Lopik, Oudewater, De Ronde Venen, Stichtse Vecht.
Openbaar belang	Transparant advies geven over het toepassen van de urgentieregeling op grond van de Huisvestingsverordening.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van de stichting wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. Wethouder Y. Koster-Dreese is lid van het algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage van gemeente Montfoort bedroeg in 2020 € 6.000
Evt. veranderingen in een belang	--

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
Verhouding eigen en vreemd vermogen	De stichting heeft geen eigen of vreemd vermogen.
Resultaat	-
Risico's	Eventuele tekorten kunnen, middels een extra bijdrage, worden verhaald op de deelnemende gemeenten. Het volledig wegvallen van de aanvragen om urgentieverklaring, wat niet te verwachten is, zal op basis van de nu bekend zijnde vaste kosten een risico kunnen betekenen van € 0,11 per inwoner ofwel een bedrag van € 1.200.
Ontwikkelingen	Het mandaat van de SUWU is uitgebreid dat zij ook de hardheidclausule voor de gemeente Montfoort verlenen. Dit is regionaal afgestemd en wordt door de andere deelnemende gemeenten op deze wijze gedaan.

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.
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	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen van BNG Bank nam in 2020 toe tot EUR 5,1 miljard door de nettowinst 2020 en de richtlijn van de ECB om in 2020 geen dividend uit te keren in verband met de onzekerheden als gevolg van de COVID-19-pandemie.
Resultaat	-
Risico's	-
Ontwikkelingen	De kosten voor toezicht, informatietechnologie en personeel blijven een stijgende lijn vertonen. Grote inspanningen blijven nodig om te kunnen voldoen aan de snel veranderende wet- en regelgeving en de uitgebreide rapportagevereisten die hieruit voort vloeien

Vitens (de jaarcijfers zijn nog niet bekend)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Arnhem
Doel	De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, de productie, transport, verkoop en distributie van water, alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. Alles in de ruimste zin des woords.
Deelnemende partijen	De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.
Openbaar belang	-
Bestuurlijk belang	De gemeente Montfoort is aandeelhouder en heeft als zodanig stemrecht.

<table>
<tr><td colspan="2">Vitens (de jaarcijfers zijn nog niet bekend)</td></tr>
<tr><td></td><td>Wethouder Ten Hagen is lid van de algemene ledenvergadering.</td></tr>
<tr><td>Financieel belang</td><td>De gemeente bezit 11.861 aandelen van € 1.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td>
<table>
<tr><th></th><th>01-01-2020</th><th>31-12-2020</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td></td><td>.</td></tr>
</table>
De gegevens over 2021 zijn nog niet bekend
</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td></td></tr>
<tr><td>Risico’s</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Ontwikkelingen</td><td>-</td></tr>
</table>

Overige verbonden partijen

N.v.t.

Paragraaf Grondbeleid

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

Algemeen
In een nota grondbeleid stelt de raad de kaders vast 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. De actuele kaders van het grondbeleid van Montfoort zijn opgenomen in de in januari 2015 door de raad vastgestelde nota grondbeleid.

Visie
De structuurvisie "Totaalvisie Montfoort 2030" geeft aan dat de raad ernaar streeft het imago te behouden van een groene gemeente in het open weidelandschap waarbij de historische binnenstad van Montfoort en de historische dorpskern van Linschoten, de omliggende waterwegen, het landgoed Linschoten en het buitengebied rondom de kernen zorgen voor een blijvende aantrekkingskracht. Tegelijkertijd streeft de raad naar revitalisering van de binnenstad van Montfoort, het ontwikkelen van een nieuw dorpshart in Linschoten en verbetering van de woonkwaliteit in de omliggende wijken. Stedenbouwkundig uitgangspunt daarbij is dat uitbreiding van de woningvoorraad zowel plaatsvindt binnen de bestaande contouren als hierbuiten. Bij bouw/inbreiding/herstructurering is het volgens de visie belangrijk de gewenste doelgroep te bedienen, met name senioren en starters.

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). Het grondbeleid levert daarmee een bijdrage aan doelen met een ruimtelijke dimensie en gewenste veranderingen voor verschillende functies zoals wonen, werken, groen, verkeer, etc. 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.

Actief grondbeleid en faciliterend grondbeleid
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 beeldkwaliteitsplan en bijvoorbeeld Woonvisie. De kosten van de verschillende openbare voorzieningen worden onder faciliterend grondbeleid in regel verhaald door middel van een te sluiten exploitatieovereenkomst.

Toepassing grondbeleid
Het geldende beleidskader voor het Montfoortse grondbeleid is opgenomen in de nota grondbeleid uit 2015. De raad heeft daarin aangegeven niet uitsluitend te kiezen voor actief of faciliterend grondbeleid. Per geval wordt beoordeeld welke vorm van grondbeleid of welke samenwerkingsvorm wordt gekozen ("Regie voeren door te faciliteren waar het kan en te acteren waar het moet").
De beleidslijn uit de woonvisie sluit aan bij de lijn uit het hoofdlijnenakkoord. De woonvisie zet namelijk 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 een WVG te vestigen. Eventuele WVG vestiging op de vierde locatie, IJsselvreugd, is in onderzoek.
Overigens wordt er geen actief grondbeleid gevoerd; er is bewust gekozen om de bij actief grondbeleid behorende risico's extern te beleggen.

Het grondbeleid wordt vooral zichtbaar en concreet bij lopende grondexploitaties. Wij verwijzen hiervoor naar programma 2.3 Wonen en ruimte en het meerjarenperspectief grondbedrijfsfunctie (MPG). De actualisatie van lopende grondexploitaties vindt plaats binnen het proces van de planning- en controlcyclus.

In exploitatie genomen gronden

Voor het gebied (project) Voorvliet is door de raad een grondexploitatie vastgesteld. Deze wordt door de raad geactualiseerd. Voor het verloop van de projecten en de verwachting voor 2021 wordt verwezen naar programma 2.3 Wonen en ruimte.

Financiële beleidsuitgangspunten

In juli 2019 is door de commissie BBV een nieuwe Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) gepubliceerd. Deze notitie geldt met ingang van begrotingsjaar 2019.
De notitie bevat voornamelijk verduidelijkingen en geen verzwaringen. Met deze notitie komen alle voorgaande notities die betrekking hebben op dit onderwerp te vervallen. De grondexploitaties van de gemeente Montfoort zijn overeenkomstig deze nieuwe notitie opgesteld.

Uitgangspunt bij tussentijdse winstneming

In de (nieuwe) Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) is bepaald dat winsten uit de grondexploitaties genomen dienen te worden op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de percentage of completion-methodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn.

Risicobeheersing

Bij projecten wordt in alle fasen actief gestuurd op de risico's om deze zoveel mogelijk risico's te vermijden/beheersbaar te houden. Er wordt een MPG opgesteld behorende bij de rekening. Er zijn verschillende vormen van risico's die ook verschillend verwerkt worden.

1. Wanneer risico's voorzienbaar zijn worden deze binnen de grondexploitaties opgenomen.
2. Wanneer een negatief resultaat voorzien wordt, moet dit 1 op 1 gereserveerd worden in een voorziening negatief resultaat.
3. Over alle projecten worden planrisico's en conjuncturele risico's berekend. Deze risico's worden gereserveerd in de bestemmingsreserve grondbedrijfsfunctie.

Op dit moment zijn er twee projecten in exploitatie. Voor inhoudelijke informatie over de projecten verwijzen we naar het programma Wonen en ruimte.

Mutaties grondexploitaties in 2020 en prognose van het resultaat bij afsluiting

Verloop grondexploitatie 2020 *('+' = last, '-' = baat)*

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2019	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2019	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaat-neming	mutatie verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2020	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2020
Kop IJsselveld	€ -16.770		€ -16.770					€ -16.770		€ -16.770
Voorvliet	€ 1.475.328	€ -218.000	€ 1.257.328	€ 35.568	€ -85.350		€ 218.000	€ 1.425.546		€ 1.425.546
Totaal	**€ 1.458.558**	**€ -218.000**	**€ 1.240.558**	**€ 35.568**	**€ -85.350**	**€ -**		**€ 1.408.776**	**€ -**	**€ 1.408.776**

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 31-12-2020	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -16.770			€ -16.770
Voorvliet	€ 1.425.546	€ 71.000	€ -1.658.000	€ -161.454
Totaal	**€ 1.408.776**	**€ 71.000**	**€ -1.658.000**	**€ -178.224**

Paragraaf Subsidies

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

Algemeen

De gemeente Montfoort kent, volgens de subsidieverordening, incidentele en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen worden binnen het verleende mandaat ambtelijk afgehandeld. De ingediende structurele subsidieaanvragen worden opgenomen in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht bestaat uit het geheel van voorstellen dat het college uitbrengt aan de raad over de ingediende subsidieaanvragen.

Op subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke grondslag is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente Montfoort 2016. Daarnaast heeft de raad het Subsidiebeleid 2013-2017 vastgesteld. In het subsidiebeleid staat voor welke activiteiten de raad subsidie beschikbaar wil stellen, binnen het beschikbare subsidieplafond. Het subsidieplafond is het bedrag dat gedurende een bepaalde periode ten hoogste beschikbaar is voor de toekenning van subsidies. Wij zijn voornemens de verordening en het subsidiebeleid te herzien en houden daarbij rekening met het herstelplan voor de financiën.

De raad stelt eenmaal per jaar een subsidieplafond vast, op voorstel van het college. De vaststelling van de programma-subsidieplafonds gebeurt in november met het vaststellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar. In 2020 heeft de raad middels een amendement op de Begroting 2021 de plafonds voor 2021 bijgesteld. Ook heeft de raad opdracht gegeven om het principe ‘de gebruiker betaalt’ uit te werken. Niet voorzien is of deze uitwerking een effect zal gaan hebben op de te hanteren subsidie(plafond)s. Bijstelling van de plafonds kan overigens via de voor- en najaarsrapportage lopen.

Bij het vaststellen van de voorjaarsnota 2020 heeft de raad het subsidieplafond van Begroting 2020, opgehoogd met € 432.604. Deze ophoging betrof een budget-neutrale verschuiving binnen Programma 5 omdat vanwege het omzetten van opdracht naar subsidiering van het organiseren van het Jeugdteam door stichting De Thuisbasis.

