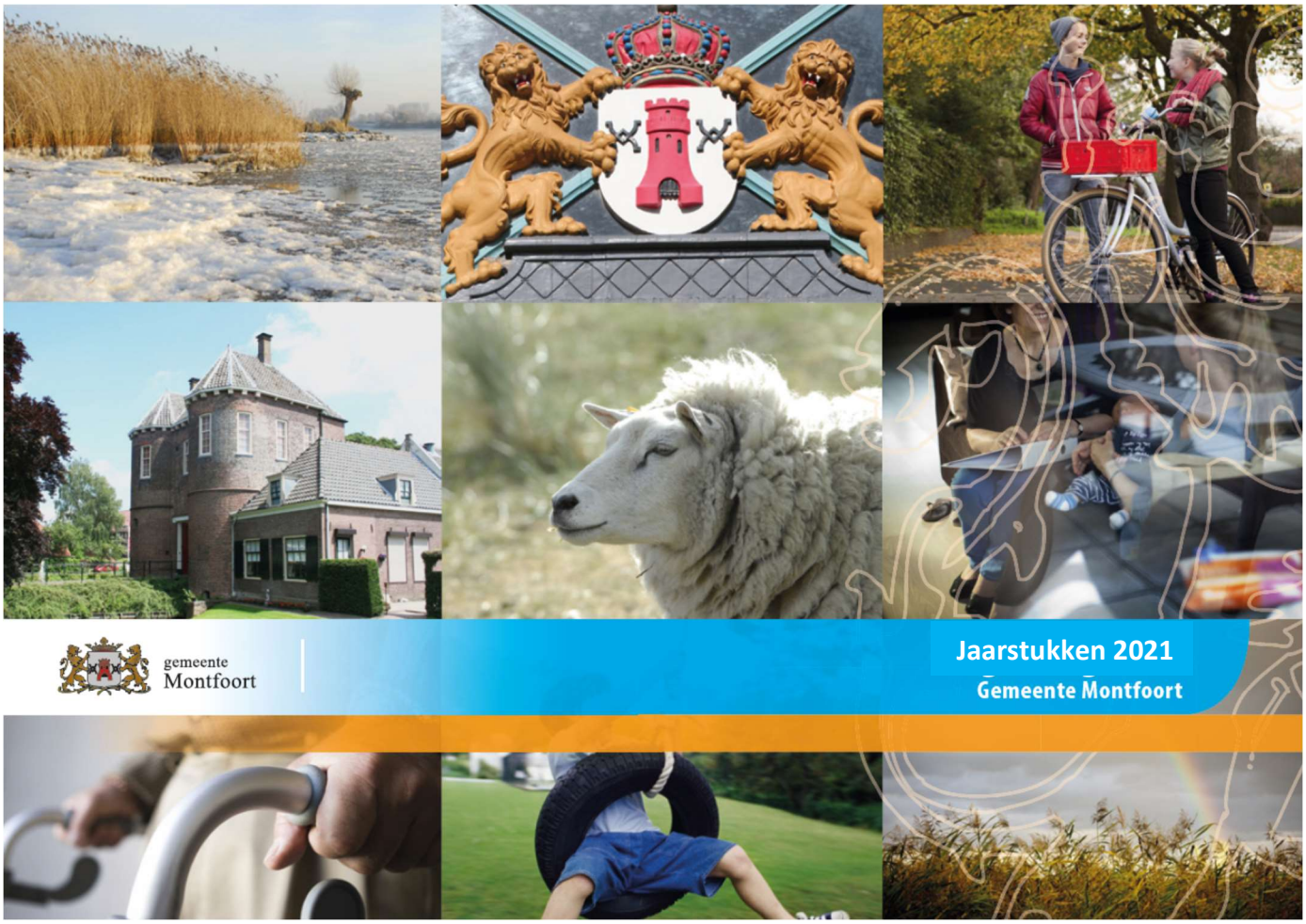
JAARSTUKKEN 2021

Gemeente Montfoort



Samenstelling : Team Financiën - Bedrijfsvoering

Copyright : © 2022 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 9
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 11
1.3 Dashboard Financiën 13

2 Jaarverslag programma's 15
Programma 1. Bestuur en organisatie 16
Programmaonderdeel 1.01 Bestuur 16
Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken 17
Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen 18
Programma 2. Openbare orde en veiligheid 21
Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing 21
Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid 21
Programma 3. Wonen en ruimte 24
Programmaonderdeel Beheer openbare ruimte 24
Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme 25
Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen 26
Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur 31
Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs 31
Programmaonderdeel 4.02 Sport 32
Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed) 33
Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo 36
Programmaonderdeel 5.01 Participatie 36
Programmaonderdeel 5.02 Wmo 37
Programmaonderdeel 5.03 Jeugd 38
Programmaonderdeel 5.04 Volksgezondheid 39
Programma 6 Overzicht Overhead 42
Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien 44

3 Paragrafen 47
Paragraaf Lokale heffingen 48
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 54
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 61
Paragraaf Financiering 63
Paragraaf Bedrijfsvoering 68
Paragraaf Verbonden partijen 72
Paragraaf Grondbeleid 82
Paragraaf Subsidies 84
Paragraaf Corona (extra) 85

4 Jaarrekening 87
Programmarekening 88
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 89
Overzicht van incidentele baten en lasten 95
Balans 97
Toelichtingen 99

5 Bijlagen 114
Sisa bijlage bij de jaarrekening 115
Bijlage taakvelden 119

Bijlage begrotingsrechtmatigheid 120

1 Inleiding

1.1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 31 mei 2022

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden we u de Jaarstukken 2021 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 2021 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de Jaarstukken. De opzet van de Jaarstukken 2021 is volgens de opzet van de Programma-begroting 2021, zoals het Besluit Begroting en Verantwoording dat ook voorschrijft.

In het eerste hoofdstuk geven we u een samenvatting van de financiële gebeurtenissen in 2021 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2022. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten verdeeld over de programma's.

Het (turbulente) jaar 2021 heeft in het teken gestaan van twee bijzondere omstandigheden;
In de eerste plaats is de gemeente Montfoort onder preventief financieel toezicht van de provincie Utrecht komen te staan. Het presenteren van een niet-sluitende begroting 2021 lag hier aan ten grondslag. We waren de mening toegedaan dat het niet verantwoord was om onze inwoners en bedrijven dusdanig meer te gaan belasten en tegelijkertijd de voorzieningen drastisch te verschralen. Ten tweede, corona bleef door verschillende mutaties in 2021 zowel op wereldniveau als op lokaal niveau ons nog steeds parten spelen.

Preventief toezicht
In 2021 hebben we te maken gekregen met preventief toezicht. Na overleg met de provincie is de weg van herstel gekozen en is een herstelplan opgesteld. In dit plan werden een aantal uitgangspunten gehanteerd, die in 2021 zijn toegepast. Zo was er sprake van het temporiseren van alle niet-noodzakelijke uitgaven en waar mogelijk noodzakelijke uitgaven. Ook werden er geen onomkeerbare besluiten tot verschralen van de kwaliteit en kwantiteit van dienstverlening en het verder verschralen van (basis)voorzieningen voor onze inwoners genomen. Echter de onderliggende oorzaken van de niet-sluitende begroting zijn nagenoeg gelijk gebleven: er bleef sprake van toenemende kosten voor wettelijke taken tegenover afnemende rijksbijdragen en financieel ongunstig Rijksbeleid. De inschatting dat het financieel ongunstige Rijksbeleid zou worden aangepast is ten dele uitgekomen. Zo heeft het Rijk middelen toegezegd voor jeugdhulp maar tot 2025 (en dus niet structureel). In die zin heeft de lobby richting het Rijk enig effect gehad. En ten aanzien van andere belangrijke externe ontwikkelingen, zoals de herverdeling van het gemeentefonds, zijn er in dit rijksproject stappen gezet, maar zijn er ook kritische geluiden geuit door de VNG en de Raad van Openbaar Bestuur (ROB). Op basis van de voorgestelde nieuwe herverdeling lijkt het erop dat de gemeente Montfoort het moet doen met een voordeel van € 1 per inwoner.

Corona
Naast het preventieve toezicht bleef corona ook in 2021 nog onder ons. Dat 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 lockdowns brachten 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.
De gemeente heeft in de afgelopen periode extra kosten gemaakt. In feite zijn deze kosten gecompenseerd door het Rijk (€ 279.177). De effecten op langere termijn door corona 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.

Al met al laten we, naast het in de najaarsnota reeds gemelde verwachte positieve resultaat, in deze jaarrekening ook daadwerkelijk een positief eindresultaat zien: € 705.864.

Financieel resultaat
Bij de najaarsnota 2021 hebben we u positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 19.732 (vóór bestemming). In reactie op de financiële tegenwind en het preventieve toezicht heeft de organisatie maximaal gestuurd op beheersing van de kosten, ter voorkoming dat de algemene reserve nog verder belast zou worden. De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat van € 705.864 (vóór bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € 686.132. Dit positieve resultaat ten opzichte van de najaarsrapportage kan grotendeels verklaard worden door de extra ontvangen middelen uit de september – en decembercirculaire.

Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit 5 onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2021;
2. Het in 2022 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten die niet (volledig) zijn ingezet in 2021;
3. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve;
4. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2021;
5. Het in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten.

Ten aanzien van de budgetten die in 2021 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 2022. 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 2022 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 2022 voor het betreffende doel.

Bij instemming met al deze mutaties komt het resultaat (na bestemming) uit op € 185.730. In de volgende hoofdstukken vindt u verdere onderbouwing van de cijfers.

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

1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 705.864 (V/);
2. € -520.133 (N) van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. In 2021 € 185.730 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2021;
5. Het bedrag van € 23.562 in 2022 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. de algemene reserve.

We nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2021 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

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

1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat van € 705.864 (voor bestemming). Bij de najaarsnota 2021 was ook een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 19.732 (voor bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € 686.132. Dit positieve resultaat ten opzichte van de najaarsrapportage kan grotendeels verklaard worden door de extra ontvangen middelen uit de september – en decembercirculaire.

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2020 ernaast geplaatst.

1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

	Rekening 2020	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	24.537.420	22.728.474	25.465.896	26.191.058	-725.162	n
- Programma Bestuur en organisatie	*1.766.323*	*1.727.231*	*1.491.475*	*1.423.264*	*68.211*	*v*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*1.100.570*	*1.181.701*	*1.188.201*	*1.124.366*	*63.835*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*8.486.549*	*7.819.832*	*8.672.385*	*10.501.579*	*-1.829.194*	*n*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*2.083.427*	*2.208.033*	*2.717.185*	*2.338.937*	*378.248*	*v*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*11.100.552*	*9.791.677*	*11.396.650*	*10.802.911*	*593.739*	*v*
Totaal baten programma's	7.245.989	6.032.829	7.939.213	9.329.934	1.390.721	v
- Programma Bestuur en organisatie	*323.835*	*497.060*	*451.701*	*384.301*	*-67.400*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*17.048*	*12.724*	*12.724*	*49.175*	*36.451*	*v*
- Programma Wonen en ruimte	*3.805.881*	*3.772.738*	*4.313.738*	*6.435.397*	*2.121.659*	*v*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*351.010*	*344.313*	*869.462*	*527.071*	*-342.391*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	*2.748.215*	*1.405.994*	*2.291.588*	*1.933.990*	*-357.598*	*n*
Saldo baten / lasten programma's	**-17.291.431**	**-16.695.645**	**-17.526.683**	**-16.861.124**	**665.559**	**v**
Algemene dekkingsmiddelen	20.055.250	20.255.597	21.299.480	21.838.594	539.114	v
Overhead	-5.037.244	-4.588.681	-4.771.618	-4.883.492	-111.874	n
Vpb	10.091	0	0	10.401	10.401	v
Onvoorzien	0	-50.000	-50.000	0	50.000	v
Totaal voor mutaties reserves	**-2.263.333**	**-1.078.729**	**-1.048.821**	**104.380**	**1.153.201**	**v**
Totaal toevoegingen reserves	-252.726	-424.500	-504.500	-485.743	18.757	v
- Programma Bestuur en organisatie	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Wonen en ruimte	*-44.097*	*-304.500*	*-384.500*	*-387.524*	*-3.024*	*n*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*-6.847*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd, wmo	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Algemene dekkingsmiddelen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Overhead	*-201.782*	*-120.000*	*-120.000*	*-98.218*	*21.782*	*v*
Totaal onttrekkingen reserves	1.168.902	725.362	1.573.053	1.087.227	-485.826	n
- Programma Bestuur en organisatie	*10.000*	*0*	*21.479*	*21.479*	*0*	*n*
- Programma Openbare orde en veiligheid	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*n*
- Programma Wonen en ruimte	*266.329*	*480.000*	*989.269*	*687.787*	*-301.482*	*n*
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	*132.521*	*1.452*	*23.452*	*6.452*	*-17.000*	*n*
- Programma Inkomen, jeugd, wmo	*21.852*	*0*	*70.000*	*8.000*	*-62.000*	*n*
- Algemene dekkingsmiddelen	*7.880*	*3.910*	*3.910*	*3.910*	*0*	*n*
- Overhead	*730.320*	*240.000*	*464.943*	*359.599*	*-105.344*	*n*
Saldo reserves	**916.176**	**300.862**	**1.068.553**	**601.484**	**-467.069**	**n**
Resultaat voor bestemming	**-1.347.157**	**-777.867**	**19.732**	**705.864**	**686.132**	**v**
Af: Incidentele posten	-332.163	-40.000	773.927	518.628	-255.299	n
Totaal excl. Incidentele posten	**-1.014.994**	**-737.867**	**-754.195**	**187.236**	**941.431**	**v**

Werkelijk is een positief resultaat behaald van € 705.864 (voor bestemming), waarvan € 518.628 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 2021**	**-99.335**
B	Saldo Voorjaarsnota 2021	9.869
C	Saldo Herstelplan 2021	201.687
D	Saldo Meicirculaire 2021	126.133
E	Saldo Najaarsrapportage 2021	-218.622
F (A t/m E)	**Begrotingssaldo na wijzigingen**	**19.732**
G	Positieve afwijkingen jaarrekening	686.132
H (F+G)	**Jaarrekening resultaat 2021 (voor bestemming)**	**705.864**

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 1 programma eindigt met een positief resultaat (9%), 4 programma's een zeer licht verschil laten zien (tussen 0% en +2%) en 2 programma's met een beperkte afwijking (tussen -3% en -4%) laten zien ten opzichte van de begroting.

programma	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1	1.018.295	1.017.484	811	0%
Programma 2	1.175.477	1.075.191	100.286	9%
Programma 3	3.753.878	3.765.920	-12.042	0%
Programma 4	1.824.271	1.805.413	18.858	1%
Programma 5	9.035.062	8.860.921	174.141	2%
Programma 6	4.426.675	4.622.111	-195.436	-4%
Programma 7	-21.253.390	-21.852.905	599.515	-3%
	(19.732)	**(705.864)**	**686.132**	

1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2021 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen te verklaren is ervoor gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000.