De subsidieplafonds per programma voor 2020 zijn:

Programma	Subsidieplafond 2020 na wijziging	Werkelijk geboekt	Verschil
1 Bestuur en organisatie	€ 6.800	€ 0	€ 6.800
2 Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0
3 Wonen en ruimte	€ 300.063	€ 297.721	€ 2.342
4 Onderwijs, sport en cultuur	€ 137.703	€ 87.198	€ 50.505
5 Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.747.799	€ 1.742.945	€ 4.855
Totaal	**€ 2.192.365**	**€ 2.127.864**	**€ 64.502**

Toelichting:

Er is een kleine onderschrijding van het subsidiebudget. Dit heeft enerzijds te maken met het boeken van de subsidie voor de bibliotheek 2020 en tevens het terugboeken van de niet-gebruikte subsidie voor de bibliotheek 2019. Hierdoor komt deze subsidie per saldo op € 0 uit. De overige onderschrijdingen betreffen m.n. lagere daadwerkelijk verantwoorde subsidiebedragen en het niet volledig toekennen van het incidentele subsidiebudget.

Paragraaf Corona (extra)

Risico's en rechtmatigheid

De commissie BADO (Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden) heeft ten behoeve van de Jaarrekening een notitie over enkele effecten en risico's ten gevolge van de COVID-19 pandemie benoemd. Covid-19 kan namelijk gevolgen hebben voor de risico-inschattingen. Allereerst kan het algemene controlerisico (het risico dat een onjuiste jaarrekening ten onrechte wordt goedgekeurd door de accountant) wijzigen. Daarnaast is het belangrijk aandacht te hebben voor de risico-inschatting van posten en toelichtingen in de jaarrekening en voor de kwaliteit van de interne controle in de administratieve processen.

Door Covid-19 kan bij de uitvoering van taken sprake zijn geweest van ad hoc of van incidenteel ingrijpen/handelen door de gemeente. Hierdoor kan afgeweken zijn van de normale processen. Zo zijn er bijvoorbeeld crisis-overlegstructuren en aangepaste werkwijzen ingericht waarin acute crisisbesluiten moeten worden genomen dan wel sneller actie moet kunnen worden ondernomen.

Daarnaast kan het bijvoorbeeld ook voorkomen dat, door het thuiswerken en het niet meer fysiek aanwezig zijn op kantoor, is afgeweken van de normale procesgang omdat een beheersmaatregel fysiek niet uitgevoerd kan worden, en/of een handtekening niet met de pen gezet kan worden.

> Bij de Interim-controle 2020 heeft de accountant een extra beoordeling toegevoegd genaamd: 'Risicomanagement en prioriteit voor (financiële) beheersing uitbraak COVID-19'. Het oordeel van de accountant luidde: "Door de gemeente wordt adequaat geprioriteerd en geacteerd op de gevolgen die het Coronavirus met zich meebrengt."

Ook kunnen posten als materiële vaste activa, debiteuren, belasting- en heffing-opbrengsten, inhuur personeel, prestatielevering inkopen, TOZO-regeling, Jeugdzorg en bijdragen/garantstellingen aan verbonden partijen een hoger inherent risico hebben wat betreft waardering, juistheid of volledigheid als gevolg van de impact van Covid-19. Of zou er sprake kunnen zijn van een verhoogd inherent risico betreffende begrotingsrechtmatigheid of rechtmatigheid van aanbestedingen en subsidies/bijdragen door de ontwikkelingen gedurende 2020. De accountant zal zijn overwegingen voor de risico-inschatting en eventuele actualisatie daarvan benoemen en documenteren.
We zijn als gemeente tijdig met de accountant is gesprek gegaan en zijn er extra controle-vragen toegevoegd aan het controledossier.

> Bij de voorbereiding van de jaarrekening hebben we de accountant bijvoorbeeld de werkwijze voorgelegd hoe we, naast de reguliere controle op rechtmatigheid, ook de controle van de door de corona soms op alternatieve wijze, geleverde zorg via de PGB-bekostiging willen controleren. De accountant gaf aan: "Voor de vaststelling van deze prestatielevering wordt door de gemeente een integrale schriftelijke enquête uitgevoerd i.p.v. steekproefsgewijze huisbezoeken… Dit is prima.", "Ook akkoord met de toegevoegde vraag over aangepaste zorglevering ten gevolge van Corona-maatregelen"

Corona-kosten en -compensatie

Vanaf het moment dat de Corona-pandemie 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.

Bij aanvang van de Corona-pandemie heeft het Rijk zich allereerst gericht op het opvangen van de effecten van Corona bij ondernemers en organisatie. Deze regelingen zijn uitgevoerd door FermWerk. Het beschikbaar gestelde budget is door hen beheerd.

Totale kosten door Corona

Corona heeft voor veel extra uitgaven geleid: naast veiligheidsmaatregelen, zoals spatschermen, mondkapjes en ontsmettingsmiddelen, zijn er ook uitgaven gedaan voor extra communicatie(middelen), en afspraken rondom commercieel verhuurd vastgoed.
De totale geregistreerde kostenpost bedraagt € 341.033. De exacte kosten in het Sociaal domein zijn nu nog niet duidelijk, omdat we nog geen definitieve afrekeningen hebben ontvangen. Om die reden wordt in ieder geval de omvang van het ontvangen Corona-budget voor het Sociaal domein (€ 34.887) ook als kostenpost geraamd. Hiermee komen de totale kosten uit op € 375.920.

Vergoeding via Algemene Uitkering

Een groot deel van deze kosten hebben we kunnen dekken uit de extra corona-uitkeringen van het Rijk. In de september- en decembercirculaire zijn compensatiebudgetten door het Rijk beschikbaar gesteld voor diverse mogelijke kostenposten. Het totale ontvangen compensatiebudget bedraagt € 324.264,-. Hiervan wordt de raad voorgesteld via resultaatbestemming € 21.479 over te hevelen naar het jaar 2021. Het overgrote deel van de toegekende coronacompensatie is besteed aan dekking van de coronakosten in 2020.

Nog te verwachten vergoeding voor 2020

Van een aantal compensatiemaatregelen voor 2020 is de exacte verdeling en daarmee het bedrag per gemeente nog niet bekend, omdat bijvoorbeeld voor het bepalen van de definitieve compensatie van de inkomstenderving over 2020 de afspraak geldt dat dit in 2021 gebeurt op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020. Het gaat om de volgende compensatiemaatregelen:
- Compensatie inkomstenderving na 1 juni.
- Extra beschikbaar voor Inkomstenderving.
- Afvalinzameling.
- Zwembaden en ijsbanen.
- Verlenging steun sportverenigingen (1 okt t/m 31 dec).

Ook wij verwachten nog een compensatie uit deze budgetten in verband met kostenverhogende en/of inkomsten verlagende corona-effecten bij een aantal van bovenstaande onderdelen. Omdat we nog nu alleen nog maar een inschatting kunnen maken van de mogelijk te verwachten inkomsten, mogen we deze (conform BBV-richtlijn jan-2021) niet verwerken in deze jaarrekening. Budgetten mogen pas verwerkt worden wanneer er zekerheid is over het te ontvangen bedrag. Om bovenstaande reden zullen wij deze compensatie dan ook pas in 2021 kunnen verwerken in de begroting.

4 Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Begroting 2020 primitief			Begroting 2020 na wijziging			Rekening 2020			Saldo		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en organisatie	1.552.013	556.153	-995.860	1.786.825	408.888	-1.377.937	1.766.323	323.835	-1.442.488	20.502	-85.053	-64.551
Openbare orde en veiligheid	1.092.095	21.499	-1.070.596	1.114.795	12.499	-1.102.296	1.100.570	17.048	-1.083.522	14.225	4.549	18.774
Wonen en ruimte	8.080.508	3.587.614	-4.492.894	8.543.887	3.650.614	-4.893.273	8.486.549	3.805.881	-4.680.668	57.338	155.267	212.605
Onderwijs, sport en cultuur	1.803.998	348.744	-1.455.254	2.640.474	483.059	-2.157.415	2.083.427	351.010	-1.732.416	557.047	-132.049	424.999
Inkomen, jeugd en wmo	9.008.459	1.431.233	-7.577.226	12.041.350	4.150.586	-7.890.764	11.100.552	2.748.215	-8.352.336	940.798	-1.402.371	-461.572
Saldo programma's	**21.537.073**	**5.945.243**	**-15.591.830**	**26.127.331**	**8.705.646**	**-17.421.685**	**24.537.420**	**7.245.989**	**-17.291.431**	**1.589.911**	**-1.459.657**	**130.254**
Algemene dekkingsmiddelen	142.226	19.766.327	19.624.101	158.851	19.882.452	19.723.601	217.185	20.272.436	20.055.250	-58.334	389.984	331.649
Overhead	4.444.519	329.528	-4.114.991	5.259.603	308.028	-4.951.575	5.291.151	253.908	-5.037.244	-31.548	-54.120	-85.669
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	-10.091	0	10.091	10.091	0	10.091
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	50.000
Resultaat voor mutaties reserves	**26.173.818**	**26.041.098**	**-132.720**	**31.595.785**	**28.896.126**	**-2.699.659**	**30.035.666**	**27.772.333**	**-2.263.333**	**1.560.119**	**-1.123.793**	**436.326**
waarvan incidenteel	247.000	0	-247.000	4.744.915	2.692.995	-2.051.920	2.682.198	1.444.008	-1.238.190	2.062.717	-1.248.987	813.730
waarvan structureel	25.926.818	26.041.098	114.280	26.850.870	26.203.131	-647.739	27.353.468	26.328.325	-1.025.143	-502.598	125.194	-377.404
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:												
Bestuur en organisatie	0	0	0	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wonen en ruimte	4.500	140.000	135.500	4.500	642.190	637.690	44.097	266.329	222.232	-39.597	-375.861	-415.458
Onderwijs, sport en cultuur	0	2.269	2.269	6.847	277.074	270.227	6.847	132.521	125.674	0	-144.553	-144.553
Inkomen, jeugd en wmo	0	0	0	0	40.000	40.000	0	21.852	21.852	0	-18.148	-18.148
Algemene dekkingsmiddelen	0	7.880	7.880	0	7.880	7.880	0	7.880	7.880	0	0	0
Overhead	240.000	240.000	0	240.000	961.064	721.064	201.782	730.320	528.538	38.218	-230.744	-192.526
Saldo mutaties reserves	**244.500**	**390.149**	**145.649**	**251.347**	**1.938.208**	**1.686.861**	**252.726**	**1.168.902**	**916.176**	**-1.379**	**-769.306**	**-770.685**
waarvan incidenteel	0	55.000	55.000	246.847	1.858.059	1.611.212	252.726	1.158.753	906.027	-5.879	-699.306	-705.185
waarvan structureel	244.500	335.149	90.649	4.500	80.149	75.649	0	10.149	10.149	4.500	-70.000	-65.500
Resultaat na mutaties reserves	**26.418.318**	**26.431.247**	**12.929**	**31.847.132**	**30.834.334**	**-1.012.798**	**30.288.392**	**28.941.235**	**-1.347.157**	**1.558.740**	**-1.893.099**	**-334.359**
Af: Incidentele posten			-95.000			-440.708			-332.163			108.545
Totaal excl. Incidentele posten			**107.929**			**-572.090**			**-1.014.994**			**-442.904**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma 1

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.552.013	1.786.825	1.766.323	20.502	v
Totaal baten	556.153	408.888	323.835	-85.053	n
Saldo voor bestemming	**995.860**	**1.377.937**	**1.442.488**	**-64.551**	**n**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	10.000	10.000	0	n
Saldo reserves	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**995.860**	**1.367.937**	**1.432.488**	**-64.551**	**n**

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Raad- en raadscommissies: De vergoeding voor raadsleden van kleinere gemeenten is in 2019 verhoogd. De hogere kosten zijn incidenteel gecompenseerd via de algemene uitkering van het gemeentefonds (meicirculaire). Doordat de vergoeding eenmalig was, is er een overschrijding van € 19.800. De overschrijding is deels gecompenseerd door voordeel op overige posten.	-15.200	
College van B&W: Er was sprake van hogere salariskosten (€ 22.300) ivm wijziging bezoldiging per 1 juli 2020. De overschrijding op de salarissen is gecompenseerd door voordeel op overige kosten college o.a. representatiekosten.	0	
Wachtgelden en pensioenen: De post wachtgelden is overschreden en de door derden uitgevoerde werkzaamheden i.v.m. wachtgelden en pensioenen. De storting in de voorziening is € 5.200 hoger uitgevallen als gevolg van aanpassing van de rekenrente.	-13.900	
Raadsgriffier: De aanschaf en implementatie van het raadsinformatie-systeem heeft in 2020 plaatsgevonden. Doordat het systeem pas in 2020 is geïmplementeerd levert het voor 2020 een voordeel op de onderhoudskosten op.	20.300	
Ondersteuning raad: Van het budget voor controlekosten van de accountant resteert nog een bedrag van € 7.000. Daarnaast is minder uitgegeven op de post door derden uitgevoerde werkzaamheden i.v.m. webcast.	20.000	
Rekenkamer: in de begroting 2020 was budget geraamd voor onderzoek. Dit heeft in 2020 niet plaatsgevonden.	17.000	
Leges Burgerzaken: Onder legesopbrengsten Burgerzaken worden de opbrengsten voor reisdocumenten, verklaring omtrent gedrag, inlichtingen en afschriften burgerlijke stand, rijbewijzen, huwelijken en afschriften basisregistratie personen (BRP) en naturalisatie verantwoord. Voor een aantal producten geldt dat de rijksoverheid de hoogte van de tarieven vaststelt. Met name de legesopbrengsten voor reisdocumenten zijn lager vanwege COVID-19. Hier staat een verminderde afdracht aan rijksleges tegenover.	45.800	-81.000
Opbrengst grondverkopen: in 2019 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht		25.700
Compensatieposten ivm COVID-19: De verschillen worden veroorzaakt door compensatie posten vanwege COVID-19.	-45.000	-15.500
Kasteelplein 4: Het pand is in 2020 niet verhuurd. Bij de voorjaarsnota 2020 is al rekening gehouden met huurderving. Nadeel is met name ontstaan door kosten i.v.m. het geschikt maken en houden van overleggen als gevolg van de beperkende coronamaatregelen en het niet ontvangen vergoeding voor servicekosten in verband met leegstand.	-7.400	-3.800
Inkomensoverdracht van het Rijk: Voor het Kasteelplein 1, Commanderije en Oude Stadshuis zijn inkomsten van de jaarlijkse SIM subsidie geraamd. Deze zijn op de balans (extra comptabel) geplaatst omdat er nog geen besteding in 2020 heeft plaatsgevonden.		-18.955
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-1.100	8.505
Totale afwijking voor mutaties reserves	**20.500**	**-85.050**
Geen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**20.500**	**-85.050**

Programma 2

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.092.095	1.114.795	1.100.570	14.225	v
Totaal baten	21.499	12.499	17.048	4.549	v
Saldo voor bestemming	**1.070.596**	**1.102.296**	**1.083.522**	**18.774**	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	**1.070.596**	**1.102.296**	**1.083.522**	**18.774**	v

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	14.225	4.550
Totale afwijking voor mutaties reserves	**14.225**	**4.550**
Totale afwijking na mutaties reserves	**14.225**	**4.550**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 3

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.080.508	8.543.887	8.486.549	57.338	v
Totaal baten	3.587.614	3.650.614	3.805.881	155.267	v
Saldo voor bestemming	**4.492.894**	**4.893.273**	**4.680.668**	**212.605**	v
Toevoeging reserves	4.500	4.500	44.097	-39.597	n
Onttrekking reserves	140.000	642.190	266.329	-375.861	n
Saldo reserves	**-135.500**	**-637.690**	**-222.232**	**-415.458**	n
Saldo na bestemming	**4.357.394**	**4.255.583**	**4.458.436**	**-202.853**	n

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Personeel van derden: de kosten aan personeel van derden zijn hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten inclusief personeel van derden gegeven.	-156.786	**0**
Kapitaallasten: Bij de begroting is gerekend met een omslagpercentage van 1,5%. Volgens het BBV dient bij de jaarrekening ook het omslagpercentage berekend te worden. Is er een afwijkign van meer dan 25% ten opzichte van her rkenpercentage bij de begroting, dan dinet gerekend te worden met het rekenpercentage van de jaarrekening. Dit is dit jaar het geval. Het omslagpercentage bij de jaarrkening is namelijk 1,1%.	36.066	**0**
Wegen: *groot onderhoud:* Het werk (€ 97.371,-) aan de Cattenbroekerdijk kon in december 2020 niet doorgaan. Dit werk wordt nu in 2021 uitgevoerd. Voor het groot onderhoud aan de Cattenbroeker dijk is een onttrekking aan de Bestemminsreserve wegen gedaan. Deze onttrkekking van € 100.000,- is teruggeboekt naar de Bestemmingsreserve wegen. Bij de vaststelling van de jaarrekening kan dit bedrag weer beschikbaar gesteld wordedn ten behoeve van groot onderhoud aan de Cattenbroekerdijk. *Overige lasten (85.118,-):* Dit betreft kosten ten gevolge van de aanleg van glasvezelkabels. Vele reparaties en schades zijn nog niet in beeld die het gevolg zijn van de aanleg van glasvezelkabels. Die treden pas later op. Hiervoor is een verzoek tot overheveling van het budget naar 2021 ingediend. *Bijdrage derden:* Er is meer aan degeneratiekosten ontvangen dan ooit tevoren. Dat komt door een verbeterde administratie en opvolging hierop. Er was € 52.563 aan inkomsten begroot. In plaats daarvan is er € 31.791 extra ontvangen, totaal derhalve € 84.354,-.	183.898	32.354

Verkeer: De onderzoekskosten van € 70.000,- betreffen een voorbereidingskrediet Uitvoeringsagenda binnenstad. Dit wordt in 2021 opgepakt. Er is een bijdrage van de provincie Utrecht ontvangen voor het aanpassen van het kruispunt Doeldijk. Dit werk wordt in 2021 uitgevoerd.	73.613	
Natuuurbescherming: Er zijn dit jaar geen uitgaven gedaan in het kader van natuurbescherming.	14.885	-
Openbaar groen: In totaal is er op openbaar groen een onderschrijding van bijna € 15.000,-. Op de afzonderlijk kostensoorten zijn de onderschrijdingen geringer.	14.236	-
Gemeentewerf: Voor € 21.000,- zijn er niet geraamde coronakosten gemaakt. Daarnaast zijn nu ook de betreffende belastingen (8.741,-) en verzekeringen (5.561,83) voor de werf correct toegerekend. Deze kosten werden in voorgaande jaren op andere grootboeknummers verantwoord . Daarnaast zijn de schoonmaakkosten (7.797,-) hoger.	-33.470	-
Riolering: *externe adviezen:* In het GRP zijn bedragen opgenomen voor het uitvoeren van onderzoeken. De kosten van deze onderzoeken zijn echter nog niet in de exploitatie opgenomen. Wel hebben er onderzoeken plaats gevonden. *Energie:* de prijs van energie is in 2020 gestegen en er is meer energie verbruikt. *Onderhoud algemeen:* er zijn meer pompen stuk gegaan dan verwacht en er zijn meer storingen in de gemalen opgetreden. *Inspecties:* in verband met drukke werkzaamheden zijn de inspecties doorgeschoven naar volgend jaar.	-249.638	-
Rioolrecht: Als gevolg van areaalontwikkelingen is de opbrengst hoger.	5.622	89.364
Afvalverwijdering: GR AVU, als gevolg van een herstructurering van de lasten zijn de lasten lager dan geraamd. De stijging voor afvalstromen op het ABS (vuilcontainers) is volledig toe te schrijven aan de coronacrisis. Langere openingstijden en meer aanbod. . De kosten van afvalverwerking (GR AVU) zijn in 2019 en 2020 gestegen. Zwerfafval: de kosten van zwerfafval komen ten laste van het bedrag dat op de balans als vooruitontvangen bedrag aan zwerfafval is opgenomen. Inkomsten Nedvang: Door een wijziging in de administratieve verwerking zijn er in 2020 nog geen voorschotten van Nedvang ontvangen, de opbrengsten zijn al wel verwerkt. De eindafrekening van de jaren 2019 en 2020 vindt plaats in 2021. Onderhoud materiaal is nooit eerder apart bijgehouden, maar wel uitgevoerd. Door deze kosten afzonderlijk te boeken is in zicht verkregen in deze kosten. Gebruikelijk werden deze kosten op overige lasten geboekt. De kosten op afvalinzameling zijn lager uitgevallen, omdat Cyclus in 2019 een rekenfout heeft gemaakt. Hiervoor hebben we in 2020 een restitutie van € 55.000,- ontvangen.	47.200	- 55.025
Reinigingsrecht: De opbrengst van het reinigingsrecht is € 12.000,- lager en de opbrengst van de afvalstoffenheffing € 32.000,-.	4.694	- 44.152
Milieu: *Klimaatmaatregelen (€ 96.559,-):* Het betreft hier de gelden voor het opstellen van de RES en de visie warmtetransitie. Dit is een meerjarig traject, waarbij veel advies moet worden ingehuurd.Er is een verzoek ingediend om het overgebleven budget over te hevelen naar 2021. *Bijdrage derden (€ 54,564,-):* Dit is budget voor de actie Regeling Reductie Energie waarvoor de gemeente middelen van het Rijk heeft ontvangen. De actie loopt tot en met december 2021. De meeste uitgaven zullen in 2021 komen.	156.847	- 44.564
Anterieure overeenkomsten: met ingang van 2019 is gestart met het aangaan van anterieure overeenkomsten. Er zijn diverse overeeenkomsten afgeslote, echter de bouwvergunning is nog niet verleend. Zodra de bouwvergunning is verleend, wordt tot invordering overgegaan. Naar verwachting zullen de inkomsten in 2021 hoger zijn.	-	16.940