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Wegen (uitgaven)	3	150.433
Wegen (inkomsten)	3	-301.482
Openbare verlichting	3	126.488
Riolering	3	-226.173
Voorbereiding woningbouwprogramma (uitgaven)	3	-151.633
Voorbereiding woningbouwprogramma (inkomster	3	178.820
Bouwleges	3	208.615
Leerlingenvervoer	4	106.002
Lokaal onderwijsbeleid (vanwege Nationaal Programma Onderwijs)	4	247.417
Lokaal onderwijsbeleid (vanwege Nationaal Programma Onderwijs)	4	-245.955
Uitkeringen BUIG	5	417.635
Woningaanpassingen	5	-118.249
Jeugdhulp	5	-99.734
Uitkeringen BUIG	5	-435.593
Bedrijfsvoering	6	-192.706
Mutatie reserves en voorzieningen P6	6	-105.344
Algemene Uitkering	7	511.532
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1,2,3,4,5,6,7	616.059
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		**686.132**

Nadeel= - / Voordeel= +

1.2.5 Toelichting verschillen > 100.000

Wegen: Er is minder uitgegeven in 2021 op groot onderhoud wegen dan van tevoren begroot. Dit heeft meerdere redenen:
- Twee werken zijn per uitgestelde prestatie aangevraagd. Opdracht voor deze werken is verleend in december 2021, maar uitvoering kan pas in het eerste kwartaal van 2022 plaats vinden. Dit gaat om een bedrag van € 58.000 en betreft de projecten Godfried van Rhenenlaan en Heeswijkerpoort.
- De begroting was te ambitieus. Twee projecten hebben op de planning gestaan voor 2021, maar zijn uitgesteld vanwege hun complexe karakter. De projecten bleken meer voorbereiding en participatie met de buurt te vragen. Dat zijn de wegen Vaartkade Zuidzijde en Laan van Overvliet.
- Er was gepland asfaltwerk aan de Noord-Linschoterdijk te doen, maar dat was in afwachting van het plaatsen van de beschoeiing langs de dijk. Het plaatsen van de beschoeiing is uitgesteld, dus het asfaltwerk ook.

Ten gevolge van bovenstaand is er minder onttrokken (minder inkomsten) uit de betreffende bestemmingsreserves (€ 301.482 N). Zo is er uit de bestemmingsreserve Wegen circa € 202.129 niet onttrokken. En uit de bestemmingsreserve Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda Binnenstad is er circa € 37.069 niet onttrokken, want de uitvoering binnenstad is nog niet afgerond. De uitvoering is verspreid over de jaren tot en met 2024. Het mobiliteitsplan moet nog opgepakt gaan worden. Het proces zal de 2e helft van 2022 met de nieuwe raad worden opgepakt en naar verwachting in de 1e helft van 2023 worden vastgesteld. BR Duurzaamheid en energie: in 2021 is er geen uitvoering gegeven aan het opstellen van de Transitievisie Warmte. Dit bedrag zal in 2022 worden ingezet om deze visie alsnog op te stellen.

Openbare verlichting: De raming van € 217.000 aan lasten bij Citytec is niet meer actueel. Deze raming is per abuis overgenomen uit 2020 naar 2021, toen de gemeente de lichtmasten nog in de lease had bij Citytec. Eind 2020 heeft de gemeente de verlichting gekocht van Citytec. Dit had tot gevolg, dat de kosten voor onderhoud veel lager werden.

Riolering: In plaats van dat er een bedrag uit de reserve Riolering onttrokken zou worden is er een fors bedrag in de reserve gestort. Het verschil bedraagt ongeveer € 470.000. De kosten van onderzoek waren ook minder dan geraamd. Een gedeelte van de onderzoekskosten is geboekt op personeel van derden in verband met de inhuur van een externe deskundige.

Voorbereiding woningbouwprogramma: De kosten van voorbereiding woningbouw programma zijn hoger dan begroot. Hier tegenover staan een tweetal ontvangen subsidies van de provincie. Per saldo (lasten verrekend met baten) heeft er een onderschrijding plaats gevonden van ongeveer € 27.000. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2022.

Leges omgevingsvergunningen: In de laatste twee maanden van 2021 zijn een drietal grote bouwvergunningen verleend met een totaal aan legesopbrengst van ongeveer € 245.000.

Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 114.200 V). Maar er zijn ook specifieke corona-kosten gemaakt (€ 8.200 N).

Lokaal onderwijsbeleid: In 2021 zijn er geen lasten gemaakt voor het Nationale Programma (NP) Onderwijs. Dit betekent een voordeel van circa € 247.000. In 2021 zijn de baten voor NP Onderwijs op de balans verwerkt om de komende jaren te kunnen verantwoorden. Dit betekent (aan de inkomstenkant) een nadeel van € 246.000.

Uitkeringen BUIG: Er is een nadeel van € 63.500 in verband met de voorlopige afrekening van Ferm Werk ten aanzien van de loonkostensubsidies van garantiebanen. Hier tegenover staat een hogere bijstandsuitkering van het rijk. Daarnaast is er een voordeel van € 555.200, omdat er minder gebruik is gemaakt van de TOZO regeling dan geraamd. Aan de batenkant levert dit een nadeel op. Tot slot is er per saldo een nadeel van € 65.000 door hogere lasten voor uitkeringsontvangers (uitkeringen levensonderhoud, Bbz, uitvoeringskosten, enz.). Ook hier staat de hogere bijstandsuitkering tegenover.

De definitieve bijstandsuitkering over 2021 is per saldo € 119.600 (bijstandsuitkering 2021, verrekening 2020 en Bbz 2021) hoger dan geraamd. Daarnaast is er een nadeel van € 555.200 op de TOZO-regeling. Dit komt, omdat er t.o.v. het verstrekte voorschot minder van de regeling gebruik is gemaakt. Dit betekent aan de batenkant een nadeel en aan de lastenkant een voordeel.

Woningaanpassingen: In 2021 is er een grote woningaanpassing geweest van € 95.000. Daarnaast zijn er t.o.v. voorgaande jaren meer trapliften verstrekt. Dit levert in totaal een incidenteel nadeel op van € 118.200.

Jeugdhulp: Door de verschuiving van pgb naar verstrekkingen in natura ontstaat er een nadeel van € 69.000. Daarnaast zijn er nog afrekeningen over voorgaande jaren binnengekomen (€ 30.700 N) waar geen reservering voor was opgenomen.

Bedrijfsvoering: Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Mutaties reserves P6: Er is minder onttrokken uit programma 6 reserves en vanwege de budgetoverheveling van het project My-Lex.

Algemene Uitkering: In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2021 (€ 16.645.522). De september- en decembercirculaire 2021 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2021 komt uit op € 17.358.634. Werkelijk is er € 17.410.000 ontvangen. Het verschil kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.

1.2.6. Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit 5 onderdelen en vraagt om het vaststellen van:
1. Het exploitatieresultaat 2021
2. Het in 2022 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten welke niet (volledige) ingezet zijn in 2020
3. De uiteindelijke mutatie ten laste van de algemene reserve;
4. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2021;
5. Het in 2021 opnieuw beschikbaar stellen van de resterende delen van de toegekende algemene reserve ten behoeve van lopende projecten;

Ten aanzien van de budgetten die in 2021 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 2022. 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 2022 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 2022 voor het betreffende doel.

Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:
1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 705.864 (V);
2. € -520.133 (N) van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. In 2021 € 185.730 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2021;
5. Het bedrag van € 23.562 in 2022 opnieuw, beschikbaar te stellen voor specifieke projecten, t.l.v. de algemene reserve.

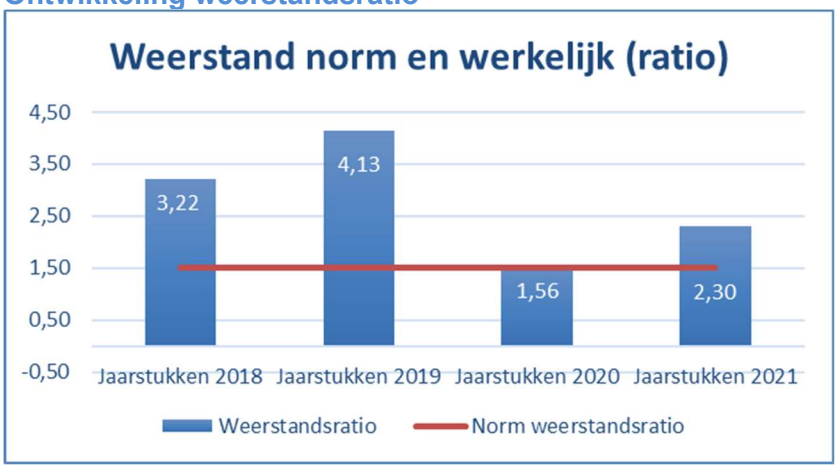
In de volgende tabel worden de bedragen bij bovengenoemde beslispunten gespecificeerd.

Specificatie resultaatbestemming

Resultaatbestemming				
beslispunt 1		**Resultaat jaarrekening 2021**		**705.864**
beslispunt 2		**Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar**		**-520.133**
	Bestuur en Organisatie	Leefbaarheidsonderzoek	-15.000	
	Wonen en Ruimte	Vernieuwing leuningen Kwakelbrug	-17.640	
	Wonen en Ruimte	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	-7.338	
	Wonen en Ruimte	Herstraten Godfried van Rhenenlaan	-31.019	
	Wonen en Ruimte	Opknappen wandelpad Koude Hoek - Heeswijkerpoort	-19.795	
	Wonen en Ruimte	Omgevingswet	-19.014	
	Wonen en Ruimte	Verkeerstellingen	-2.970	
	Wonen en Ruimte	Volkshuisvesting	-8.412	
	Wonen en Ruimte	Voorbereiding woningbouwprogramma	-27.187	
	Onderwijs, Sport en Cultuur	Corona steunpakket	-44.386	
	Inkomen Jeugd en WMO	Versterken aanbod dementie	-50.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Wetsontwerp Breed Offensief	-5.408	
	Inkomen Jeugd en WMO	Armoedebeleid	-30.000	
	Inkomen Jeugd en WMO	Factuur OZA gemeente Woerden	-15.421	
	Inkomen Jeugd en WMO	Sociaal Team	-60.858	
	Inkomen Jeugd en WMO	Meerkosten Wmo en Jeugd	-25.585	
	Inkomen Jeugd en WMO	Inburgeringsplicht	-39.852	
	Inkomen Jeugd en WMO	Verbetering dienstverlening	-60.710	
	Overhead	Project My-Lex	-39.538	
beslispunt 3		**Restant toe te voegen aan algemene reserve** Restant positief saldo toe te voegen aan de algemene reserve		**185.730**
beslispunt 4		**Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2021**		
beslispunt 5	Overhead	**In 2022 opnieuw beschikbaar stellen niet-gebruikte algemene reserve 2021** restant toegekende algemene reserve voor project MyLex	23.562	**23.562**

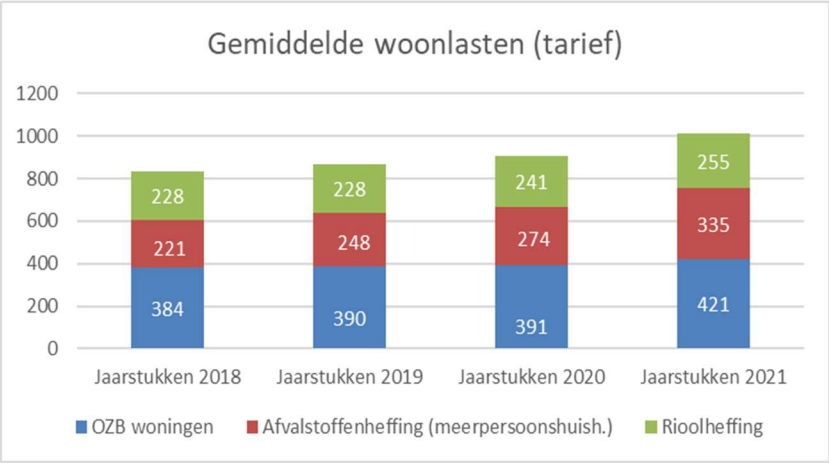
1.3 Dashboard Financiën

Ontwikkeling weerstandsratio



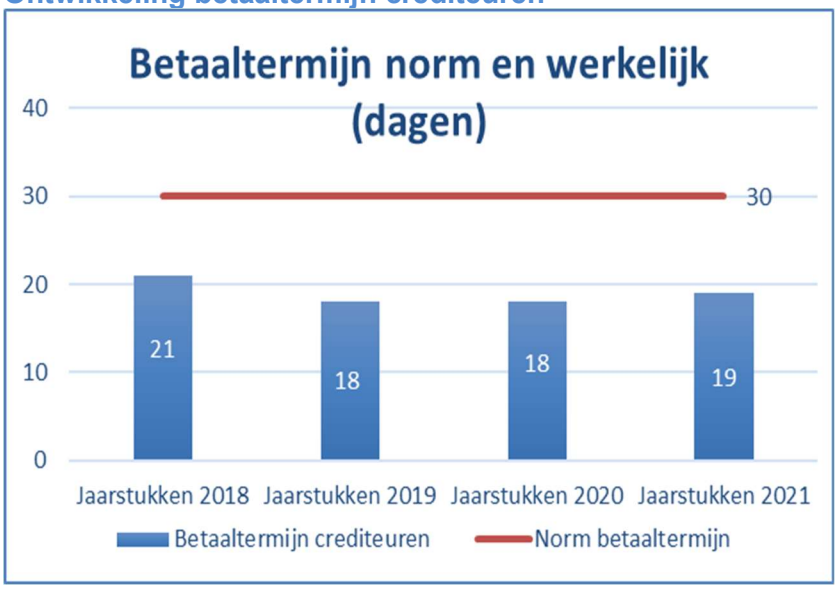
De weerstandsratio is toegenomen. Deze stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het positieve jaarresultaat.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

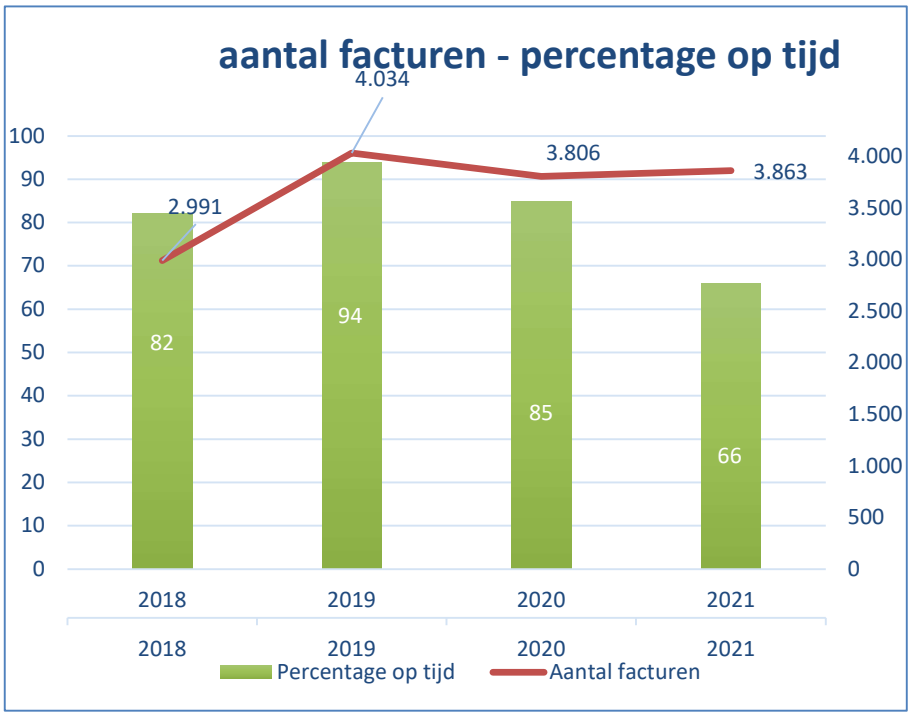


De gemiddelde woonlasten voor de inwoners van de gemeente Montfoort is in 2021, ten opzichte van 2020, toegenomen met € 105 per jaar tot € 1.011 per jaar.

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



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



In 2021 zijn opnieuw rond de 4.000 facturen ontvangen en verwerkt. 66% 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

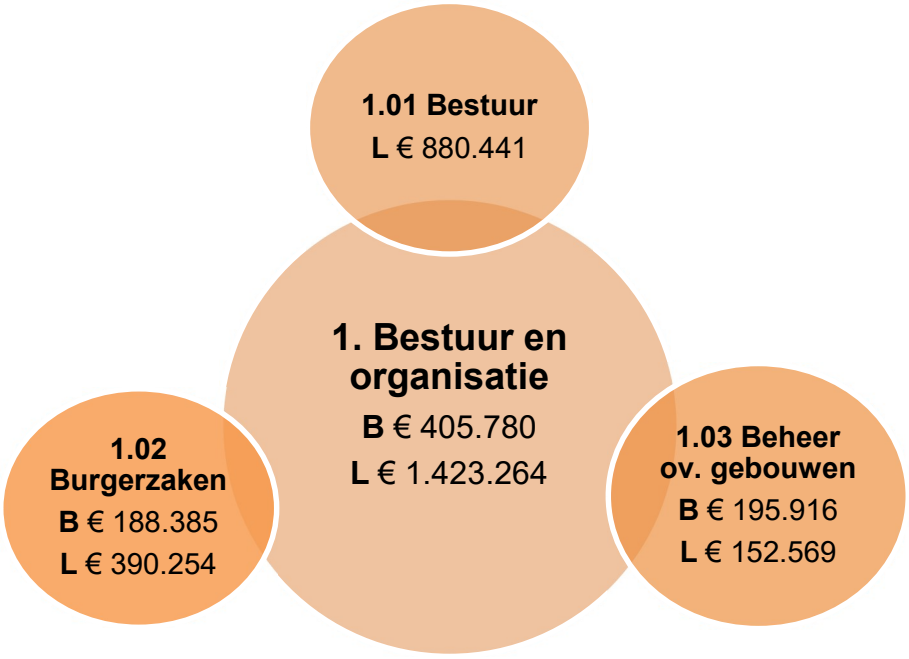
Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Aantal inwoners	**13.879**	**13.966**	**13.917**	**13.896**
Van 0 - 18 jaar	3.541	3.129	3.046	2.979
Van 18 - 65 jaar	7.731	8.154	8.142	8.148
Van 65 jaar en ouder	2.607	2.683	2.729	2.769
Uitkeringsontvangers	497	492	490	486
Bijstandontvangers	102	107	103	105
Aantal woonruimten	5.730	5.753	5.776	5.778
WOZ-waarde (x € 1.000)				
Woningen eigenaren	1.499.000	1.590.000	1.721.000	1.855.500
Niet-woningen eigenaren	259.500	250.000	263.000	273.500
Niet-woningen gebruikers	232.000	224.500	237.500	249.000
Aantal bedrijfsvestigingen	1.607	1.672	1.737	1.742

bron: gebruikte basisgegevens 2021 (uitkeringsspecificatie Algemene Uitkering 2-2022)

2 Jaarverslag programma’s

Programma 1. Bestuur en organisatie

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



Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. U16

Programmaonderdeel 1.01 Bestuur

Wat wilden we bereiken?

1. Succesvolle eigen ambtelijke organisatie.
2. Succesvolle samenwerking (waar nodig).
3. Een structureel financieel gezonde gemeente en een aantrekkelijke partner in de regio blijven.
4. Een overheid die bereikbaar is voor inwoners, bedrijven en organisaties met wie het makkelijk communiceren is.
5. Een overheid als betrouwbare partner die zegt wat ze doet en doet wat ze zegt.

Wat hebben we bereikt?

1. a) Een volledig bezette organisatie. Alle in 2021 ontstane vacatures zijn ingevuld.
   b) Een slanke organisatie met weinig vet op de botten maar wel met wel een solide basisformatie. Dit is gebleken uit een in 2020/2021 opgestelde benchmark.
   c) Een aantrekkelijk werkklimaat en goede werksfeer (behouden). Dit is gebleken uit een medewerkerstevredenheidsonderzoek waarvan de resultaten in 2021 zijn gepresenteerd.
   d) Een deskundig medewerkersbestand, toegerust en opgeleid om ook nieuwe taken en wetswijzigingen (o.a. de Omgevingswet) goed uit te kunnen voeren.
   e) Voortzetting van onze dienstverlening tijdens de pandemie. Als gevolg van de pandemie en de coronamaatregelen moest de ambtelijke organisatie ook in 2021 zoveel mogelijk thuis werken. Dit is mogelijk gemaakt en de dienstverlening aan onze inwoners hebben we zo goed als mogelijk voort kunnen zetten.
2. a) In het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) van de U16 is meer aandacht voor de maakindustrie gekomen. Ook is er specifieke aandacht voor het belang van vitale kernen voor ook de grotere gemeenten in de regio.
   b) Drie uitleglocaties zijn formeel door de provincie goedgekeurd. Dit zijn: Linschoten-zuid (Park Rapijnen), Hofdijk-Lindeboomseweg en bedrijventerrein Heeswijk-oost.
   c) Om de kosten te beheersen is besloten om de WABO-taken weer zelfstandig uit te gaan voeren.
3. Voor de jaren 2022 en 2023 hebben we een structureel sluitende begroting. Daarmee blijven we een aantrekkelijke partner in de regio. Er ligt een heldere politieke uitspraak: het onderzoeken van een mogelijke gemeentelijke herindeling is niet aan de orde.
4. We spreken jongeren meer aan via hun eigen kanalen. We hebben structuur aangebracht in onze communicatie. We hebben een vast aanspreekpunt per portefeuille en project.

5. Er ligt een gespreksbasis voor het werken aan het verkleinen van de kloof burger-overheid. Hierdoor slaan we de weg in naar een natuurlijk partnerschap en werken vanuit de bedoeling.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. a) en b) Strategische personeelsplanning. Zo hebben we tijdig de verwachtte vacatures als gevolg van pensionering ingevuld en konden we anticiperen op natuurlijk verloop door loopbaanontwikkeling.
   c) Uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek kwam als aandachtpunt 'hoge werkdruk'. Daarom hebben we al onze medewerkers de mogelijkheid gegeven een coachgesprek te hebben met een coach die gespecialiseerd is in het omgaan met werkdruk.
   d) We zijn deelnemer aan de Groene Hart Academie (GHA). De GHA is een leeromgeving voor medewerkers van de gemeenten Woerden, Oudewater, Lopik en Montfoort voor professionele en persoonlijke ontwikkeling op maat.
   Daarnaast hebben we een adequaat opleidingsbudget voor de specifiek vakinhoudelijke opleidings- en trainingsbehoefte. Dit budget hebben we bijna volledig gebruikt (97%).
   Al onze binnendienst-medewerkers hebben in 2021 webinars gevolgd over de invoering van de Omgevingswet.
   e) We hebben de facilitering van onze medewerkers nog beter afgestemd op thuiswerken. Ook hebben we adequate mogelijkheden gecreëerd voor hybride werken en onze medewerkers gestimuleerd de e-learning van de Groene Hart Academie over thuiswerkplekinrichting te volgen.
2. a) In 2021 is Montfoort toegetreden tot het netwerk van samenwerkende gemeenten U10. Door formeel lid te worden zijn we in staat om onze belangen beter te behartigen, zoals in het traject van het Integraal Ruimtelijk Perspectief.
   b) In U10-verband is, samen met de provincie, invulling gegeven aan het eerste programma Wonen & Werken. c) Berenschot heeft een benchmark uitgevoerd. Hieruit bleek dat we een onverklaarbaar hoog bedrag betaalden voor de dienstverlening van de ODrU
3. We hebben een herstelplan gemaakt en de raad heeft een Begroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023 – 2025 vastgesteld. Deze is voor de jaren 2022 en 2023 structureel sluitend. Ook hebben we een slag gemaakt met dichter bij de realiteit van de begroting blijven.
   De motie over het onderzoeken van de optie van gemeentelijke herindeling is in december 2020 verworpen. Daarom hebben we in 2021 geen nadere inspanning gepleegd richting een eventuele herindeling. Wel hebben we op bestuurlijk en ambtelijk niveau samengewerkt om de gezamenlijke belangen in diverse overlegorganen in de regio eenduidig en gebundeld over het voetlicht te brengen.
4. We zijn Instagram blijven inzetten als social media kanaal.
   We hebben meer gebruik gemaakt van video's op sociale media. En voor de eerste keer hebben we het Jongerenlintje uitgereikt.
5. Movisie heeft een onderzoek uitgevoerd. Hieruit bleek dat de leefbaarheid in de gemeente onder druk staat en dat we als gemeente een belangrijke opgave hebben aan het zijn van een betrouwbare, natuurlijke partner. Om die reden hebben we in de loop van 2021 een gebiedsmanager aangesteld, die het veranderproces van besturen met de gemeenschap en het optimaliseren van de samenwerking met onze uitvoeringspartners aanjaagt.
   We hebben een communicatiekalender ingevoerd: deze geeft een overzicht van de lopende en komende projecten, en een inschatting voor benodigde communicatie en vaste aanspreekpunten.
   We staan stil bij de noodzaak tot en de manier van communiceren. Dit doen we door consequenter de communicatieparagraaf in collegevoorstellen in te vullen.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. Omdat we voorzagen dat in het nieuwe normaal er meer thuisgewerkt wordt dan voor de pandemie, is er in 2021 een eigentijds Thuiswerkbeleid opgesteld.

Programmaonderdeel 1.02 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.
4. Corona-proof verkiezingsproces.

Wat hebben we bereikt?

1. Het klantcontactcentrum beantwoordt steeds meer direct vragen van inwoners. Voor meer complexe vragen wordt de backoffice ingeschakeld. Voor het aanvragen en afhalen van documenten (zoals reisdocumenten, rijbewijzen, uittreksels, verklaring omtrent gedrag, enz.) werken we op afspraak.
2. Periodiek vinden er multidisciplinaire controle-acties plaats waarbij zowel burgerzaken als bouw- en woningtoezicht, maar bijvoorbeeld ook (vreemdelingen-)politie of belastingdienst betrokken kunnen zijn.

3. Afgelopen jaar heeft er een multidisciplinaire controle-actie plaatsgevonden waarbij drie arbeidsmigranten zijn aangetroffen die qua verblijfstermijn wel inschrijvingsplichtig waren maar nog niet waren ingeschreven. Ook werd geconstateerd dat een persoon ingeschreven stond, maar niet langer hier verbleef.
4. Ondanks dat de spelregels bijna wekelijks werden aangepast, hebben we uiteindelijk vlekkeloos verlopen Tweede Kamer verkiezingen neergezet met de mogelijkheid tot stemmen per brief en twee dagen van vervroegd stemmen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Om praktische en financiële redenen zijn we niet overgegaan op het thuisbezorgen van reisdocumenten.
2. We nemen deel aan de Werkgroep tegengaan identiteitsfraude Midden Nederland. In dit verband hebben de medewerkers van Burgerzaken ook opleidingen gevolgd.
3. Door de coronamaatregelen moest de werkwijze voor de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) worden aangepast. Medewerkers Burgerzaken hebben weer deelgenomen aan een multidisciplinaire actiedag.
4. In coronatijd Tweede Kamer verkiezingen organiseren was een hoofdstuk apart. Bijna wekelijks werden de spelregels aangepast. Uiteindelijk hebben we vlekkeloos verlopen verkiezingen kunnen neerzetten met de mogelijkheid tot stemmen per brief en twee dagen van vervroegd stemmen.

Programmaonderdeel 1.03 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.
3. Helderheid in toewijzing, eenduidigheid in verhuur, verpachting en beheer.

Wat hebben we bereikt?

1. Onderhoudsniveau 3 is in stand gehouden.
2. De ventilatie in Het Oude Stadhuis is verduurzaamd.
3. De notitie exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed is vastgesteld op 15 maart 2021. De consequenties van deze notitie zijn nog niet (volledig) inzichtelijk en er is nog geen uitvoering aan gegeven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Het (Duurzaam) Meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen is in het vierde kwartaal 2021, rekening houdend met onze beperkte financiële mogelijkheden, herzien vastgesteld voor de periode 2021-2030.
   We hebben verlichting vervangen in delen van De Vaart. Ook hebben we de ventilatie in twee kleedkamers en in de grote zaal van De Vaart vervangen, zodat de ruimten tot het moment van sloop wel functioneel kunnen blijven. Daarnaast hebben we noodzakelijke onderdelen van de liften in het kasteel vervangen.
2. We hebben subsidiemogelijkheden onderzocht. Ook hebben we de verduurzamingsmaatregelen, die gepland staan voor 2022, voorbereid.
3. De notitie exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed is vastgesteld op 15 maart 2021. Er zijn gesprekken gevoerd met een aantal huurders en gebruikers over de consequenties van de notitie exploitatie.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. We hebben de afspraak met de huurders van de drie gemeentelijke panden Het Kasteel, De Commanderije en Het Oude Stadhuis uitgevoerd. Deze afspraak houdt in dat minimaal 60% huur over de periode januari tot en met december 2021 betaald zou worden. Doordat de omzet van het café-restaurant de Gouden Leeuw B.V. niet hoger was dan 60% is er geen resterend huurbedrag over 2021 afgerekend. Het resterende bedrag zal tot en met 2024 open blijven staan. Doordat de omzet van Het Oude Stadhuis Vof hoger is dan verwacht, zal een deel van het restende huurbedrag over 2021 worden afgerekend. Het resterende bedrag dat dan nog over blijft, zal tot en met 2024 open blijven staan.
2. We hebben gesprekken gevoerd met diverse belangstellenden voor Kasteelplein 4. Dat heeft uiteindelijk geresulteerd in verhuur van de begane grond per 1 november 2021 tot en met 31 december 2022. Daarna zal deze overeenkomst verlengd worden met 2 jaar.