Bouw- en woningtoezicht: Bouwleges: Het aantal verstrekte omgevingsvergunningen bouw is met +/- 10% afgenomen in 2020 (2019: 128, 2020: 112). Het aantal grote omgevings-vergunningen, met relatief hoge leges, is in 2020 fors afgenomen t.o.v. 2019. Wel is er een aantal anterieure overeenkomsten afgesloten in 2020 met een inkomstenbron (zie bij Anterieure overeenkomsten) ODRU: De eindafrekening van de ODRU is uitgekomen op 15.519 uur x 92,50/101,75 = 1.452.671 en komt dus bijna overeen met het begrote bedrag. NB.: Vanaf 1-10-2020 zijn de RO taken en taken Drank- en Horeca Wetgeving weer ondergebracht bij de gemeente. Het budget in 2020 is hier nog niet op aangepast. Wanneer dat wel was gebeurd dan had het budget met 820 uur à € 92,50 = € 78.850 moeten worden verlaagd en was er daardoor sprake geweest van een hogere overschrijding. In de paragraaf bedrijfsvoering staat vermeld wat dit voor gevolgen heeft gehad voor de personele lasten. Externe adviezen: Het betreft de volgende kostenposten: - frictiekosten € 31.101: Dit betreft 25% van de frictiekosten voor de functie Medewerker Drank- en Horeca Wetgeving (ODRU betaalt ook 25% en IJsselstein 50%). - Externe adviseur € 2.010,- voor een aanvullend advies in 2020 i.v.m. normtijden (de volledige factuur was € 6.030,- en is evenredig verdeeld over de 3 deelnemers). - In november heeft het college ingestemd met een aanvullende opdracht voor de ODRU (zaaknummer 894625) ter grootte van € 101.584,-.	-8.926	- 164.621
Volkshuisvesting: Er zijn minder externe adviezen ingewonnen dan geraamd. De advertentiekosten waren € 5.000,- lager dan geraamd. Er zijn geen proceskosten geboekt. FermWerk heeft geen uitvoeringskosten in het kader van volkshuisvesting gemaakt.	38.044	-
Omgevingswet: De begroting voor het invoeren van de Omgevingswet bestaat uit € 145.000,- ten laste van de exploitatie en € 100.000,- ten laste van de Bestemmingsreserve Omgevingswet. Aangezien het gedeelte van de reserve niet besteed is in 2020 zal dit gedeelte terug gestort worden in de bestemmingsreserve.	111.491	-
Woningbouwprogramma: Voor het woningbouwprogramma was dit jaar € 200.000,- beschikbaar gsteld. Niet het volledige bedrag is dit jaar besteed.	35.861	-
Begraafrechten: Het aantal teraardebestellingen daalt de laatste jaren.	38	- 16.430
Grondexploitaties: Het gerealiseerde saldo wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de vrijval van de verliesvoorziening op de grex Voorvliet. De grond is ip verkocht en zal (in 2021) een hogere opbrengst genereren dan de schuld op de balans. De verliesvoorziening is hierdoor niet meer nodig. Verder resulteert de verlenging van de looptijd van de grondexploitatie met één jaar in een nadeel van € 9.000,- (negatief). Dit als gevolg van hogere rentelasten. De beschikbare plankostenbudgetten van 2020 zijn niet volledig besteed en zijn voldoende voor de afronding van Voorvliet.	-150.360	338.918
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-65.978	2.484
Totale afwijking voor mutaties reserves	**57.338**	**155.267**
Reserves en voorzieningen: In de voorziening niet uitgevoerde werken riolering is € 192.789,- meer gestort dan geraamd, omdat de uitvoering van het GRP nog in een opstartfase verkeert. Daarnaast is ongeveer € 40.000,- meer in het Parkeerfonds gestort vanwege compensatie parkeerruimte. De onttrekking aan de Reserve Groot onderhoud Wegen ad. € 140.000,- heeft niet plaatsgevonden. Tevens is geen gebruik gemaakt van de Bestemmingsreserve Omgevingswet terwijl wel een onttrekking van € 100.000,- voorzien was. Ook is aan de Bestemmingsreserve Duurzaamheid € 70.000,- minder onttrokken. Voor de uitvoering van het woningbouwprogramma was begroot € 200.000,- aan de Bestemmingsreserve woningbouwprogramma te onttrekken. Dit uitvoering van dit programma is gestart in het tweede kwartaal. 2020 stond vooral in het teken van voorbereiding en minder in het teken van daadwerkelijke advisering. De adviseringskosten zijn daardoor € 35.000,- lager uitgevallen.	-39.597	- 375.861
Totale afwijking na mutaties reserves	17.741	-220.594

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 4

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.803.998	2.640.474	2.083.427	557.047	v
Totaal baten	348.744	483.059	351.010	-132.049	n
Saldo voor bestemming	**1.455.254**	**2.157.415**	**1.732.416**	**424.999**	**v**
Toevoeging reserves	0	6.847	6.847	0	n
Onttrekking reserves	2.269	277.074	132.521	-144.553	n
Saldo reserves	**-2.269**	**-270.227**	**-125.674**	**-144.553**	**n**
Saldo na bestemming	**1.452.985**	**1.887.188**	**1.606.742**	**280.446**	**v**

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn lager dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	29.748	
Bibliotheek: Sinds het raadsbesluit van oktober 2019 werken de drie partijen, SWOM, HGH en de gemeente, intensief samen om het Huis van Ervaring op te richten. Vanwege verschillende inzichten en de corona-crisis heeft de start vertraging opgelopen. In de zomer 2020 is een overeenkomst afgesloten en is de inrichting van start gegaan. Er is in 2020 beperkt gebruik gemaakt van het beschikbare budget. Mede door de in eerdere jaren doorgeschoven budgetten en subsidies is er nu een groot niet besteed budget ad € 292.000 (V). Aan de andere kant is er hierdoor minder budget aan de algemene reserve onttrokken ad € 144.000 (N). Per saldo blijft er in 2020 een budget over van € 147.000 (V). Omdat er voor komende jaren een regulier budget begroot is, is in het komende jaar 2021 nog een beperkt extra budget nodig. De raad wordt verzocht om € 17.000 van de resterende middelen beschikbaar te stellen.	291.817	
MFA De Brede Vaart: Er waren in 2020 minder huurinkomsten en vergoeding servicekosten vanwege Corona. In de voorjaarsrapportage 2021 zal voorgesteld worden de begroting hierop aan te passen	9.508	-30.687
Onderwijs: Vanwege corona hebben de basisscholen minder gebruik gemaakt van de sporthallen**.**	26.785	
Kapitaallasten: De kapitaallasten zijn lager dan begroot.	103.376	
Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (137.000 V). Maar er zijn ook specifieke Corona- kosten gemaakt (40.000 N).	96.790	-871
Overige Corona- kosten: Als gevolg van Coronamaatregelen zijn specifieke kosten gemaakt. Hiervoor wordt in 2021 vergoeding van het Rijk verwacht.	-104.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	103.923	-100.491
Totale afwijking voor mutaties reserves	**557.047**	**-132.049**
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de bibliotheek in 2020.		-144.553
Totale afwijking na mutaties reserves	**557.047**	**-276.602**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 5

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	9.008.459	12.041.350	11.100.552	940.798	v
Totaal baten	1.431.233	4.150.586	2.748.215	-1.402.371	n
Saldo voor bestemming	**7.577.226**	**7.890.764**	**8.352.336**	**-461.572**	**n**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	40.000	21.852	-18.148	n
Saldo reserves	**0**	**-40.000**	**-21.852**	**-18.148**	**n**
Saldo na bestemming	**7.577.226**	**7.850.764**	**8.330.484**	**-479.720**	**n**

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
BUIG/TOZO: In de begroting was opgenomen om de beschikte middelen voor Tozo (stand sept'20) aan Fermwerk bij te dragen. Naar aanleiding van de aangepaste begroting van Fermwerk (dec'20) was de werkelijke bijdrage fors lager. Uit de jaarrekening van Ferm blijkt dat de werkelijke lasten TOZO € 1.031.468 hebben bedragen. We hadden begroot dat we 2.608.077 van het Rijk zouden ontvangen voor TOZO. Dit werd uiteindelijk € 2.940.014. De reguliere uitkeringen (BUIG) zijn met € 1.734.530 binnen de begroting (€ 1.742.443) gebleven. Het teveel ontvangen bedrag voor TOZO ad € 1.800.791 is op de balans gezet om terug te betalen aan het Rijk. De van het Rijk ontvangen TOZO uitkering bevat tevens een vergoeding voor uitvoeringskosten van € 119.100. De werkelijke uitvoeringskosten bedroegen € 34.645.	1.452.529	-1.427.129
Participatie: stijging van het aantal uitkeringen en een groot deel WSW heeft tijdens Corona niet kunnen werken, waardoor er geen inverdien effect was.	-80.699	
Armoedebestrijding: in 2020 is het beleid voor armoedebestrijding vastgesteld, uitvoering start in 2021. Voorgesteld wordt om € 30.000 van het resterende budget bij de jaarafsluiting over te hevelen naar 2021	37.142	
Kwijtscheldingen: de kwijtscheldingen die via de BSR vertrekt worden, waren hoger dan geraamd.	-12.429	
Schuldhulpverlening: de gemaakte kosten waren hoger dan geraamd vanwege meer uren door contract verandering en meer inzet t.b.v. preventie, een meer laagdrempelige toegang dus meer aanloop en stukje scholing SWOM.	-15.094	
Wet inburgering: de ingansdatum van de wet is verschoven naar 2022. Voorgesteld wordt om het resterende budget bij de jaarafsluiting over te hevelen naar 2021	58.239	
Algemene kosten Wmo: hogere bijdrage licenties, CEO en clientondersteuning.	-70.896	37.607
WMO clientgebonden kosten: er hebben in 2020 veel meer inwoners gebruik gemaakt van Wmo-ondersteuning dan begroot.	-228.122	-12.849
Algemene kosten jeugd: lagere lasten, dit heeft verschillende redenen, o.a. door minder inzet van subsidies (door beëindiging activiteiten Obliek) en minder inzet van voorzieningen. Jaarlijks wegen we af wat nodig is om in te zetten en wat niet nodig is, wordt niet ingezet.	40.055	
Jeugdzorg kosten: er zijn in 2020 een aantal zware jeugdzorgtrajecten geweest, welke opgelegd waren door de rechtbank.	-339.177	
Gezondheid: Er zijn in 2020 minder kosten gemaakt voor de projecten Nuchter verstand en Seksuele gezondheid. Vanwege Corona wordt niet verwacht dat het basisonderwijs deze projecten binnnenkort kan gaan oppakken. Voorgesteld wordt daarom om de projecten te beëindigen. Indien er in de toekomst behoefte aan een soortgelijk project is, zal daar een nieuw plan en raadvoorstel voor gemaakt worden. Daarnaast had de afrekening 2019 van maatwerkafspraken met de GGDrU een klein negatief effect.	31.378	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	67.872	
Totale afwijking voor mutaties reserves	**940.798**	**-1.402.371**
Uit de Algemene Reserve is minder onttrokken omdat er in 2020 minder kosten voor het project Nuchter verstand en Sexuele gezondheid gemaakt zijn.		-18.148
Totale afwijking na mutaties reserves	**940.798**	**-1.420.519**
		(+ voordeel/- nadeel)