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	5,59	-	2021
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,93	-	2021
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 506,75	-	2021
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	21,47%	-	2021
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	16,30%	-	2021

Financieel overzicht

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.727.231	1.491.475	1.423.264	68.211	v
Totaal baten	497.060	451.701	384.301	-67.400	n
Saldo voor bestemming	**1.230.171**	**1.039.774**	**1.038.963**	**811**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	21.479	21.479	0	n
Saldo reserves	**0**	**-21.479**	**-21.479**	**0**	n
Saldo na bestemming	**1.230.171**	**1.018.295**	**1.017.484**	**811**	v

Toelichting verschillen

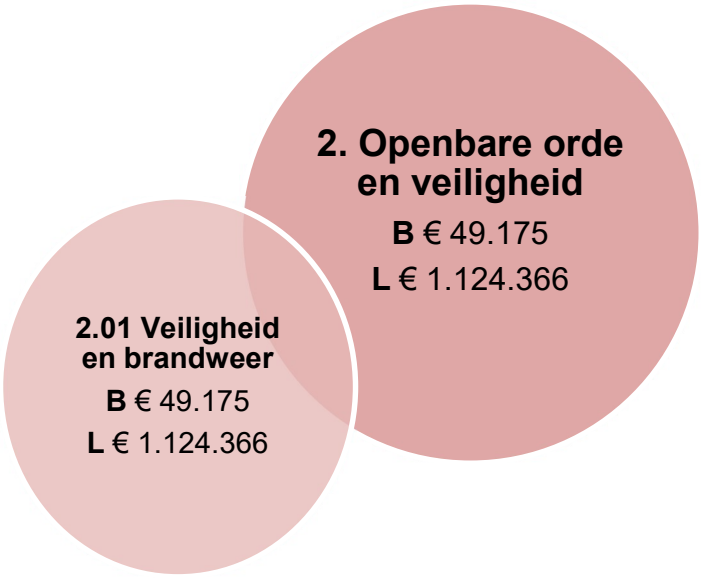
Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Raad- en raadscommissies: De normvergoeding voor raads- en commissieleden is verhoogd. De begroting 2021 was hier op nog niet aangepast.	-25.500	
Wachtgelden en pensioenen: In 2021 heeft er een afrekening plaatsgevonden over 2020 in de uitkeringsadministratie voor wachtgelden voormalige bestuurders. Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. Door aanpassing van de rekenrente was de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog en is een vrijval uit de voorziening gedaan. Tevens is de geraamde storting in de voorziening achterwege gebleven. Deze gevolgen waren al bij de najaarsrapportage verwerkt.	60.700	
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 corona. Hier staat een verminderde afdracht aan rijksleges tegenover.		-56.300
Beheer gebouwen en gronden: in 2021 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht. In 2021 heeft er een restitutie over 2020 plaatsgevonden van het ondernemersfonds voor het maatschappelijk vastgoed.		32.100
Kasteelplein 1: De SIM subsidie van het Nationaal Restauratiefonds is op de balans geplaatst omdat er geen besteding in 2021 is geweest. In 2021 is er wederom compensatie op de huur verleend vanwege corona.		-29.200
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	33.011	-14.000
Totale afwijking voor mutaties reserves	**68.211**	**-67.400**
Mutaties reserves	0	0
Totale afwijking na mutaties reserves	**68.211**	**-67.400**

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2021	Saldo	Status
Vervanging zaaksysteem	67.075	19.721	47.354	Lopend
Vervanging website en intranet	50.000	6.973	43.027	Lopend

Programma 2. Openbare orde en veiligheid
Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong



Verbonden en / of uitvoerende partijen

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

Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

1. Er zijn in 2021 nauwelijks evenementen geweest, maar voor alle evenementen die daarvoor in aanmerking komen, is een risicoadvies opgesteld en een schouw uitgevoerd.
2. Het aantal controles is vanwege corona achtergebleven bij de planning.
3. Voor de werving van vrijwilligers voor de brandweerpost Montfoort heeft communicatie ondersteund bij de opstelling van wervingsmateriaal. Er zijn nog geen resultaten bekend.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. Goede en structurele afstemming met de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).
2. Idem 1.
3. Goede afstemming met beide postcommandanten.

Programmaonderdeel 2.02 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 criminaliteit in Montfoort is met 14% gedaald ten opzichte van 2018.
2. Vanwege corona heeft er (nog) geen belevings- en veiligheidsonderzoek plaatsgevonden. Dit onderzoek zal nu in 2022 plaats vinden.
3. Ook hierbij heeft corona ons verhinderd om hiermee aan de slag te gaan. Dit staat nu voor 2022 op de rol.
4. Het aantal meldingen is weliswaar fors toegenomen, maar die zijn allemaal gerelateerd aan coronamaatregelen.
5. De aangewezen risicolocatie, te weten één van onze bedrijfsterreinen, is aangepakt en afgerond.
6. Alle zaken zijn in samenwerking met de politie aangepakt. Op alle overtredingen van de Opiumwet zijn bestuurlijke handhavingsmaatregelen genomen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. Dit is conform de landelijke trend en daarvoor hebben we dan ook geen extra inspanningen gedaan.
2. N.v.t.
3. We hadden een start gemaakt samen met onze (para commerciële) horeca ondernemers. Dit pakken we in 2022 weer op.
4. We blijven nauwgezet in contact met onze jongeren, zowel door de BOA's als door de jongerenwerkers.
5. Dit is uitgevoerd in nauwe samenwerking met politie en het RIEC.
6. Ook hierbij een nauwe afstemming met de politie. Zij maken voor ons bestuurlijke rapportages waarop we bestuurlijke maatregelen laten volgen. Integrale controle op de risicolocatie is uitgevoerd evenals op illegale bewoning.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. De handhaving door BOA's van de corona maatregelen heeft veel capaciteit gekost. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan handhaving van de sluitingstijden en het gebruik van de corona toegangspas.
2. In het najaar van 2021 was er een groot anti-coronafeest in Montfoort gepland. In nauwe samenwerking met de politie is dit, middels lasten onder dwangsom, weten te voorkomen.
3. De BOA's hebben verder inzet gepleegd op het toezicht en indien nodig handhaving in verband met veranderde rijrichtingen in de binnenstad en het parkeren.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	9	11	2020
7.	1. Veiligheid	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	vervallen		
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	0	1,8	2021
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	1,4	4,3	2021
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,1	1,3	2021
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	Politie	4	6,1	2021

Financieel overzicht

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.181.701	1.188.201	1.124.366	63.835	**v**
Totaal baten	12.724	12.724	49.175	36.451	**v**
Saldo voor bestemming	**1.168.977**	**1.175.477**	**1.075.191**	**100.286**	**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	**1.168.977**	**1.175.477**	**1.075.191**	**100.286**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Brandweer: De kazerne in Montfoort is in 2021 gereed gekomen. De buitenruimte moest in 2021 nog worden aangelegd. Daardoor zijn er geen kapitaallasten berekend.	59.600	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	4.235	36.451
Totale afwijking voor mutaties reserves	**63.835**	**36.451**
Totale afwijking na mutaties reserves	**63.835**	**36.451**

(+ voordeel/- nadeel)

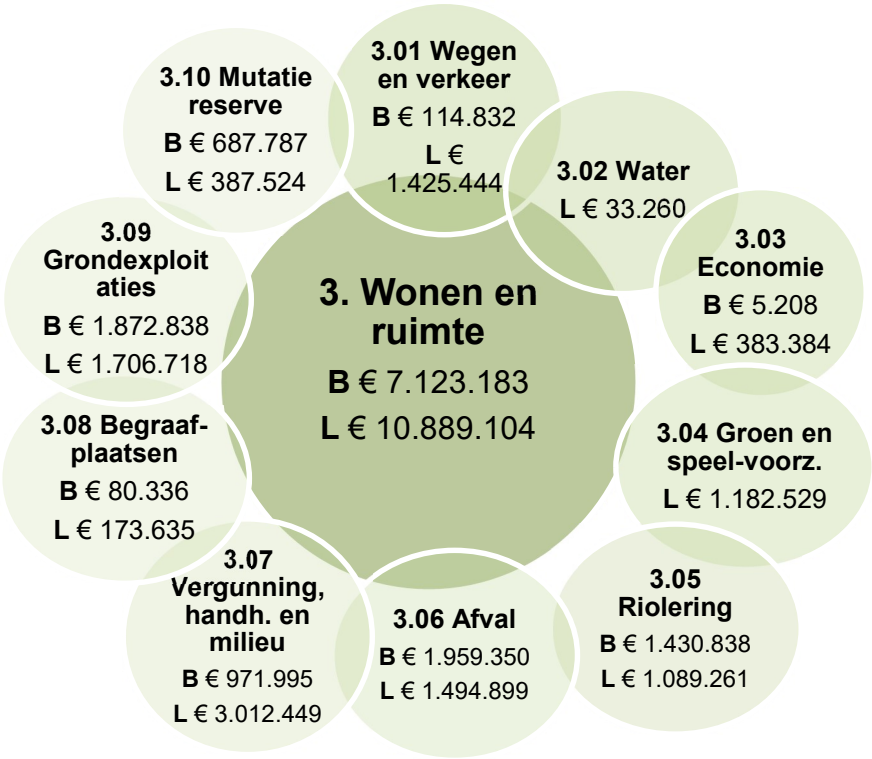
Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 20201	Saldo	Status
Brandweerkazerne Montfoort gebouw	1.026.348	944.623	81.725	Afsluiten
Brandweerkazerne Montfoort installaties	275.000	525.062	-250.062	Afsluiten
Brandweerkazerne buitenruimte	110.812	98.402	12.410	Afsluiten

Voor de brandweerkazerne heeft de gemeenteraad een krediet gevoteerd van € 1.412.160 voor de bouw, inrichting van de buitenruimte en tijdelijke locatie. Bij de jaarrekening 2020 is een tegenvaller van totaal € 146.033 ten opzichte van het totaal beschikbare krediet gemeld. Deze werd veroorzaakt door o.a. meerkosten bouw en het niet meenemen van de VAT-kosten in de kredietaanvraag. In 2021 zijn er nog boekingen van € 9.800 verwerkt. Dit betreft met name uren projectbegeleiding.

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



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

Verbonden partijen

I. ODRU
II. AVU

Uitvoerende partijen

III. Woningcorporatie GroenWest
IV. Woonzorg Nederland
V. Ondernemers participerend in ondernemersfonds
VI. Platform Duurzaam Montfoort

Programmaonderdeel Beheer openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?

1. Verkeer en wegen: Het verbeteren van een toegankelijke binnenstad.
2. Verkeer en wegen: Veilige, toekomstbestendige en functionele wegen voor alle weggebruikers en omwonenden, zowel binnen als buiten de bebouwde kom.
3. Water en riolering: Het beschermen van de volksgezondheid.
4. Water en riolering: Het zorgen voor droge voeten.
5. Water en riolering: bijdragen aan schoon water (van "helder" naar "schoon" water).
6. Afval en duurzaamheid: Het behalen van een scheidingspercentage van 75% afval.
7. Afval en duurzaamheid: Het bepalen en vastleggen van een nieuwe ambitie in de Duurzaamheidsvisie.

Wat hebben we bereikt?

1. Verkeer en wegen: Om de toegankelijkheid van de binnenstad te vergroten is het project Binnenstad vastgesteld. Dit is de start van de eerste fase van het project.
2. Verkeer en wegen: Verschillende asfaltwegen in de buitengebieden van de gemeente voldoen weer aan de vastgestelde eisen en wensen. De kruising Doeldijk-IJsselveld-Lindeboomsweg is aangepast en comfortabeler geworden voor fietsers.
3. Water en riolering: Door het planmatig beheer en onderhoud aan onze riolering behoeden deze hun werking en worden calamiteiten zoveel als mogelijk voorkomen.
4. Water en riolering: Om te zorgen voor droge voeten is inzichtelijk op welke locaties overlast door water plaats vindt.

5. Water en riolering: Met het uitvoeren van enkele aanpassingen en verbeteringen aan het stelsel hebben we een bijdrage geleverd aan schoon stedelijk oppervlakte water.
6. Afval en duurzaamheid: In verband met corona (onder andere door meer thuiswerken), is de hoeveelheid afval gestegen in Nederland. Ook de inwoners in Montfoort hebben meer afval geproduceerd. Het scheidingspercentage is daarbij omhoog gegaan van 67% in 2020 naar 69% in 2021.
7. Afval en duurzaamheid: Vanwege het terughalen van taken die belegd waren bij de OdrU is er geen Duurzaamheidsvisie opgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Verkeer en wegen: In de binnenstad is de verkeerscirculatie aangepast. En om extra parkeerplaatsen aan de Heeswijkerpoort te realiseren, is de participatie via BUURbook en de aanbesteding doorlopen en afgerond.
2. Verkeer en wegen: De kruising Doeldijk-IJsselveld- Lindeboomsweg is aangepast om fietsers voorrang te geven. Daarnaast hebben we het Beheerplan Wegen geactualiseerd waarmee we het onderhoud aan de wegen in de komende jaren aanpakken.
3. Water en riolering: Het riool is volgens het Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 - 2023 (GRP) geïnspecteerd en de gevonden knelpunten zijn opgelost. Daarnaast hebben we een programma gestart om gemalen te verbeteren.
4. Water en riolering: De mogelijke overlastplekken voor hoog water, hitte en droogte zijn in beeld gebracht en hiermee is een verbeterprogramma opgestart.
5. Water en riolering: Op IJsselveld was een vervuiling in een sloot gevonden; na speurwerk hebben we de bron achterhaald en de vervuiling kunnen stoppen.
6. Afval en duurzaamheid: In 2021 is er een communicatie campagne geweest voor het scheiden van GFT-afval en we hebben meer aandacht gegeven aan het illegaal bijplaatsen van afval. Daarvoor is een onderzoek gedaan naar de kern van het probleem en is een plan gemaakt om het bijplaatsen te verminderen in de toekomst. Ook hebben we een project gestart om de locatie van de containers te verbeteren. Deze projecten lopen door in 2022.
7. Afval en duurzaamheid: door het gesprek over de overname van taken was het niet mogelijk de OdrU opdracht te geven om binnen de bestaande uren een Duurzaamheidsvisie op te stellen.

Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme

Economie

Wat wilden we bereiken?

1. Behoud en versterking maakindustrie.
2. Behoud en versterking positie landbouw.
3. Versterking arbeidsmarkt.
4. Goede relatie met het bedrijfsleven.
5. Uitbreiding bedrijventerreinen voor Montfoortse bedrijven.
6. Versterking recreatie en toerisme, verblijfsduur van de bezoeker verlengen.

Wat hebben we bereikt?

1. De belangen van de maakindustrie zijn opgenomen in de Omgevingsvisie.
2. In 2021 is de relatie met de agrarische sector verder versterkt. De op te richten lokale onafhankelijke agrarische organisatie is op de hoogte van de optie om zich aan te sluiten bij het Ondernemersfonds.
3. De gemeentelijke bedrijfscontactfunctionaris heeft meer inzicht gekregen in de lokale arbeidsmarkt.
4. De nieuwe bedrijfscontactfunctionaris voert veel kennismakingsgesprekken met ondernemers.
5. De uitbreiding van bedrijventerrein Heeswijk Oost is met 3 hectare opgenomen in het provinciale programma.
6. Montfoort wordt, als onderdeel van de regio Lopikerwaard, gepromoot in folders en websites (zie ook onderdeel recreatie en toerisme).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De belangen van de maakindustrie zijn opgenomen in de Omgevingsvisie. Daarnaast vertegenwoordigen we deze belangen op regionale en provinciale tafels.
2. We hebben het aantal contacten met de agrarische sector geïntensiveerd en er is gewerkt aan het organiseren van de lokale agrariërs. We blijven in gesprek met o.a. LTO (Land- en Tuinbouw Organisatie Nederland). Er is gezamenlijk gewerkt aan bevordering van samenwerking en betrokkenheid tussen agrarische ondernemers.
3. De bedrijfsfunctionaris sluit aan bij de kwartaalbijeenkomsten van MontfoortWerkt (overleg met werknemers van diverse lokale bedrijven), waardoor inzicht is en wordt verkregen in de situatie van de lokale arbeidsmarkt (vraag en aanbod) en mee wordt gedacht aan het versterken van de arbeidsmarkt.
4. De bedrijfsfunctionaris vertegenwoordigt de gemeente in overleggen en bijeenkomsten met (overkoepelende) ondernemersverenigingen. Hij heeft, mits mogelijk gezien de coronamaatregelen, circa 30 bedrijven (inclusief ondernemers) bezocht.

5. In 2021 is een projectleider aangetrokken om de realisatie vorm te geven.
6. Zie hiervoor onderdeel "Recreatie en toerisme".

Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

1. Via allerlei gremia wordt het recreatief en toeristisch aanbod in de kernen en het buitengebied gepromoot.
2. De visie Recreatie en Toerisme is vastgesteld en vormt de basis voor de verdere ontwikkeling van het aanbod voor toeristen en recreanten in onze gemeente.
3. Om bezoekers langer in de regio te houden is er in samenwerking met het platform Utrechtse Waarden een toeristische folder gecreëerd die de bezienswaardigheden in onze gemeente en de buurgemeenten uitlicht.
4. In samenwerking met de koersgroep recreatie en toerisme is een initiatief ontstaan (genaamd Het Land van Strick en De Roover). Met dit evenement / deze activiteit hopen we bewoners van Linschoten en Montfoort te verbinden en ook bezoekers van buiten de gemeente aan te gaan trekken. De concrete invulling wordt in 2022 verder uitgewerkt. Daarnaast zijn er voorbereidende andere initiatieven ontstaan voor (wandel)routes die goed passen bij het Jubileumjaar van de Oude Hollandse Waterlinie in 2022 waar we in geïnvesteerd hebben om aan deel te nemen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben het toeristische aanbod in Montfoort en Linschoten gepromoot via de kanalen van Visit Utrecht Region, Groene Hart Verbinders, Routebureau Utrecht en Stichting Oude Hollandse Waterlinie. We hebben regelmatig overleg met de Koersgroep gehad en er zijn een aantal initiatieven gestart vanuit het platform Utrechtse Waarden. Via de kanalen van de Oude Hollandse Waterlinie en Stichting het Groene Hart promoten we onze gemeente.
2. We promoten Montfoort, Linschoten en de groene omgeving via onze website InMontfoort, Visit Utrecht Region, Routebureau Utrecht en Stichting het Groene Hart. Hierin benadrukken we de bijzondere combinatie van cultuurhistorie en het groene platteland in onze gemeente. Montfoort Trouwstad is een extern marketingproject dat in 2021 stil lag vanwege corona.
3. De samenwerking met de koersgroep recreatie & toerisme is geïntensiveerd. Er zijn twee bijeenkomsten geweest om arrangementen (waaronder Het Land van Strick en De Roover) te ontwikkelen. In samenwerking met het platform Utrechtse Waarden hebben we een toeristische folder gemaakt die de bezienswaardigheden in onze gemeente en de buurgemeenten uitlicht. De folders worden o.a. via de toeristische informatiepunten verspreid. Vanuit het platform Utrechtse Waarden zijn we gestart met het bedenken van arrangementen samen met de Toeristische Informatiepunten in de regio. Dit wordt in 2022 verder uitgewerkt.
4. Vanuit het platform Utrechtse Waarden hebben we geïnvesteerd in de revitalisering van het Hollandse IJsselpad. Het wordt een Icoonroute. Er komen nieuwe bordjes en het wandelpad wordt beter in de markt gezet door het Routebureau Utrecht om zo meer wandelaars te trekken. Ook hebben we geïnvesteerd in het opzetten en promoten van de Vestingstedenroute – een autoroute in het thema van de Oude Hollandse Waterlinie die de historische centra van IJsselstein, Oudewater, Lopik, Montfoort en Woerden verbindt. Beide initiatieven worden in 2022 gelanceerd.

Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Wat wilden we bereiken?

1. Tot 2030 realiseren we 430 woningen binnen de woonmilieus, zoals aangegeven binnen het Woningbouwprogramma 2019-2030.
2. Uitbreiden van beide kernen met een bij de woonvisie passend programma.
3. Indien van belang stemmen we ontwikkelingen af met onze partners in de regio.
4. In het kader van beleidsvorming in de regio en provincie, agenderen we onderwerpen die belangrijk zijn voor de Lopikerwaard als geheel en gemeente Montfoort in het bijzonder.
5. Integrale beleids- en besluitvorming op het gebied van de fysieke leefomgeving.
6. Deregulering ruimtelijk domein, voorbereiden inwerkingtreding Omgevingswet.
7. Snelle, transparante en integrale besluitvorming bij ontwikkelingen.

8. Introductie 1 loket-gedachte.

Wat hebben we bereikt?

1. (en 2.) We zijn in 2021 dichter bij de realisatie van de beoogde 430 woningen in beide kernen gekomen. De raadsbesluiten over het bestendigen van het voorkeursrecht, aangepaste woningbouwopgave en het aanwijzen van twee uitbreidingslocaties voor uitwerking hebben hieraan bijgedragen. Het eerste project uit de opgave (plan aan de Jacob Barneveldstraat) is in aanbouw genomen.
3. Er is in 2021 overleg en afstemming geweest met de regiogemeenten (U10) en de provincie Utrecht over de woningbouwlocaties en -programmering.
4. In het kader van het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) is vanuit de zuidwesthoek van de regio onder andere het onderdeel 'vitale kernen' opgenomen als integraal onderdeel.
5. In het kader van het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) van de U16 is vanuit de zuidwesthoek van de regio onder andere het onderdeel 'vitale kernen' opgenomen als integraal onderdeel.
6. Ter voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet zijn besluiten genomen over de commissie Ruimtelijke Kwaliteit, is de bouwverordening aangepast en heeft de gemeenteraad een besluit genomen over het adviesrecht en delegatie. De Omgevingsvisie is eind 2021 vastgesteld.
7. Vanaf 2021 werken we met een integrale intaketafel waar initiatieven worden beoordeeld. De vraagbomen voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) met toepasbare regels zijn in voorbereiding om de dienstverlening te borgen.
8. Regionaal wordt afgestemd met ketenpartners om te komen tot de 1-loketgedachte.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. (en 2) Het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) van de U16, met daarin de belangen van Montfoort geborgd, is vastgesteld. Aanvullend heeft de raad het voorkeursrecht gevestigd op drie uitbreidingslocaties bij Montfoort, is de woonzorgvisie opgesteld, zijn de uitgangspunten van de Woonvisie geactualiseerd met oog op een passend en haalbaar programma en een prioritering vastgesteld voor de in onze woonvisie genoemde uitbreidingslocaties. De praktische voorbereidingen voor de bouw van de woningen op Voorvliet-Noord zijn gestart. De gemeenteraad heeft een besluit genomen over de uitwerking van het programma op de G. Van Damstraat. De randvoorwaarden en het onderdeel participatie worden verder uitgewerkt.
   De uitbreidingslocaties Lindeboomseweg (Montfoort) en Linschoten Zuid zijn opgenomen in het Provinciaal Programma Wonen en werken 2021. Voor de overige uitbreidingslocaties is er, zowel ambtelijk als bestuurlijk, frequent overleg met de provincie Utrecht.
   De herontwikkeling van het Burgemeester De Geusplein in Linschoten is in twee delen verder uitgewerkt: er is een stedenbouwkundige opzet/plan op hoofdlijnen voor zowel de woningbouw als de dorpshuisvoorzieningen gemaakt. De woningbouw wordt gezamenlijk met GroenWest (inmiddels Cazas) opgepakt: er is een intentieovereenkomst voor het woningbouwplan opgesteld. Over de wenselijkheid en haalbaarheid van het maatschappelijk deel van het programma is tweewekelijks overleg met SBML en Libel. De uitgangspunten zijn geformuleerd in samenwerking met een participatiegroep.
3. Er is in 2021 overleg en afstemming geweest met de regiogemeenten (U10) en de provincie Utrecht over de woningbouwlocaties en -programmering.
4. In Lopikerwaardverband wordt op bestuurlijk en ambtelijk niveau samengewerkt op die thema's die voor de regio van belang zijn.
5. (en 6.) De Omgevingsvisie, met daarin het strategische integrale beleid voor de fysieke leefomgeving voor het gemeentelijk grondgebied, is vastgesteld. Er is gewerkt met een intaketafel waarbij initiatieven werden besproken en integraal beleidsmatig werden beoordeeld. Er heeft nog geen omgevingstafel plaatsgevonden. De initiatieven zijn ingediend hebben hier nog geen aanleiding toe gegeven. Belanghebbenden zijn zo veel mogelijk betrokken bij planvorming, de manier waarop verschilde per plan of beleidsstuk. Het plan van aanpak Omgevingsplan is opgesteld.
7. We hebben voorbereidingen gepleegd voor op grond van de Omgevingswet vereiste aanpassingen in digitalisering en werkprocessen. We hebben ons georiënteerd op DSO-plansoftware; de implementatie vindt in 2022 plaats.
8. Op basis van een uitgevoerde benchmark door het bureau Berenschot is in juli 2021 besloten om gedeeltelijk uit de gemeenschappelijke regeling van de ODrU te treden. Hierdoor voeren we vanaf 2022 de WABO-taken weer zelf uit. Daardoor hebben we de regie weer in eigen hand.

Wat hebben we daarnaast nog gedaan?

1. In 2021 hebben we in U16- en Lopikerwaardverband uitvoerig overlegd over de uitvoering van het Klimaatakkoord op het gebied van (grootschalig) opwekken van duurzame elektriciteit als regionale en lokale opgave. Dit heeft geleid tot het opstellen van de RES 1.0, die de gemeenteraad op 27 september 2021 heeft verworpen. Parallel aan de RES 1.0 hebben we de lokale invulling van het (grootschalig) opwekken van duurzame elektriciteit ondergebracht in een Toets- en Afwegingskader. De gemeenteraad heeft dit kader op 25 oktober 2021 vastgesteld.

2. In 2021 is er een Plan van Aanpak opgesteld om te komen tot een Transitievisie Warmte. Hier zal in 2022 uitvoering aan worden gegeven.
3. In december 2021 heeft de gemeenteraad de Gemeentelijke Verduurzamingsregeling vastgesteld. Hier zal in 2022 mee aangevangen worden. Het doel van deze regeling is om kostenneutraal de vraag naar energie terug te brengen.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
12.	2. Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	CBS	vervallen	vervallen	
13.	2. Verkeer en vervoer	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	vervallen	vervallen	
14.	3. Economie	Functiemenging	%	LISA	50,6	53,2	2020
15.	3. Economie	Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor Gemeenten	vervallen	vervallen	
16.	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	CBS	172,3	158,4	2020
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	154	161	2019
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	Rijkswaterstaat De Klimaatmonitor	12,7	20	2019
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS - StatLine	339	290	2021
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	1,4	8,8	2020
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	79,6	70,1	2021
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	882	733	2021
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1012	810	2021

Financieel overzicht

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	7.819.832	8.672.385	10.501.579	-1.829.194	**n**
Totaal baten	3.772.738	4.313.738	6.435.397	2.121.659	**v**
Saldo voor bestemming	**4.047.094**	**4.358.647**	**4.066.183**	**292.464**	**v**
Toevoeging reserves	304.500	384.500	387.524	-3.024	**n**
Onttrekking reserves	480.000	989.269	687.787	-301.482	**n**
Saldo reserves	**-175.500**	**-604.769**	**-300.262**	**-304.507**	**n**
Saldo na bestemming	**3.871.594**	**3.753.878**	**3.765.920**	**-12.042**	**n**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Kunstwerken/bruggen: Er heeft eind 2021 een visuele inspectie van de bruggen plaatsgevonden. In afwachting van de uitkomsten van deze inspecties heeft geen groot onderhoud plaats gevonden.	43.600	
Openbare verlichting: De raming van € 217.000 is nog gebaseerd op het feit, dat de lichtmasten nog in lease waren bij Citytec. Eind 2020 heeft de gemeente de verlichting gekocht van Citytec. Dit had tot gevolg, dat de kosten voor onderhoud veel lager werden. Voorheen dus het lease-bedrag en nu alleen nog de onderhoudskosten. De kosten van onderhoud zijn naar verwachting ongeveer € 30.000.	126.500	