Programma 6

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.444.519	5.259.603	5.291.151	-31.548	n
Totaal baten	329.528	308.028	253.908	-54.120	n
Saldo voor bestemming	**4.114.991**	**4.951.575**	**5.037.244**	**-85.669**	n
Toevoeging reserves	240.000	240.000	201.782	38.218	v
Onttrekking reserves	240.000	961.064	730.320	-230.744	n
Saldo reserves	**0**	**-721.064**	**-528.538**	**-192.526**	n
Saldo na bestemming	**4.114.991**	**4.230.511**	**4.508.706**	**-278.195**	n

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
Stadskantoor: De overschrijding is veroorzaakt door schoonmaakkosten i.v.m. COVID-19 en onderhoudskosten voor het gebouw en installaties. Er zijn in 2020 meer huuropbrengsten ontvangen en er is een hogere ontvangen subsidie ontvangen voor de zonnepanelen.	-54.776	14.892
Bedrijfsvoering: Aan de hand van de openstaande vorderingen is een analyse gemaakt van het benodigde saldo in de voorziening dubieuze debiteuren. Gebleken is dat de voorziening meer dan voldoende is en een bedrag van € 59.700 is vrijgevallen. Aangezien er in 2020 geen interne uren aan projecten doorbelast konden worden, levert dit een nadeel op van € 150.000. Dit bedrag wordt enigszins gecompenseerd door de opbrengst uit anterieure overeenkomsten € 17.000 (programma 3). De totale doorbelasting van loonkosten personeel overhead is € 40.400 nadeliger dan geraamd. Ook is de inhuur van personeel t.b.v. overhead € 124.600 nadeliger. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten weergegeven. Digitaliseren van bouwdossiers is € 24.900 voordelig. Voorgesteld wordt voor het afronden van dit project dit bedrag naar 2021 over te hevelen. In 2020 is er meer aan personeelsuitkeringen (€ 25.800 i.v.m. zwangerschap) ontvangen dan begroot.	-131.583	-69.012
Ontvlechting UW Samenwerking: Naast de gezamenlijke kosten die wij met de gemeente IJsselstein hebben gedeeld in het kader van de ontvlechting van UW Samenwerking zijn er ook aanvullende kosten gemaakt voor ICT (o.a. begraafplaatsadministratie) en de ontsluiting van Decos en Mozard. Het restantbudget van € 17.000 t/m 2019 is per abuis bij de jaarrekening 2019 niet overgeheveld naar 2020.	-50.670	
Oudheidkunde: Voor het project MyLex is in 2020 een bedrag van € 23.600 niet besteed. Voorgesteld wordt voor de afronding van dit project dit bedrag naar 2021 over te hevelen.	28.232	
Overhead overige personeelskosten: Onder deze post wordt met name de inhuur van extern personeel verantwoord (centraal inhuurbudget) die niet ten laste van vacatureruimte wordt verantwoord. Deze kosten worden in het totaal van de personeelskosten meegenomen. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering. In dit overzicht zijn ook de overige personeelslasten (o.a. vergoeding woon-werkverkeer, reis- en verblijfkosten, opleiding- en ontwikkelingskosten e.d.) meegenomen. In totaal is circa € 81.900 over gehouden.	81.898	
Overhead ICT/Archief: De afrekening op basis van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente IJsselstein viel € 48.600 lager uit dan begroot. Maar tegen dit voordeel zijn er in 2020 diverse kosten voor licenties en informatiebeveiliging betaald die niet onder de SWO met IJsselstein vielen. Van het budget voor de transitie naar Gouda is € 138.300 niet besteed. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2021 voor afronding van dit project.	31.369	
Overhead Facilitair: Voor restauratieve voorzieningen, abonnementen, afdruk- en reprokosten (t.b.v. ICT), portokosten en materiaal zijn er minder kosten gemaakt dan begroot. Dit is deels veroorzaakt door het thuiswerken i.v.m. COVID-19.	38.725	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	25.257	
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-31.548**	**-54.120**
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere dotatie aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en transitie ICT Gouda.	38.218	-230.744
Totale afwijking na mutaties reserves	**6.670**	**-284.864**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 7, 8, 9

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	142.226	158.851	217.185	-58.334	n
Totaal baten	19.766.327	19.882.452	20.272.436	389.984	v
Saldo voor bestemming	**-19.624.101**	**-19.723.601**	**-20.055.250**	**331.649**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	7.880	7.880	7.880	0	n
Saldo reserves	**-7.880**	**-7.880**	**-7.880**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**-19.631.981**	**-19.731.481**	**-20.063.130**	**331.649**	**v**

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene uitkering (excl. deelfonds sociaal domein): In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2020 (€ 15.414.305). De september- en decembercirculaire 2020 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2020 komt uit op € 15.802.457. Werkelijk is er € 15.880.408 ontvangen. Hiervan heeft € 54.213 betrekking op de uitkering over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen (€ 23.738).		466.100
OZB: De dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren belastingen voor OZB woningen en niet woningen is lager dan begroot.	17.000	
Nutsbedrijven: De dividend uitkering over 2019 van Vitens is in 2020 niet tot uitkering gekomen i.v.m. COVID-19.		-37.000
Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 1,5%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,1%. De dividend uitkering over 2019 van de BNG-Bank is in 2020 niet tot uitkering gekomen i.v.m. COVID-19. De toegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2020 € 17.900.	-118.000	-42.100
Algemene baten en lasten: Van de post overige lasten is in 2020 nagenoeg geen gebruik gemaakt. De stelpost loon/prijscompensatie € 17.000 is aangewend ter dekking van de loonkosten i.v.m. CAO ontwikkeling.	43.200	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen).	-500	3.000
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-58.300**	**390.000**
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**-58.300**	**390.000**

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2020		Rekening 2020	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	-10.091	10.091	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**-10.091**	**10.091**	**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	**0**	**0**	**-10.091**	**10.091**	**v**

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2020		Rekening 2020	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**

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	Progr.	Lasten	Baten	Saldo
Ontvlechtingskosten UW Samenwerking	1	50.670		-50.670
Wachtgeldverplichting vm wethouder	1	86.681		-86.681
Kwijtschelding huur ivm corona	1		-37.331	-37.331
Huurderving Kasteelplein 4	1		-50.750	-50.750
Raadsinformatiesysteem	1	12.563		-12.563
Onttrekking AR ivm raadsinformatiesysteem	1		10.000	10.000
Dotatie aan BR parkeerfonds	3	44.097		-44.097
Invoering omgevingswet	3	133.509		-133.509
Aanleg glasvezel	3		84.354	84.354
Aanleg glasvezel (toezicht)	3	16.917		-16.917
Aanleg glasvezel (kosten van herstel)	3	14.882		-14.882
Bijdrage aan RES U16	3	3.514		-3.514
Uitname BR Duurzaamheid ivm bijdrage aan RES U16	3		10.000	10.000
Voorbereiding woningbouwprogramma	3	164.139		-164.139
Onttrekking AR ivm voorbereiding woningbouwrpogramma	3		164.139	164.139
Transitievisie warmte (participtietraject)	3	35.441		-35.441
Onttrekking AR ivm transitievisie warmte	3		47.000	47.000
Onttrekking AR ivm energieloketten	3		15.000	15.000
Startnotitie binnenstad	3	4.838		-4.838
Onttrekking AR ivm Startnotitie binnenstad	3		4.838	4.838
Verkeersonderzoeken	3	34.850		-34.850
Onttrekking AR ivm Verkeersonderzoeken	3		15.850	15.850
Sloepensteiger	3	9.502		-9.502
Onttrekking AR ivm Sloepensteiger	3		9.502	9.502
groot onderhoud wegen	3	279.629		-279.629
verlagen groot onderhoud wegen	3	-40.000		40.000
Regeling reductie energieverbruik	3	18.436		-18.436
Regeling reductie energieverbruik	3		18.436	18.436
Anterieure overeenkomsten	3		16.940	16.940
Grondexploitaite	3	65.010	253.568	188.558
Vrijval BR Monumenten tgv AR	4		6.847	6.847
Storting AR tlv BR Monumenten	4	6.847		-6.847
maatregelen sportvelden sportpark Hofland	4	28.794		-28.794
Onderzoek sportaccomodaties	4	52.272		-52.272
Onttrekking AR ivm Onderzoek sportaccomodaties	4		42.000	42.000
Bibliotheek (Asschermiddelen)	4	81.405		-81.405
Onttrekking AR ivm Aschermiddelen bibliotheek	4		81.405	81.405
Sportformateur	4	6.568		-6.568
Sportformateur	4		6.568	6.568
Vitaliteitsakkoord	4	3.000		-3.000
Vitaliteitsakkoord	4		3.000	3.000
Jeugd aan zet	4	10.000		-10.000
Jeugd aan zet	4		10.000	10.000
Kerkenvisie	4	2.695		-2.695
Kerkenvisie	4			0
Onderzoek woonzorgbehoefte	5	12.607		-12.607
Onttrekking AR ivm Onderzoek woonzorgbehoefte	5		12.607	12.607
Nuchter verstand	5	9.245		-9.245
Onttrekking AR ivm Nuchter verstand	5		9.245	9.245
TOZO	5	1.031.468		-1.031.468
TOZO	5		1.139.223	1.139.223
Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling	6	201.782		-201.782
Onttrekking uit alg. reserve ivm dotatie aan reserve organisatieontwikkeling	6		201.782	201.782
Overgang beheer ict infra naar Gouda	6	286.692		-286.692
Onttrekking AR ivm overgang beheer ict infra naar Gouda	6		286.692	286.692
Digitalisering bouwdossiers	6	24.000		-24.000
Onttrekking AR ivm Digitalisering bouwdossiers	6		24.000	24.000
Bloemrijk	6	17.462		-17.462
Onttrekking AR ivm bloemrijk	6		16.064	16.064
Organisatieontwikkeling	6	201.782		-201.782
Organisatieontwikkeling	6		201.782	201.782
Digitalisering bouwdossiers	6	23.626		-23.626
Totaal incidentele posten		**2.934.924**	**2.602.761**	**-332.163**

Wanneer baten en lasten drie jaar of langer in de begroting zijn opgenomen dan zijn die beschouwd als structureel. Eén of twee jaar opgenomen in de begroting is beschouwd als een incidentele post.

Structurele mutaties reserves

Er is één structurele onttrekking aan de algemene reserve: € 2.269 Aflossing lening SKM.

Balans

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	15.770.088		16.745.378	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.718.292		4.489.484	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.981.483		3.596.390	
Totaal materiële vaste activa		**22.469.863**		**24.831.251**
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	213.061		213.061	
Leningen u/g	208.730		177.521	
Totaal financiële vaste activa		**421.791**		**390.582**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**22.891.654**		**25.221.834**
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.240.557		1.408.791	
Gereed product en handelsgoederen	0		0	
Totaal voorraden		**1.240.557**		**1.408.791**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.459.814		2.193.391	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.450.293		79.698	
Overige vorderingen	290.470		410.099	
Voorziening voor oninbaar				
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**3.200.577**		**2.683.187**
Liquide middelen				
Kassaldi	880		666	
Bankensaldi	51.166		46.473	
Totaal liquide middelen		**52.046**		**47.140**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen	0		0	
Overige nog te onvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.764.460		1.991.254	
Totaal overlopende activa		**1.764.460**		**1.991.254**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**6.257.640**		**6.130.372**
TOTAAL ACTIVA	**0**	**29.149.294**	**0**	**31.352.206**
VPB (voorlopige aangifte)		**11.735**		**10.239**

PASSIVA	31-12-2019		31-12-2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	4.859.598		3.185.102	
Bestemmingsreserves	2.120.188		1.666.052	
Nog te bestemmen resultaat	-1.212.456		-1.347.157	
Totaal eigen vermogen		**5.767.331**		**3.503.997**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.379.710		1.786.769	
Egalisatievoorzieningen	133.973		137.913	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.781.128		5.214.192	
Totaal voorzieningen		**6.294.810**		**7.138.873**
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	14.255.740		13.389.845	
Waarborgsommen	-330		14.170	
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**14.255.410**		**13.404.015**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**26.317.551**		**24.046.885**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0		2.000.000	
Overige kasgeldleningen	0		0	
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	1.599.090		2.764.008	
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		**1.599.090**		**4.764.008**
Overlopende passiva				
Verplichtingen nog te betalen	1.128.041		496.363	
Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar:				
- Rijk	104.612		2.044.949	
- Provincie	0		0	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0		0	
Overige vooruitontvangen bedragen	0		0	
Totaal overlopende passiva		**1.232.652**		**2.541.312**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**2.831.742**		**7.305.321**
TOTAAL PASSIVA		**29.149.294**		**31.352.206**
Gewaarborgde geldleningen		**16.402.811**		**17.389.992**

Toelichtingen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De raad heeft 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 bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor 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

Materiële vaste activa met economisch nut
In erfpacht uitgegeven gronden.
De in erfpacht uitgegeven 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. Op gronden en terreinen 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 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 economische 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 lid d 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 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 completion methodiek 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
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, lid d 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
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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	15.770.088	16.745.378
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.718.292	4.489.484
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.981.483	3.596.390
Totaal	**22.469.863**	**24.831.252**

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	753.393	3.320	0	0		756.713
Bedrijfsgebouwen	12.249.733	925.202	0	0	-443.151	12.731.784
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.178		0	0	-1.089	1.089
Vervoermiddelen	107.574	30.616	0	0	-14.137	124.053
Machines, apparaten en installaties	823.860	533.731	0	0	-60.926	1.296.665
Overige materiele vaste activa	1.833.350	127.655	0	0	-125.931	1.835.074
Totaal	**15.770.088**	**1.620.524**	**0**	**0**	**-645.234**	**16.745.378**

Te zien is dat binnen de investeringen met een economisch nut vooral geïnvesteerd wordt binnen de categorie bedrijfsgebouwen en machines, apparaten en installaties. Dit hangt sterk samen met de kosten die samenhangen met de investering in de brandweerkazerne Montfoort (bedrijfsgebouwen en installaties), het nieuwe scholencomplex en de kosten die gemaakt zijn in verband met de renovatie van het Oude Stadhuis. Van de gronden en terreinen betreft € 241.722 erfpachtgronden.

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 31-12-2019	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.426.327	15.152	0	0	-218.977	4.222.502
Overige materiele vaste activa	291.964	0	0	0	-24.983	266.981
Totaal	**4.718.292**	**15.152**	**0**	**0**	**-243.960**	**4.489.484**

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	505.946	1.558.550	0	0	-24.542	2.039.954
Vervoermiddelen	0	34.748	0	0	0	34.748
Overige materiele vaste activa	1.475.537	47.095	0	0	-944	1.521.688
Totaal	**1.981.483**	**1.640.393**	**0**	**0**	**-25.486**	**3.596.390**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (> € 50.000) staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet (restant 1-1-2020)	Werkelijk besteed in 2020
Brandweerkazerne (gebouwen + installaties)	1.011.575	1.170.028
Scholen (gebouwen + installaties)	11.996.155	138.703
Renovatie oude stadhuis	104.414	103.196
IJsselveld weg	367.525	377.350
Herstel oevers Lange Linschoten	2.250.000	60.763

Openbare verlichting (lichtmasten en armaturen)	1.101.528	1.120.437

Voor de brandweerkazerne heeft de gemeenteraad een krediet gevoteerd van € 1.412.348 voor de bouw, inrichting van de buitenruimte en tijdelijke locatie Ten opzichte van deze kredietaanvraag hebben we bij het opmaken van de eindafrekening een tekort moeten constateren van per saldo € 65.028. Deze is opgebouwd uit onderstaande onderdelen:

4- Onvoorziene langere huurtijd tijdelijke locatie € 12.315
5- Meerkosten bouwkosten € 69.165
6- Meevallers m.n. inrichting openbare ruimte) € -16.452

Daarnaast hebben we moeten constateren dat de VAT kosten niet in de kredietaanvraag was meegenomen. Vat-kosten zijn een noodzakelijke post bij de realisatie van een project. Niet ongebruikelijk is dat deze 15 á 18 procent bedragen van een bouwkrediet. De VAT-kosten die zijn gemaakt vanwege de realisatie van dit project betreffen de inzet van bouwbegeleiding en toezicht op de bouw vanwege de kwaliteit van het bouwproject en inzet vanuit de organisatie, totaal € 81.005.

3- Organisatie inzet € 37.762
4- Begeleiding en toezicht € 43.243

Het bleek niet altijd gebruikelijk om de VAT-kosten op te nemen in een kredietaanvraag. Daar hebben we van geleerd, en daar wordt bij projecten nu rekening mee gehouden. De eindafrekening laat een tegenvaller zien van totaal € 146.033 ten opzichte van het totaal beschikbare krediet.

In 2020 zijn geen bijdragen van derden ontvangen ten behoeve van materiële vaste activa.
Voor de gehanteerde afschrijvingsmethoden verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

Financiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	213.061	0	0	0	0	213.061
Overige langlopende leningen u/g	208.730	0	0	0	-31.209	177.521
Totaal	**421.791**	**0**	**0**	**0**	**-31.209**	**390.582**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Specificaties van de aandelen/effecten	Aantal	Nominale waarde Per aandeel	Werkelijke waarde per aandeel
VITENS	11.861	€1	*)
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 betreft hier een achtergestelde lening aan waterleidingbedrijf Vitens die is verstrekt in het kader van de publieke taak.

Overige langlopende leningen u/g

De langlopende leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, verminderd met de jaarlijks ontvangen aflossingen.

Vlottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.458.557	1.408.775
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	-218.000	0
Totaal	**1.240.557**	**1.408.775**

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

Verloop grondexploitatie 2020 *('+' = last, '-' = baat)*

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2019	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2019	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaat-neming	mutatie verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2020	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2020
Kop IJsselveld	€ -16.770		€ -16.770					€ -16.770		€ -16.770
Voorvliet	€ 1.475.328	€ -218.000	€ 1.257.328	€ 35.568	€ -85.350		€ 218.000	€ 1.425.546		€ 1.425.546
Totaal	**€ 1.458.558**	**€ -218.000**	**€ 1.240.558**	**€ 35.568**	**€ -85.350**	**€ -**		**€ 1.408.776**	**€ -**	**€ 1.408.776**

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 31-12-2020	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -16.770			€ -16.770
Voorvliet	€ 1.425.546	€ 71.000	€ -1.658.000	€ -161.454
Totaal	**€ 1.408.776**	**€ 71.000**	**€ -1.658.000**	**€ -178.224**

De waardering van de grond in exploitatie Voorvliet per 31 december 2020 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2020. 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 verkoop van het perceel aan de Jacob Barneveldstraat heeft geresulteerd in een opbrengst van € 1,6 mln. en is daarmee hoger dan de € 1,4 mln. die eerder was voorzien in de grondexploitatie.