Wegen: Er is in 2021 minder uitgegeven op groot onderhoud wegen dan van tevoren begroot. Dit heeft meerdere redenen: a. twee werken zijn per uitgestelde prestatie aangevraagd. Opdracht voor deze werken is verleend in december 2021, maar uitvoering kan pas in het eerste kwartaal van 2022 plaats vinden. Dit gaat om een bedrag van € 58.000 en betreft de projecten Godfried van Rhenenlaan en Heeswijkerpoort. b. De begroting was te ambitieus: twee projecten hebben op de planning gestaan voor 2021, maar zijn uitgesteld vanwege hun complexe karakter. De projecten bleken meer voorbereiding en participatie met de buurt te vragen. Dat zijn de wegen Vaartkade Zuidzijde en Laan van Overvliet. c. Er was gepland asfaltwerk aan de Noord-Linschoterdijk te doen, maar dat was in afwachting van het plaatsen van de beschoeiing langs de dijk. Het plaatsen van de beschoeiing is uitgesteld, dus het asfaltwerk ook.	150.400	
Verkeer: Van de provincie is een subsidie van € 98.000 ontvangen voor de aanpassing van het kruispunt aan de Doeldijk. Hiervan is de aanpassing van het kruispunt bekostigd.	-76.000	89.100
Openbaar groen: De loonkosten zijn hoger als gevolg van uitbreiding van personeel. Doorbelasting overige personeelskosten was niet geraamd. Aankopen niet duurzame goederen en diensten is overschreden, omdat een factuur die voorzien was in 2022 in 2021 is geboekt, omdat de goederen op 15 december 2021 zijn geleverd.	-64.500	
Riolering: In plaats van dat er een bedrag uit de reserve riolering onttrokken zou worden is er een fors bedrag in de reserve gestort. Verschil ongeveer € 470.000. De kosten van onderzoek zijn minder dan geraamd. Een gedeelte van de onderzoekskosten is geboekt op personeel van derden in verband met de inhuur van een externe deskundige.	-226.200	
Baten rioolrecht: De opbrengst rioolrecht is achter gebleven bij de raming. Daarnaast is er meer ontheffing verleend**.**		-62.000
Zwerfafval: In 2021 is de eindafrekening ontvangen van zwerfafval jaarplan 2013 - 2017. Er was minder aan kosten van zwerfafval uitgegeven dan was ontvangen. Dit bedrag van € 13.400 diende terug betaald te worden. Ook heeft er dit jaar een afrekening plaats gevonden van de zwerfafvalvergoeding over de jaren 2018 - 2020. Ook over deze periode diende een bedrag terugbetaald te worden (€ 17.400).	-30.800	
Grondexploitatie: Dit betreft grotendeels de vermindering van de boekwaarde van project Voorvliet.	-1.706.700	1.670.300
Voorbereiding woningbouwprogramma: De kosten van voorbereiding woningbouw programma zijn hoger dan begroot. Hiertegenover staan een tweetal ontvangen subsidies van de provincie. Per saldo heeft er een onderschrijding plaats gevonden van ongeveer € 27.000. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2022.	-151.600	178.800
Afvalverwijdering: Er is € 53.900 aan de reserve afvalstoffenheffing onttrokken. Deze onttrekking was niet geraamd. Daarnaast heeft er een afrekening plaats gevonden van het innemen van verpakkingsmateriaal over het jaar 2020, dat ongeveer € 30.000 hoger uitviel dan verwacht in 2020.		83.000
Afvalstoffenheffing: Het kohier afvalstoffenheffing was nagenoeg gelijk aan de raming. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen.		-55.500
Reinigingsrecht: Het kohier is achtergebleven bij de raming.		-21.600
Leges omgevingsvergunningen: In de laatste twee maanden zijn een drietal grote bouwvergunningen verleend met een legesopbrengst van ongeveer € 245.000**.**		208.600
Overige verschillen: (inclusief afrondingsverschillen)	23.206	30.959
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-1.829.194**	**2.121.659**
Reserves en voorzieningen: Er is minder uitgegeven in 2021 op groot onderhoud wegen dan van tevoren begroot. Dit heeft meerdere redenen. a. twee werken zijn per uitgestelde prestatie aangevraagd. Opdracht voor deze werken is verleend in december 2021, maar uitvoering kan pas in het eerste kwartaal van 2022 plaats vinden. Dit gaat om een bedrag van € 58.000 en betreft de projecten Godfried van Rhenenlaan en Heeswijkerpoort. b. De begroting was te ambitieus. twee projecten hebben op de planning gestaan voor 2021, maar zijn uitgesteld vanwege hun complexe karakter. De projecten bleken meer voorbereiding en participatie met de buurt te vragen. Dat zijn de wegen Vaartkade Zuidzijde en Laan van Overvliet. c. Er was gepland asfaltwerk aan de Noord-Linschoterdijk te doen, maar dat was in	-3.024	-301.482

afwachting van het plaatsen van de beschoeiing langs de dijk. Het plaatsen van de beschoeiing is uitgesteld, dus het asfaltwerk ook.		
Totale afwijking na mutaties reserves	-1.832.219	1.820.177

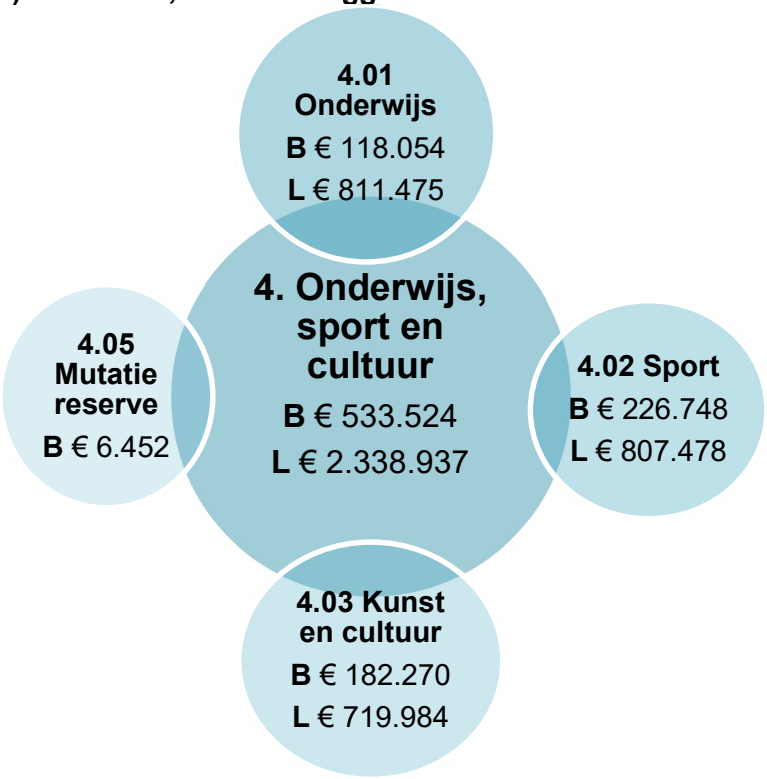
(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2021	Saldo	Status
Starterslening SVn	170.000	-150.000	20.000	Lopend
Herstel oevers lange Linschoten	2.250.000	140.514	2.109.486	Lopend
Nieuwe urnenmuur De Stuivenberg	70.000	71.116	-1.116	Lopend
Riolering vervanging 2020	234.700	184.016	50.684	Lopend
Toyota Proace kipper	53.000	56.258	-3.258	Afsluiten
Toyota Proace kipper met kraan	62.000	51.944	10.056	Lopend
Vervanging openbare verlichting 10 jaar	22.939	18.456	4.483	Lopend
Vervanging openbare verlichitng 20 jaar	1.314.307	1.012.684	301.623	Lopend
Vervanging openbare verlichting 30 jaar	44.267	33.479	10.788	Lopend
Vervanging openbare verlichting 40 jaar	377.826	300.224	77.602	Lopend
Zoutstrooier	18.500	12.700	5.800	Lopend
Renovatie minigemalen	435.000	-	435.000	Lopend
Herinrichting Hofstraat - Om 't Hof - Hofplein	232.000	-151.812	383.812	Lopend
Parkeervakken Heeswijkerpoort	180.000	7.871	172.129	Lopend
Voorbereidingskrediet woningbouw G. van Damstraat	85.000	-	85.000	Lopend

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

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



Verbonden en / of uitvoerende partijen

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

Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

1. De jeugd ontwikkelt zich optimaal naar hun talenten en hun leerweg is zo ononderbroken mogelijk; dreigende voortijdige schooluitval wordt vroegtijdig gesignaleerd en hulp is laagdrempelig beschikbaar.
2. Onderwijs- en kinderopvangvoorzieningen zijn bereikbaar en toegankelijk voor alle kinderen en de gemeente zorgt voor goede en voldoende huisvesting voor onderwijs. In oktober 2020 wordt een raadsbesluit genomen voor de locatiewijziging van het nieuwe scholencomplex (kindcentrum) en een geactualiseerd krediet voor de nieuwbouw van het nieuwe scholencomplex (kindcentrum). Oplevering van het gebouw is eind 2022.
3. Peuters met een mogelijke (taal)achterstand, goed voorbereiden op de basisschool en ervoor te zorgen dat kleuters zonder achterstand naar groep 3 kunnen. Basisonderwijs sluit aan op voor- en vroegschoolse educatie (vve) programma's.
4. De gemeente werkt samen met de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en schoolbesturen om noodzakelijke extra onderwijsvoorzieningen en -arrangementen zo nabij mogelijk te organiseren.

5. Gemeente biedt ondersteuning richting startkwalificatie, duurzame zelfredzaamheid en participatie aan jongeren in een meer kwetsbare positie, door het bieden van vormen van onderwijs en/of vormen van werk (verbeteren aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt).

Wat hebben we bereikt?

1. We werken lokaal en regionaal samen om de Montfoortse jongeren een zo ononderbroken mogelijke leergang te geven door vroegtijdig in de voorschool, op de basisschool en in het voortgezet onderwijs mogelijke ondersteuning en extra hulp te bevorderen. Daartoe wordt actief meegedaan in de regionale samenwerkingsverbanden en overleggen. Daarnaast wordt lokaal vooral de samenwerking met het jeugdteam bevorderd.
2. In december 2021 is het bestemmingsplan dat nodig is voor de bouw van het nieuwe scholencomplex vastgesteld.
3. De afspraken tussen de vve instellingen en het primair onderwijs (PO) worden concreter gemaakt.
4. Binnen de samenwerkingsverbanden van het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs (VO) zijn de doelen geëvalueerd.
5. De samenwerking met het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL), de Regionale Meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten (RMC) en het jeugdteam is goed. Door de inspanningen van de pilot Jongeren in Participatie (JiP) van Ferm Werk is de aandacht voor de meer kwetsbare jongeren inmiddels structureel. Binnen de arbeidsmarktregio Utrechts Midden wordt op ons initiatief meer focus gelegd op de jongeren vanuit het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

6. In de veelal digitale overleggen van het afgelopen jaar is consequent gewezen op de omgekeerde toets en de noodzaak tot samenwerking. In november zijn er terugkomdagen 'omgekeerde toets' geweest. Daarbij waren van alle Montfoortse toegangen deelnemers aanwezig.
7. De voorbereidingen voor het nieuwe kindcentrum zijn doorgegaan om te zorgen voor voldoende, kwalitatief goede en toekomstbestendige onderwijshuisvestingsvoorzieningen.
8. Voor kinderen van 2,5 jaar t/m 4 jaar, die extra ondersteuning nodig hebben in hun ontwikkeling, hebben we voorschoolse of vroegschoolse educatie (vve) aangeboden, zowel in de kern Linschoten als in Montfoort. De JGZ (consultatiebureau) beoordeelde of peuters hiervoor in aanmerking kwamen aan de hand van de doelgroepcriteria die zijn vastgesteld door de gemeente. Er zijn resultaatafspraken gemaakt met de vve-locatie en basisscholen, met als doel het waarborgen van de doorgaande leerlijn en de benodigde ontwikkeling van kinderen. Op de vve-locatie was, in lijn met de daarvoor geldende wettelijke verplichting sinds 1 januari 2022, een VE-Coach actief. Deze coacht de pedagogisch medewerkers (PM'ers)op locatie die met de doelgroep vve werken.
9. We hebben peuteropvangtoeslag aangeboden voor peuters waarvan de ouders niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag. De toeslag is door de kinderopvanginstelling direct verrekend, zodat ouders het niet voor hoefden te schieten.
10. Medio 2022 wordt besloten of JiP binnen de basisdienstverlening van de gemeenschappelijke regeling van Ferm Werk wordt gebracht.
11. Er is leerlingenvervoer beschikbaar voor leerlingen die hiervoor in aanmerking komen.
12. In de regionale samenwerking met het onderwijs is een aparte werkgroep gestart om jongeren naar een startkwalificatie en duurzaam werk te begeleiden en lokale betrokkenheid aan de regionale onderzoeken voor eindstages Pro (Praktijkonderwijs) en VSO (voortgezet speciaal onderwijs) te bevorderen. Lokaal en subregionaal maakt dit onderdeel uit van JiP en de samenwerking met het Regionaal, Meld- en coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten (RMC).

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. De voorbereiding van 'VMBO on Stage' om jongeren te interesseren voor functies bij lokale en regionale werkgevers is gestart, maar de uitvoering is door corona uitgesteld naar april 2022.
2. Het taalonderwijs voor vluchtelingenkinderen in Woerden is in 2021 gecontinueerd.
3. In het voorjaar van 2021 heeft er Lokaal Educatieve Agenda (LEA) plaatsgevonden. In het najaar is met het VO Yuverta n samenwerkingsverband Utrecht West overlegd over de inzet van de gemeentelijke Nationaal Programma Onderwijs (NPO)- middelen. Het NP Onderwijs is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona.
4. In 2021 zijn er geen activiteiten geweest ter ondersteuning van initiatieven voor het campusidee. Dit moet tegelijk met de ontwikkeling van het nieuwe kindcentrum plaatsvinden.

Programmaonderdeel 4.02 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.

2. Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord volgens de in 2020 vastgestelde planning.

Wat hebben we bereikt?

1. De Vitaliteitsakkoorden 1.0 en 2.0 zijn vastgesteld en worden uitgevoerd. Deze akkoorden gaven in 2021 richting aan de inzet van onze buurtsportcoaches.
   De thema's gezondheid, vitaliteit en sport zijn meegenomen in het opstellen van de nieuwe integrale nota voor het sociale domein en gaan daarvan onderdeel uitmaken.
2. We hebben het Vitaliteitsakkoord 1.0 en 2.0 vastgesteld en voeren dat in samenwerking met de Buurtsportcoach en de regiegroep Montfoort Vitaal uit. De Buurtsportcoach rapporteert ieder halfjaar over haar werkzaamheden en de uitvoering van de Vitaliteitsakkoorden. Montfoort heeft een regionale voorbeeldfunctie als het gaat om het Vitaliteitsakkoord, het daarop gestoelde beleid en de uitwerking hiervan. Een mooi voorbeeld hiervan is de unieke samenwerking met FC Utrecht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben samen met de sportinformateur en lokale partners het Vitaliteitsakkoord 2.0 vastgesteld als vervolg op het Vitaliteitsakkoord. Het landelijke preventieakkoord met als speerpunten alcohol, obesitas en roken wordt hiermee vertaald naar de lokale situatie. Er wordt voortgeborduurd op sport en bewegen en er wordt meer aandacht besteed aan preventie en de positieve gezondheid. Belangrijke thema's hierin zijn bijvoorbeeld zelfredzaamheid, eenzaamheid en het belonen van een gezonde leefstijl.
2. De regiegroep Montfoort Vitaal komt vijf keer per jaar samen om de uitvoering van het Vitaliteitsakkoord te bespreken. In de regiegroep zitten onder andere vertegenwoordigers van de buurtsportcoaches, scholen, sport- en cultuurverenigingen en de gemeente Montfoort.

Wat hebben we nog meer gedaan?

1. In opdracht van de raad heeft er een onderzoek plaatsgevonden om te komen tot buitensportaccommodatie- beleid hoe in de toekomst de financiële ondersteuning vanuit de gemeente wordt vormgegeven en vastgelegd in gelijke en duidelijke afspraken.
   Op basis van dit onderzoek hebben we een notitie Buitensportaccommodaties geschreven met daarin een aantal mogelijke scenario's voor nieuw beleid. Dit is gebeurd met de uitgangspunten: 1) De gebruiker betaalt, 2) Harmonisatie 'gelijke monniken, gelijke kappen' en 3) Zelfwerkzaamheid. Verdere uitwerking en besluitvorming door de gemeenteraad zal in 2022 plaats vinden.
2. Montfoort heeft als eerste gemeente in Europa nieuwe kunstgras voetbalvelden met de duurzame ondergrond Brockfill aangelegd.

Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed)

Wat wilden we bereiken?