De grondexploitatie Voorvliet liet per 31 december 2019 een tekort zien, waarvoor een voorziening voor verwachte verliezen van € 218.000 was opgenomen in de jaarrekening 2019. Montfoort heeft de grondexploitatieberekening naar de stand van 31 december 2020 geactualiseerd. Daaruit komt een positieve eindwaarde van € 161.000. Dit verschil wordt nagenoeg volledig verklaard door genoemd perceel waarvan de werkelijke uitgifte hoger ligt dan de geraamde uitgifte. Ultimo 2020 is hiermee ook de verliesvoorziening volledig opgeheven. Deze ontwikkeling is verwerkt in de stand van de voorraden per 31 december 2020. De geactualiseerde grondexploitatieberekening wordt in een volgende raadsvergadering vastgesteld. De verslaggevingsvoorschriften schrijven voor dat tussentijdse winstneming dient plaats te vinden ten gunste van de exploitatie 2020. In de jaarrekening 2021 zal de winst worden verwerkt.

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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	1.459.814	2.193.391
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art.1a. wet financiering	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiele instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	1.450.293	79.698
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd < 1 jaar	0	0
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Overige vorderingen	290.470	410.099
Overige uitzettingen	0	0
Voorziening voor oninbaar	0	0
Totaal	**3.200.577**	**2.683.187**

De voorziening dubieuze debiteuren is gesplitst in dubieuze debiteuren algemeen en dubieuze debiteuren BSR. De omvang van de voorziening voor het deel van de algemene debiteuren is bepaald op € 65.018 en voor de dubieuze debiteuren BSR op € 41.878. 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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	880	666
Banksaldi	51.166	46.473
Totaal	**52.046**	**47.140**

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. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000.

Onderstaand een overzicht per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**64**	**74**	**65**	**56**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	186	176	185	194
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	26.281			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	26.281			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(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)	5.850	6.705	5.942	5.147
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	64	74	65	56

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorchotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:		
1. Europese overheidslichamen		
2. Het Rijk		
3. Overige Nederlandse overheidslichamen		
B. Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	1.764.460	1.991.254
Totaal	**1.764.460**	**1.991.254**

Dit betreft 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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	4.859.598	3.185.102
Bestemmingsreserves	2.120.188	1.666.052
Gerealiseerd resultaat	-1.212.456	-1.347.157
Totaal	**5.767.331**	**3.503.997**

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	4.859.598	6.847	942.393	-738.950	3.185.102
Totaal algemene reserve	**4.859.598**	**6.847**	**942.393**	**-738.950**	**3.185.102**
BTW compensatiefonds	11.790		7.880		3.910
Parkeerfonds	109.074	44.097			153.171
Informatieplan	18.931			-18.931	0
Volkshuisvesting	60.384				60.384
Personele knelpunten	57.387			-57.387	0
Monumenten	6.847		6.847		0
Sociaal domein	778.893			-379.357	399.536
Groot onderhoud wegen	407.401				407.401
Groot onderhoud kunstwerken/bruggen	34.970				34.970
Baggeren	52.792				52.792
Speelplaatsen	98.510				98.510
Tractie	65.963				65.963
Bomen	14.578				14.578
Beschoeiing	17.831			-17.831	0
Organisatieontwikkeling	0	201.782	201.782		0
Duurzaamheid en energie	100.000		10.000		90.000
Mobileitsplan en uitvoeringsagenda	84.837				84.837
Omgevingswet	100.000				100.000
Toekomstbestendig beheer	100.000				100.000
Totaal Bestemmingsreserves	**2.120.188**	**245.879**	**226.509**	**-473.506**	**1.666.052**
Totaal	**6.979.786**	**252.726**	**1.168.902**	**-1.212.456**	**4.851.154**

Onder “bestemming resultaat” staan de mutaties die per saldo voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2019. 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 2020	
Uit resultaat 2019:	
Nuchter verstand/ sexuele gezondheid	25.000
Bibliotheek opstartkosten	35.856
Raadsinformatiesysteem	10.000
Transitievisie warmte	47.000
Energieloketten	15.000
Startnotitie binnenstad	4.838
Verkeersonderzoeken	15.850
Sloepensteiger	9.502
Onderzoek sportaccomodaties	42.000
Bibliotheek Asscher middelen	100.000
Bibliotheek alg.voorz. Jeugd	10.667
Bibliotheek statushouders	37.111
Bibliotheek stelpost participatie	42.324
Onderzoek woonzorgbehoefte	15.000
Bewerken statisch archief	9.000
MTO	7.000
Bloemrijk Montfoort	16.064
Digitalisering bouwdossier	24.000
Overige:	
Uit BR Monumenten	6.847
Totaal	**473.059**

Onttrekkingen algemene reserve 2020	
Rekeningresultaat 2019	1.205.162
Nuchter verstand/ sexuele gezondheid	9.245
Raadsinformatiesysteem	10.000
Transitievisie warmte	47.000
Energieloketten	15.000
Startnotitie binnenstad	4.838
Verkeersonderzoeken	15.850
Sloepensteiger	9.502
Onderzoek sportaccomodaties	42.000
Bibliotheek Asscher middelen	81.405
Onderzoek woonzorgbehoefte	12.607
Bloemrijk Montfoort	16.064
Digitalisering bouwdossier	24.000
Overige:	
Reserve organisatieontwikkeling	201.782
Aflossing lening SKM (activanr 300062)	2.269
Voorbereiding woningbouwprogramma 2019-2030	164.139
ICT migratiekosten	286.692
Totaal	**2.147.555**

Bestemmingsreserves

BTW compensatiefonds

Deze reserve heeft als doel het opvangen van de budgettaire gevolgen van de invoering van het BTW compensatiefonds en meer in het bijzonder de lasten van de in de oude activa opgenomen btw. In 2020 heeft conform begroting een onttrekking van € 7.880 plaatsgevonden.

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 2020 is € 44.097 toegevoegd aan deze reserve.

Informatieplan
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van automatisering. Na verwerking van de resultaatsbestemming 2019 heeft de reserve een saldo van € 0. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen.

Volkshuisvesting
Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het huisvesten van doelgroepen in de sociale sector. In 2020 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Personele knelpunten
Deze reserve is ingesteld ter opvanging van de lasten van voormalige personeelsleden en bestuurders. Voor bestuurders is de voorziening pensioenen voormalig bestuurders ingesteld. Bij de bestemming van het rekeningresultaat van 2019 is besloten het resterende saldo van € 57.387 te laten vrijvallen en de reserve op te heffen conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2019.

Bomen (t/m 2018 Bomenstructuurplan)
Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserves Bomenfonds en Bomenstructuurplan (Nota Reserves en Voorzieningen 2019). In 2020 waren er geen mutaties in deze reserve.

Monumenten
Bij de jaarrekening 2015 is besloten de voorziening monumenten vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve monumenten te vormen. Doel van deze reserve is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten en subsidies volgens het gemeentelijk subsidiebeleid. In 2020 heeft de raad besloten het restant van de reserve ad € 6.847 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserve vervolgens op te heffen.

Sociaal domein
Bij de jaarrekening 2015 is besloten het voordelig saldo cliëntgebonden middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Sociaal Domein. Bij de resultaatbestemming van 2019 is € 379.357 aan deze reserve onttrokken.

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 2020 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Baggeren
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Baggeren vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Baggeren te vormen. In 2020 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Speelplaatsen
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Speelplaatsen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Speelplaatsen te vormen. In 2020 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

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. Investering onder € 15.000 worden ten laste gebracht van de reserve. In 2020 is niet onttrokken of gedoteerd aan deze reserve.

Organisatieontwikkeling

Deze reserve is ingesteld bij de begroting 2019 en heeft als doel de ambtelijke organisatie van de nieuwe gemeente Montfoort verder vorm te geven en door te ontwikkelen. Voor het jaar 2020 was gepland, dat een bedrag van € 240.000 uit deze reserve beschikbaar zou komen voor extra personeelslasten in het kader van de organisatieontwikkeling van de nieuwe organisatie. Bij de najaarsrapportage 2020 is deze uitname in de begroting verwerkt. De werkelijke uitname heeft € 201.782 bedragen.

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 2020 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Beschoeiing
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Beschoeiing vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Beschoeiing te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden
Conform raadsbesluit (dec'18) heeft in 2019 een onttrekking aan de reserve plaatsgevonden ten behoeve van het onderzoek bij de Korte en Lange Linschoten. Bij de resultaatbestemming 2019 is vervolgens besloten het resterende saldo van de reserve te laten vrijvallen en de reserve op te heffen. Dit is administratief verwerkt in 2020.

Duurzaamheid en energie
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2020 € 10.000 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 2020 waren er geen mutaties in deze reserve.

Omgevingswet
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de Omgevingswet (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve. In 2020 waren er geen mutaties.

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). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve. In 2020 waren er geen mutaties.

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.379.710	1.786.769
Egalisatievoorzieningen	133.973	137.913
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.781.128	5.214.192
Totaal	**6.294.811**	**7.138.874**

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2020
Pensioenen voormalige bestuurders	1.379.710	407.059			1.786.769
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**1.379.710**	**407.059**	**0**	**0**	**1.786.769**
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	133.973	139.554	135.614		137.913
Totaal egalisatievoorzieningen	**133.973**	**139.554**	**135.614**	**0**	**137.913**
Riolering	3.997.380	466.435			4.463.815
Graven	605.727		33.371		572.356
Afvalstoffenheffing	178.021				178.021
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed	**4.781.128**	**466.435**	**33.371**	**0**	**5.214.192**
Totaal Voorzieningen	**6.294.810**	**1.013.048**	**168.985**	**0**	**7.138.874**

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. Deze bedraagt in 2020 € 407.059. De kosten voor pensioenopbouw zijn in de komende periode hoog. 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)

Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
Conform het Meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP) is in 2017 de voorziening gevormd doormiddel van een storting vanuit de bestemmingsreserve gebouwen ad € 284.010. In 2020 is de jaarlijkse dotatie gedaan ad € 139.554. In 2020 is € 135.614 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 € 466.435. 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 2020 bedraagt deze voorziening € 572.356.

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 2020 niet onttrokken of gedoteerd aan de voorziening. Eind 2020 bedraagt het saldo van deze voorziening € 178.021.

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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	14.255.740	13.389.845
Waarborgsommen	-330	14.170
Totaal	**14.255.410**	**13.404.015**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	14.255.740		865.895	13.389.845
Waarborgsommen	-330	15.000	500	14.170
Totaal	**14.255.410**	**15.000**	**866.395**	**13.404.015**

Voor de energietuin aan de Mastwijkerdijk is een waarborgsom van € 15.000 aan de gemeente betaald.

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 251.815 (zie ook paragraaf Financiering).