1. Samen met onze partners doorbouwen aan een Huis van Ervaring; een laagdrempelige en vrij toegankelijke plek in de kernen Linschoten en Montfoort om te leren, kennis te delen, te ontmoeten en te ontwikkelen.
2. Een actueel overzicht van de kunstobjecten in de buitenruimte om de instandhouding daarvan te kunnen waarborgen.
3. Alle cultuurhistorisch waardevolle objecten, gebouwen en landschappen blijven behouden voor de toekomst.
4. Culturele activiteiten in het stadspark.
5. Aanpassing van het gemeentelijk beleid aan de Erfgoedwet.
6. Een nieuwe locatie voor de scouting.

Wat hebben we bereikt?

1. Samen met Het Groene Hart en SWOM is verder gebouwd aan het Huis van Ervaring in Montfoort en Linschoten. Ook al kon het programma niet volledig worden ingericht vanwege de corona pandemie, toch bleek uit de evaluatie dat de juiste richting is ingezet voor de verdere ontwikkeling van Huis van Ervaring in Montfoort en Linschoten. Uit de impactanalyse bleek dat, ondanks de beperkingen door corona, veel partners het Huis van Ervaring zien als een positief en kansrijk concept. Een concept dat een meerwaarde kan bieden aan onze inwoners. Op basis van de evaluatie heeft de gemeenteraad besloten de opbouwfase van het Huis van Ervaring te verlengen tot en met 2022.
2. Een actueel overzicht van de kunstobjecten in de buitenruimte om de instandhouding daarvan te kunnen waarborgen.
3. We zijn gestart met het aanwijzen van een aantal gemeentelijke monumenten (dit proces wordt in 2022 afgerond). Verder hebben we in ons monumentenbeleid opgenomen om circa twee gemeentelijke monumenten per jaar aan te wijzen om zo zorg te dragen voor een steeds groter deel van het cultureel erfgoed binnen de gemeente. Dit zal vanaf 2022 gebeuren. Er is een Kerkenvisie opgesteld en

vastgesteld op 25 oktober 2021. Met het vaststellen van de Kerkenvisie is de visie op de huidige staat en het toekomstperspectief van het kerkelijk erfgoed in kaart gebracht en bekrachtigd.
4. Een aantal van de culturele activiteiten in het stadspark van het afgelopen jaar zijn: in de herfstvakantie een Ontmoetingsfestival, georganiseerd door buurtsportcoach, SWOM, Knooppunt en de Zonnebloem; Freerunning, georganiseerd in samenwerking met de Buurtsportcoach; Pret In Het Park door STAM (Stichting Tent Activiteiten Montfoort).
5. De gemeentelijke Erfgoedverordening dient vanwege de Omgevingswet geactualiseerd te worden. Gezien de uitstel van de Omgevingswet is dit nog niet gebeurd. Dit zal in 2022 gebeuren.
6. Het plan voor een nieuwe huisvesting voor de scouting is in 2021 nogmaals geoptimaliseerd maar het is niet gelukt om daarmee tot een plan te komen dat binnen het beschikbare krediet gerealiseerd kon worden. Als alternatief heeft scouting Montfoort begin 2022 een aanvraag ingediend om in eigen beheer op het beoogde perceel een nieuwe accommodatie te bouwen. Beoordeling van de aanvraag op haalbaarheid zal in 2022 plaatsvinden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Begin 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het programma van het Huis van Ervaring. Vanwege de coronapandemie en de daarmee samenhangende beperkingen en zelfs sluiting van het Huis van Ervaring gedurende geruime tijd, was het ontwikkelen van programmering met het doel fysieke ontmoeting niet mogelijk. De provincie Utrecht heeft een procesbegeleider beschikbaar gesteld om te komen tot een duurzaam concept voor het Huis van Ervaring in de gemeente Montfoort. De procesbegeleider heeft samen met de kerngroep, bestaande uit vertegenwoordigers van SWOM, Bibliotheek Het Groene Hart en de gemeente Montfoort onderzocht hoe dit concept eruit moet zien. Ook provinciale ondersteuningsorganisaties (BiSC) nam deel aan de kerngroep omdat dit proces ook interessant is voor andere bibliotheken in de provincie Utrecht. In 2022 wordt de eindrapportage door de kerngroep opgeleverd en zal besluitvorming in de gemeenteraad plaatsvinden.
2. In 2021 zijn alle gemeentelijke kunstobjecten geïnventariseerd.
3. De beleidsnota Monumentenzorg 2010-2015 was verouderd. Met de Erfgoednota Montfoort 2021 is de koers inzake erfgoed en monumentenzorg opnieuw vastgesteld.
   De Erfgoednota is op 27 september 2021 vastgesteld en gepubliceerd. De nota is het sluitstuk op het totale erfgoedpakket en daarmee is de basis voor het behoud van gemeentelijk erfgoed op orde en geborgd. Verder zijn er de volgende projecten afgerond: de restauratie van de Stadsmuur, de restauratie van het schilderij in Het Oude Stadhuis en de bescherming achter museumglas en de restauratie van het Winterlandschap Linschoten met het in bruikleen geven aan VOL.
4. We hebben initiatieven voor culturele activiteiten in het stadspark gestimuleerd en waar mogelijk gefaciliteerd.
5. De Subsidieverordening Monumenten is geactualiseerd. De Erfgoednota is op 27 september 2021 vastgesteld en gepubliceerd. De nota is het sluitstuk op het totale erfgoedpakket en daarmee is de basis voor het behoud van gemeentelijk erfgoed op orde en geborgd.
6. Na de conclusie dat het plan niet kan worden gerealiseerd met het beschikbare budget is de scouting aan de slag gegaan om zelf een plan uit te werken om op eigen kosten en risico een pand neer te zetten. Dit plan verwachten we begin 2022.

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	0,7	1,7	2019
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM	45,0	48,7	2016

Financieel overzicht

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	2.208.033	2.717.185	2.338.937	378.248	v
Totaal baten	344.313	869.462	527.071	-342.391	n
Saldo voor bestemming	**1.863.720**	**1.847.723**	**1.811.865**	**35.858**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	1.452	23.452	6.452	-17.000	n
Saldo reserves	**-1.452**	**-23.452**	**-6.452**	**-17.000**	**n**
Saldo na bestemming	**1.862.268**	**1.824.271**	**1.805.413**	**18.858**	**v**

Toelichting verschillen

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 114.200 voordeel). Er zijn ook specifieke corona-kosten gemaakt (€ 8.200 nadeel).	106.000	
Lokaal onderwijsbeleid: In 2021 zijn er geen lasten gemaakt voor Nationaal Programma Onderwijs. Het NP Onderwijs is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Dit betekent een voordeel aan de lastenkant van € 246.000 en aan de batenkant een nadeel. Deze regeling mag ingezet worden tot en met schooljaar 2022-2023.	246.000	-246.000
Leerplicht: De afrekening leerplicht over 2021 laat een voordeel zien van € 12.100.	12.100	
Kinderopvang (VVE): Er is in 2021 minder uitgegeven voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 41.300 voordeel). In verband met de lagere lasten is een deel van de ontvangen uitkering als dekking voor lasten in de komende jaren ten gunste van de balans gebracht. Dit levert aan de batenkant een nadeel op van € 37.100.	41.300	-37.100
Peuteropvang: Er is meer uitgegeven aan peuteropvang.	-10.500	
Stimulering sport: De ontvangen middelen voor leefstijlinterventies/Kaderbriefgelden zijn niet uitgegeven en naar 2022 overgeheveld (€ 22.600 voordeel) en de ontvangen middelen voor het Sportakkoord- en Preventieakkoord 2021 zijn niet uitgegeven en naar 2022 overgeheveld (€ 16.900 voordeel). Aan de batenkant betekent dit een nadeel van € 44.600, omdat deze middelen worden overgeheveld naar 2022.	39.500	-44.600
Zalencentrum De Vaart: In verband met corona is er aan de lastenkant per saldo een nadeel van € 21.000 in verband met corona. Aan de batenkant is er een nadeel van € 25.700, omdat de vergoeding van de nutskosten en servicekosten is verwerkt in de afrekening van SBML.	-21.000	-25.700
Sporthal Hofland: Betreft huurderving 2021 in verband met corona (€ 28.600 nadeel).	-28.600	
Kunst: Er is een nadeel van € 10.100 in verband met het beheer van de beelden in de buitenruimte. Daarnaast is er een nadeel van € 3.900 vanwege de verzekeringskosten van de kunstobjecten.	-14.000	
Monumenten-en -zorg: In 2021 is er geen gebruik gemaakt van de subsidieregeling monumenten. Dit levert per saldo een voordeel op van € 5.700. Daarnaast zijn er minder uren doorbelast dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 6.200.	11.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	-4.452	11.009
Totale afwijking voor mutaties reserves	**378.248**	**-342.391**
Betreft voordeel niet bestede middelen bibliotheek.		-17.000
Totale afwijking na mutaties reserves	**378.248**	**-359.390**

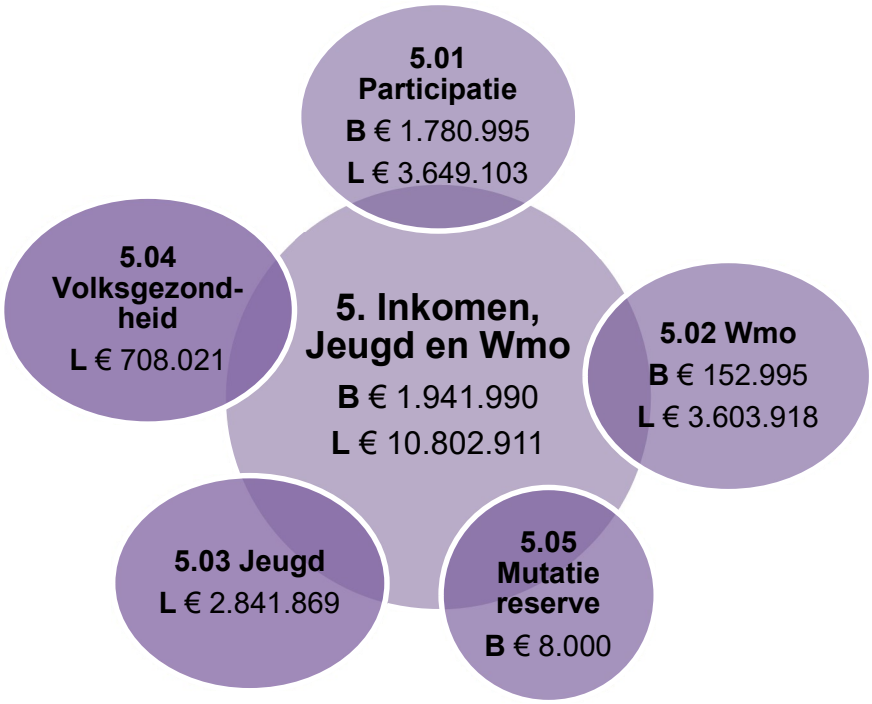
(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2021	Saldo	Status
Opstal scouting	345.000	54.369	290.631	Lopend
Voorbereidingskrediet voormalige Hoflandschool	15.000	-	15.000	Afsluiten
Scholencomplex gebouw en overige lasten	8.715.000	774.414	7.940.586	Lopend
Scholencomplex installaties	1.239.000	-	1.239.000	Lopend
Vervanging toplaag kunstgrasvelden MSV '19	662.000	664.563	-2.563	Afsluiten
Scholencomplex duurzame installaties	2.490.000	-	2.490.000	Lopend

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

Portefeuillehouder: Y. Koster



Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Ferm Werk en Plangroep (schuldhulpverlening)
II. SWOM
III. GGD - regio Utrecht
IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
I. Regionaal Bureau Leerplicht Woerden e.o.
II. Samenwerkingsverbanden en schoolbesturen PO, VO en het MBO
III. Regiogemeenten, RBL (RMC) en Ferm Werk in het kader van het project Basis Arbeidsmarkt en de daaronder vallende projecten zoals bijvoorbeeld Ferm Wijzer en Jongeren in Participatie (JiP)
IV. Regiogemeenten, Vluchtelingenwerk en Ferm Werk in voor uitvoering van de Wet inburgering (per 1 januari 2021)
V. Regiotaxi
VI. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
VII. Woningbouwvereniging GroenWest
VIII. Samen Gezond Bewegen (buurtsportcoach)
IX. Bibliotheek Het Groene Hart

Programmaonderdeel 5.01 Participatie

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

1. In de omgekeerde verordening staan alle regels gebundeld die gelden voor de Participatiewet, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Deze regels staan in heldere en duidelijke taal geschreven. Ferm werk heeft de omgekeerde toets in het beleid opgenomen en de website van Ferm Werk is vernieuwd en verbeterd. De nieuwe website van de gemeente Montfoort is in ontwikkeling.
2. In de omgekeerde verordening staan onze kernwaarden opgenomen. 'De hulpvraag van de inwoner staat centraal' is een van de kernwaarden binnen het sociaal domein. Het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en hierbij is de regelgeving dienend. De toegangsteams zijn op de hoogte van onze

kernwaarden en handelen hiernaar. Ook bij Ferm Werk is de omgekeerde toets in het beleid opgenomen.
3. Duurzame zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie voor alle inwoners Is een blijvende doelstelling en het beleid blijft hierop gericht.
4. Door bezuinigingen kon het afgelopen jaar minder aandacht worden besteed aan de doelgroepen C en D (mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt).
5. In 2021 zijn voorbereidingen getroffen om Vroegsignalering in te voeren om problematische schulden bij inwoners te voorkomen. De implementatie hiervan vindt plaats in het voorjaar van 2022.
6. Door de opgelegde taakstellingen van twee Ferm Werk gemeenten en corona zijn de projecten Basis Arbeidsmarkt en pilots en projecten voor specifieke doelgroepen nauwelijks van de grond gekomen. De pilot JiP is in 2021 wel doorgegaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. (en 2 en 3) De uitvoerders van de toegangsteams (Ferm Werk, het jeugdteam, SWOM en schuldhulpverlening) hebben de terugkomdagen 'omgekeerde toets' gevolgd. Daarbij is aandacht besteed aan het toepassen van de omgekeerde toets in de praktijk. Ferm Werk hanteert de omgekeerde toets in het beleid en in de uitvoering.
4. Door bezuinigingen en corona is de aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt in 2021 op een minimaal niveau geweest.
   Door de wijzigingen in de Wet SUWI ligt het verbeteren van de samenwerking tussen bedrijven, gemeenten, Ferm Werk, UWV en onderwijs om inwoners met een groter dan gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt te (be)geleiden richting duurzaam werk, bij de Arbeidsmarktregio. In het kader van de Wet Inburgering en het project verbetering Leefbaarheid is initiatief genomen om met de partners een pilot voor de koppeling van voor deze sub-regio geschikte inburgeraars te realiseren.
5. De acties en instrumenten van de nota Armoedebeleid zijn uitgevoerd met dien verstande dat corona op onderdelen vertragend heeft gewerkt. Het opstellen van een geactualiseerde nota Schuldhulpverlening is doorgeschoven naar 2022.
6. Er is een start gemaakt en de ideeën daarachter zijn overgenomen door alle betrokken partijen en de andere Ferm Werkgemeenten (Bodegraven-Reeuwijk, Oudewater, Woerden).

Programmaonderdeel 5.02 Wmo

Wat wilden we bereiken?