Vlottende passiva
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	1.599.090	4.764.008
Overlopende passiva	1.232.652	2.541.312
Totaal	**2.831.742**	**7.305.321**

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar
De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0	2.000.000
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.599.090	2.764.008
Totaal	**1.599.090**	**4.764.008**

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Crediteuren verbonden partijen	55.328	1.303.390
Belastingen en pensioenpremies	337.033	-14.483
Nog te betalen kosten	1.206.729	1.475.102
Totaal	**1.599.090**	**2.764.008**

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren	1.128.041	496.363
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	104.612	2.044.949
3. Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	0	0
Totaal	**1.232.652**	**2.541.312**

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:

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijval en terugbetalingen	Saldo 31-12-2020
Zwerfafval	38.681	0	22.158	16.524
Onderwijsachterstandenbeleid	13.289	32.046		45.335
Sim (beschermde monumenten)	18.958	18.955	13.736	24.177
Vitaliteitsakkoord		15.432		15.432
Urgenda		44.563		44.563
Doeldijk		98.127		98.127
ZonMW (wijk ggd-er en personen met verward gedrag)	33.684		33.684	0
TOZO		1.800.791		1.800.791
Spuk (btw sport)	0			0
Totaal generaal	**104.612**	**2.009.914**	**69.578**	**2.044.949**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Debiteuren SOZA / Wmo
De uitvoering van de sociale uitkeringen, waaronder de Wet Werk en Bijstand 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 wordt verrekend.

Wachtgelden
De gemeente heeft wachtgeldverplichtingen voor voormalig wethouders. De verplichting voor 2020 bedroeg € 86.681.

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

Gebeurtenissen na balansdatum
P.M.: mogelijke verlate afrekeningen van verbonden partijen, die na oplevering jaarrekening bekend zijn geworden

Gewaarborgde geldleningen

Nummer	Per	Tot	Nominaal	Aan	Rente	31-12-2020 restant	31-12-2020 restant/risico	31-12-2019 restant	31-12-2019 restant/risico
Rechtstreeks bij de BNG Bank									
4.099.336	nn	nn	750.000	Stichting Vastgoed De Bongerd		584.181	584.181	606.287	606.287
40.99335.01	nn	nn	1.625.789	Stichting Vastgoed De Bongerd		1.018.977	1.018.977	1.122.319	1.122.319
Via achtervang door WSW									
39025	1-3-2007	1-3-2038	2.388.000	Stichting Vestia	4,2700	0	0	2.388.333	1.194.167
1830	1-3-1995	1-3-2035	1.157.000	Stichting Groenwest	4,0750	705.296	352.648	738.952	369.476
46863	13-5-2016	13-5-2041	5.000.000	Stichting Groenwest	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 Groenwest	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 Groenwest	0,4870	10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
49663	28-9-2020	1-6-2027	5.000.000	Stichting Groenwest	-0,1990	5.000.000	2.500.000	0	0
49809	16-10-2020	16-10-2025	5.000.000	Stichting Groenwest	0,0000	5.000.000	2.500.000	0	0
47646	16-10-2017	16-10-2025	5.000.000	Stichting Groenwest	0,1200	0	0	5.000.000	2.500.000
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
Hypotheken particulieren									
ING						32.584	32.584	112.230	112.230
Rabo						20.700	20.700	0	0
Stater						58.902	58.902	176.333	176.333
						33.064.640	17.389.992	30.788.454	16.402.811

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 2020 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**
Functie (functienaam)	Algemeen directeur/Gemeente-secretaris	Raadsgriffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-mei-18	1-jun-18
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	94%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.490	77.099
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.230	13.349
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**113.720**	**90.447**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**201.000**	**189.824**
Vergelijkende cijfers 2019		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	94%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.899	72.225
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.034	12.115
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**109.933**	**84.340**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**194.000**	**183.214**

Toelichting:
Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Algemeen directeur/Gemeentesecretaris en Raadsgriffier.

Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Niet van toepassing.

5 Bijlagen

Sisa bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, 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 165 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 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*					
			€ 78.905	€ 0	€ 0	€ 13.289						
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*					
		1		€ 0		€ 0						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** 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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*					
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee				
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019** 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	€ 1.249.323	€ 15.200	€ 30.341	€ 48	€ 31.766				
			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	€ 46.582	€ 693	€ 0	€ 87.352				
			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*									
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0								

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
				Nee					
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019** **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) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 1.619	€ 0	€ 800	€ 5.783	€ 2.272	
			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) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*		
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** 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 *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *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 t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	€ 0	Nee		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee		
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	0	0		Nee		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 8.922	-€ 1.050					
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Totaal	€ 9.972	€ 4.136	€ 4.778	€ 1.058		
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*				
		1	Totaal	€ 9.972	112%				
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*		
			€ 6.568	€ 3.000	€ 6.568	€ 3.000	Ja		

Bijlage taakvelden

	UITGAVEN		INKOMSTEN		SALDO	
Programma/ Taakvelden	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2020
1 - Bestuur en organisatie	**1.786.825**	**1.766.323**	**418.888**	**333.835**	**1.367.937**	**1.432.488**
1.01 - Bestuur	1.255.809	1.228.208	807		1.255.002	1.228.208
1.02 - Burgerzaken	400.292	354.583	240.343	159.547	159.949	195.036
1.03 - Beheer overige gebouwen	130.724	183.532	167.738	164.288	-37.014	19.244
1.04 - Mutaties reserves			10.000	10.000	-10.000	-10.000
2 - Openbare orde en veiligheid	**1.114.795**	**1.100.570**	**12.499**	**17.048**	**1.102.296**	**1.083.522**
2.01 - Veiligheid en brandweer	1.114.795	1.100.570	12.499	17.048	1.102.296	1.083.522
3 - Wonen en ruimte	**8.548.387**	**8.530.646**	**4.292.804**	**4.072.210**	**4.255.583**	**4.458.436**
3.01 - Wegen en verkeer	1.682.114	1.452.380	67.447	91.265	1.614.667	1.361.115
3.02 - Water	86.130	142.012			86.130	142.012
3.03 - Economie	418.664	414.286	6.326	7.609	412.338	406.677
3.04 - Groen en speelvoorzieningen	1.046.058	1.088.264	6.323		1.039.735	1.088.264
3.05 - Riolering	899.064	1.129.888	1.411.029	1.500.393	-511.965	-370.505
3.06 - Afval	1.374.155	1.323.067	1.592.992	1.493.815	-218.837	-170.747
3.07 - Vergunningverlening, handhaving en milieu	2.838.058	2.609.102	465.302	273.058	2.372.756	2.336.045
3.08 - Begraafplaatsen	199.644	177.190	101.195	100.824	98.449	76.366
3.09 - Grondexploitaties		150.360		338.918		-188.558
3.10 - Mutaties reserve	4.500	44.097	642.190	266.329	-637.690	-222.232
4 - Onderwijs, sport en cultuur	**2.647.321**	**2.090.274**	**760.133**	**483.531**	**1.887.188**	**1.606.742**
4.01 - Onderwijs	962.896	790.079	131.503	94.909	831.393	695.170
4.02 - Sport	734.324	693.679	177.553	131.581	556.771	562.098
4.03 - Kunst en cultuur	943.254	599.668	174.003	124.520	769.251	475.148
4.05 - Mutaties reserves	6.847	6.847	277.074	132.521	-270.227	-125.674
5 - Inkomen, jeugd en Wmo	**12.041.350**	**11.100.552**	**4.190.586**	**2.770.067**	**7.850.764**	**8.330.484**
5.01 - Participatie	5.939.618	4.439.275	4.060.913	2.633.784	1.878.705	1.805.491
5.02 - Wmo	3.071.141	3.385.544	89.673	114.431	2.981.468	3.271.113
5.03 - Jeugd	2.471.206	2.747.726			2.471.206	2.747.726
5.04 - Volksgezondheid	559.385	528.007			559.385	528.007
5.05 - Mutaties reserve			40.000	21.852	-40.000	-21.852
6 - Overhead	**5.499.603**	**5.492.933**	**1.269.092**	**984.228**	**4.230.511**	**4.508.706**
6.01 - Overhead	5.259.603	5.291.151	308.028	253.908	4.951.575	5.037.244
6.02 - Mutatie reserve	240.000	201.782	961.064	730.320	-721.064	-528.538
7 - Algemene dekkingsmiddelen	**158.851**	**217.185**	**19.890.332**	**20.280.316**	**-19.731.481**	**-20.063.130**
7.01 - Algemene dekkingsmiddelen	158.851	217.185	19.882.452	20.272.436	-19.723.601	-20.055.250
7.02 - Mutatie reserve			7.880	7.880	-7.880	-7.880
8 - Onvoorzien	**50.000**				**50.000**	
8.01 - Onvoorzien	50.000				50.000	
9 - VPB		**-10.091**				**-10.091**
9.01 - VPB		-10.091				-10.091
10 - Begrotingsresultaat	**-1.012.798**				**-1.012.798**	
10.01 - Begrotingsresultaat	-1.012.798				-1.012.798	
TOTAAL	**30.834.334**	**30.288.392**	**30.834.334**	**28.941.235**	**0**	**1.347.157**

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 zijn 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 grotendeeld 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			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 2: Openbare orde en veiligheid			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 3: Wonen en ruimte			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Bestemmingsreserve Parkeerfonds	-39.597	R	De extra dotatie is geheel in lijn met het beleidsmatig kader van de reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bleek dat deze leges al in 2019 in het fonds gestort hadden moeten worden.
Programma 4: Onderwijs, sport en cultuur			
Geen overschrijding van de begrote lasten	-		
Programma 5: Inkomen, jeugd en wmo			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 6: Overhead			
Stadskantoor	-54.776	R	Kosten voor beheer en onderhoud van locaties kunnen jaarlijks fluctueren en storingen zijn van te voren niet in te schatten. Ten tijde van de Najaarsnota was de overschrijding nog niet te voorzien. Voor de COVID- kosten verwachten we nog (deels) vergoeding van het Rijk in 2021.
Bedrijfsvoering	-131.583	R	Interne uren konden in 2020 niet aan projecten doorbelast worden.
Samenwerking	-50.670	R	De afrekening van de ontvlechting kwam pas in 2021 binnen.
Programma 7: Algemene dekkingsmiddelen			
Treasury	-118.000	R	Rekenrente moet bepaald worden bij het opstellen van de jaarrekening en viel lager uit dan begroot.
Investeringen			
Brandweerkazerne	-146.000	O	Bij de vaststelling van het krediet van de brandweerkazerne was geen rekening gehouden met legeskosten, kosten van ambtelijke inzet, kosten van bouwbegeleiding/toezicht en onvoorziene kosten/ meerwerk.