1. Heldere, duidelijke en gebundelde publieksregelingen voor het gehele sociale domein.
2. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
3. Een sluitende opvang voor onze kwetsbare inwoners.
4. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort.
5. Een integrale aanpak.
6. Wonen in een veilige en gezonde omgeving.
7. Een verdere transformatie van maatwerkvoorzieningen naar algemene voorzieningen.

Wat hebben we bereikt?

1. In de omgekeerde verordening staan alle regels gebundeld die gelden voor de Participatiewet, de Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Deze regels staan in heldere en duidelijke taal geschreven.
2. In de omgekeerde verordening staan onze kernwaarden opgenomen. 'De hulpvraag van de inwoner staat centraal' is een van de kernwaarden binnen het sociaal domein. Het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en hierbij is de regelgeving dienend. De toegangsteams zijn op de hoogte van onze kernwaarden en handelen hiernaar.
3. De Wijk GGZ-er is de spil in de sluitende aanpak voor mensen met een psychische kwetsbaarheid. Voor de mensen met verward gedrag door dementie is een samenwerking met 't Bakkershuis (inloophuis voor mensen met dementie), de dementieconsulenten van de zorgaanbieders en het netwerk van de betrokkenen.
4. Centraal staat de zelfredzaamheid van de inwoner. Als inwoners te maken hebben met een gebrek aan zelfredzaamheid, krijgen zij hulp die past bij hun persoonlijke situatie. Samen met de inwoner en zijn sociaal netwerk wordt naar oplossingen op maat gezocht. Daarbij houdt de inwoner de regie.
5. De integrale aanpak en het werken vanuit de bedoeling is een proces dat continu in ontwikkeling is en waar nog stappen genomen moeten worden ter optimalisatie.
6. Er wordt bij woonvraagstukken rekening gehouden met het veilig, gezond en langdurig zelfstandig kunnen wonen. Daarnaast is er aandacht voor het huisvesten van mensen met een zorgvraag. Ook wordt bij de preventieve huisbezoeken aandacht geschonken aan het veilig gebruik van de woning.
7. Door de nauwe samenwerking tussen de toegangsteams en welzijn lukt het steeds beter om ondersteuning aan inwoners te realiseren binnen de algemene voorzieningen en door de inzet van vrijwilligers.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. (en 2) De uitvoerders van de toegangsteams (Ferm Werk, het jeugdteam, SWOM en schuldhulpverlening) hebben de terugkomdagen 'omgekeerde toets' gevolgd. Daarbij is aandacht besteed aan het toepassen van de omgekeerde toets in de praktijk.
3. We hebben een wijk GGZ-er in dienst die de verbinding vormt tussen het sociaal domein, het veiligheidsdomein, het medisch domein en welzijn. Dit zorgt er voor dat we steeds beter in staat zijn de passende ondersteuning te geven aan onze eigen inwoners en te voorkomen dat zij een beroep moeten doen op intramurale voorzieningen.
4. Binnen de welzijnsorganisatie werden diverse inwoners ondersteund, waardoor mensen langer zelfredzaam zijn en langer thuis kunnen wonen. Ook door bijvoorbeeld 't Bakkershuis werden mantelzorgers ondersteund, zodat zij de mantelzorg langer kunnen volhouden. De werkzaamheden van het Huis van Ervaring zijn nog in ontwikkeling.

Programmaonderdeel 5.03 Jeugd

Wat wilden we bereiken?

1. Heldere, duidelijke en gebundelde publieksregelingen voor het gehele sociale domein.
2. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
3. Gezond en veilig opgroeien.
4. Transformatie van jeugdzorg "van bos naar buurt".
5. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort.
6. Een integrale aanpak.
7. Goede kwaliteit van zorg.
8. De welzijnsorganisatie aantrekkelijk en bereikbaar maken voor onze jongeren.

Wat hebben we bereikt?

1. In de omgekeerde verordening staan alle regels gebundeld die gelden voor de Participatiewet, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Deze regels staan in heldere en duidelijke taal geschreven.
2. In de omgekeerde verordening staan onze kernwaarden opgenomen. 'De hulpvraag van de inwoner staat centraal' is een van de kernwaarden binnen het sociaal domein. Het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en hierbij is de regelgeving dienend. De toegangsteams zijn op de hoogte van onze kernwaarden en handelen hiernaar.
3. Ouders worden ondersteund bij het gezond en veilig opgroeien van hun kinderen.
4. Het jeugdteam en de Utrecht West regio zetten continu in op zo thuis- en nabij mogelijk opvoeden van jongeren.
5. Centraal staat de zelfredzaamheid van de inwoner. Als inwoners te maken hebben met een gebrek aan zelfredzaamheid krijgen zij hulp die past bij hun persoonlijke situatie. Samen met de inwoner en zijn sociaal netwerk wordt naar oplossingen op maat gezocht. Daarbij houdt de inwoner de regie. Helaas zien we dat het aantal jongeren met problematiek en de zwaarte van de problematiek in 2021 is toegenomen. Dit houdt verband met de coronamaatregelen waar jongeren onder te lijden hebben.
6. De integrale aanpak en het werken vanuit de bedoeling is een proces dat continu in ontwikkeling is en waar nog stappen genomen moeten worden ter optimalisatie.
7. De zorg wordt laagdrempelig door het eigen jeugdteam ingezet en waar nodig wordt verwezen naar gecontracteerde zorgaanbieders.
8. Dit punt is in verband met de coronasituatie en de beperkte financiële middelen nog niet geeffectueerd.

Wat hebben we ervoor gedaan?

1. De uitvoerders van de toegangsteams (Ferm Werk, het jeugdteam, SWOM en schuldhulpverlening) hebben de terugkomdagen 'omgekeerde toets' gevolgd. Daarbij is aandacht besteed aan het toepassen van de omgekeerde toets in de praktijk.
2. De samenwerking in de regio Utrecht West is in 2021 verder verstevigd. De afspraken die hierover gemaakt zijn, hebben we vastgelegd in de Regionale Agenda Jeugd. Deze Agenda is op 14 december 2021 vastgesteld door de gemeenteraad van Montfoort.
3. Het uitvragen en aanspreken van de eigen kracht is een vast onderdeel van de hulpverlening van het jeugdteam in 2021 geweest.
4. Het uitbreiden en benutten van voorliggende voorzieningen is nauwelijks uitgebreid in 2021. Hiervoor was geen ruimte gezien de financiële situatie van de gemeente.
5. In 2021 is getracht om bij zoveel mogelijk jongeren de problematiek terug te brengen tot het niveau dat zij zich weer hetzelfde kunnen ontwikkelen als leeftijdsgenoten.
6. Het jeugdteam begint met een brede vraagverheldering en afstemming met de betrokken partijen om de situatie inzichtelijk te maken. Eind 2021 is de samenwerking tussen de huisartsen, POH-GGZ en het jeugdteam verstevigd. Een jeugdteammedewerker houdt vier uur per week spreekuur op de huisartsenpraktijk in Linschoten met kinderen/jongeren die door huisartsen uit Linschoten verwezen zijn. Om de wachtlijst bij de POH-GGZ in Montfoort aan te pakken houdt een jeugdteammedewerker

ook bij de huisartsenpraktijk in Montfoort vier uur per week spreekuur op verwijzing van de huisartsen. Hierdoor kan er een betere afstemming plaatsvinden tussen de jeugdteammedewerkers, de POH-GGZ en de huisartsen.
7. Het jeugdteam onderzoekt in de vraagverkenning of een gezin te maken heeft met verschillende gemeentelijke instanties. Als dit het geval is, dan wordt er gezorgd voor afstemming tussen de partijen en duidelijke communicatie hierover richting de inwoner. In 2022 willen we dat de verschillende loketten nog intensiever samenwerken.
8. Er is in 2021 niet onderzocht of het mogelijk is om welzijnsactiviteiten uit te breiden voor jongeren. Dit had te maken met de financiële situatie van de gemeente, waardoor het opzetten en uitvoeren van deze activiteiten niet van de grond zou kunnen komen.

Programmaonderdeel 5.04 Volksgezondheid

Wat wilden we bereiken?

1. Verhogen van de bereidheid tot vaccineren.
2. Nationaal preventie akkoord uitvoeren in samenhang sportakkoord.
3. Zo gezond mogelijke inwoners van onze gemeente.
4. Buurtsportcoach aansluiten op het sociaal domein.
5. Het aanpakken van laaggeletterdheid.

Wat hebben we bereikt?

1. De vaccinatiegraad van onze gemeente ligt inmiddels boven het landelijk gemiddelde en dat van de regio Utrecht.
2. De Vitaliteitsakkoorden 1.0 en 2.0 zijn vastgesteld. Dit betreft een combinatie van de landelijke sport- en preventieakkoorden in onze lokale context. Deze akkoorden worden uitgevoerd in samenwerking met onze buurtsportcoaches en de regiegroep Montfoort Vitaal.
3. Op de meeste onderdelen uit de Gezondheidsmonitor van de GGD regio Utrecht scoort de gemeente Montfoort rondom of beter dan de cijfers waarmee zij vergeleken wordt (regionaal dan wel nationaal): Gezondheid, Leefstijl, Fysieke omgeving, Sociale omgeving, Sociale steun, Financiële situatie, Maatschappelijke participatie en Kwaliteit van leven.
4. De buurtsportcoaches waren nauw betrokken bij het opstellen van de Vitaliteitsakkoorden. Deze akkoorden gaven in 2021 richting aan de inzet van onze buurtsportcoaches. Tevens worden zij vertegenwoordigd in de regiegroep Montfoort Vitaal.
5. Het Huis van Ervaring gaat zich in beide kernen richten op preventie. Daarbij is laaggeletterdheid een van de thema's waarop wordt ingezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In samenwerking met de GGDrU hebben we het belang van vaccineren benadrukt.
2. Zie programma 4 onderdeel sport.
3. We werken op diverse terreinen nauw samen met de GGD regio Utrecht. Gezondheidsdata zijn volop beschikbaar. Medewerkers van de GGDrU zijn betrokken geweest bij het opstellen van het Vitaliteitsakkoord 2.0.
4. We hebben de buurtsportcoaches nauw betrokken bij het opstellen en uitvoeren van de Vitaliteitsakkoorden. Naast sport en bewegen zijn de buurtsportcoaches in 2021 ook betrokken geweest bij activiteiten rond eenzaamheid, talentontwikkeling, maatschappelijke diensttijd en leefstijlinterventie.
5. Regiobibliotheek Het Groene Hart en SWOM hebben zich samen ingespannen voor het opzetten en integreren van taalondersteuning binnen het Huis van Ervaring.
6. Structurele samenwerking met eerste lijn (huisartsen, apothekers, fysiotherapie etc) ingericht. Ondersteuning aan statushouders nader geregeld en betere samenwerking qua preventie afgesproken.

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	565,2	679,3	2020
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	1	2020
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in armoede (uitkeringsgezin)	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4	6	2020
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	72,8	68,4	2020
25.	6. Sociaal domein	Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	vervallen	vervallen	
26.	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	2	2020
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	164,9	470,4	2021
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	194	202	2020
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	1,3	2020
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,7	1,2	2020
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	?	0,3	2021
32.	6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	350	649	2021

Financieel overzicht

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	9.791.677	11.396.650	10.802.911	593.739	v
Totaal baten	1.405.994	2.291.588	1.933.990	-357.598	n
Saldo voor bestemming	**8.385.683**	**9.105.062**	**8.868.921**	**236.141**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	70.000	8.000	-62.000	n
Saldo reserves	**0**	**-70.000**	**-8.000**	**-62.000**	n
Saldo na bestemming	**8.385.683**	**9.035.062**	**8.860.921**	**174.141**	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene voorzieningen Wmo: De cliëntondersteuning en contractbeheer hulpmiddelen heeft meer gekost (€ 83.900 nadeel). Daar staat aan de batenkant een voordeel van € 67.600 tegenover. Betreft bijdrage van andere gemeenten voor contractbeheer IBMN voor hulpmiddelen en ontvangen subsidie voor MOBW (Maatschappelijke Opvang/Bescherm Wonen).	-83.900	67.600
Statushouders: Er zijn lagere lasten in het kader van de Wet Inburgering. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden voor dit doel (€ 36.000 voordeel).	36.000	

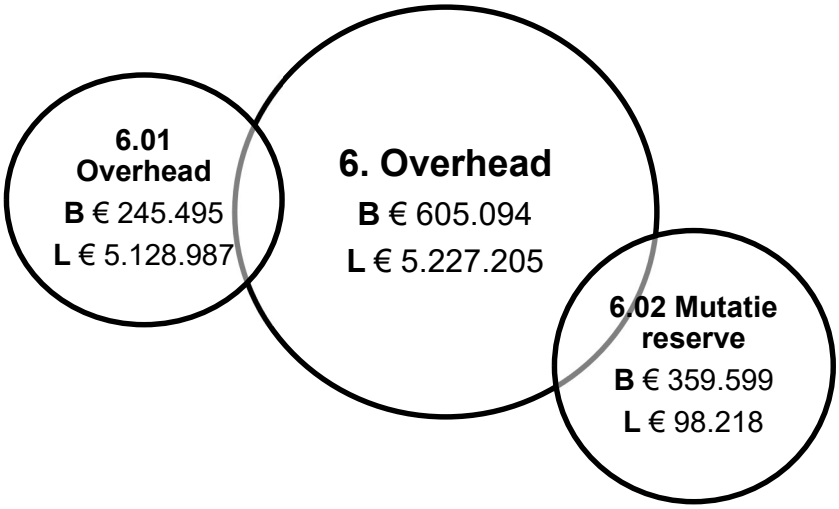
Algemene voorzieningen jeugd: In 2021 is er geen gebruik gemaakt van de incidentele subsidies. Dit levert een voordeel op van € 12.000. Daarnaast zijn er minder uren doorbelast dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 5.000. Tot slot een voordeel van € 5.000 vanwege minder doorbelaste uren.	22.000	
Sociaal team: Het ontstane voordeel van € 60.800 in verband met de afrekening 2020 wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2022 om dit beschikbaar te kunnen houden voor het sociaal team.	60.800	
Jeugdhulp: Voor jeugdhulp zijn er in de meicirculaire 2021 incidenteel middelen toegevoegd. Deze middelen zijn geraamd op dit grootboeknummer, maar betreffen eigenlijk de totale jeugdhulpinzet. De exacte verdeling van de kosten was op voorhand niet in te schatten (€ 55.800 voordeel).	64.600	
Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen/TOZO: Er is een nadeel van € 63.500 in verband met de voorlopige afrekening van Ferm Werk ten aanzien van de loonkostensubsidies van garantiebanen. Hier tegenover staat een hogere bijstandsuitkering van het rijk (€ 119.600 voordeel bijstandsuitkering 2021, verrekening 2020 en Bbz 2021). Daarnaast is er een voordeel van € 555.200, omdat er minder gebruik is gemaakt van de TOZO regeling dan geraamd. Aan de batenkant levert dit een nadeel op. Tot slot is er per saldo een nadeel van € 65.000 door hogere lasten voor uitkeringsontvangers (uitkeringen levensonderhoud, Bbz, uitvoeringskosten, enz.). Ook hier staat de hogere bijstandsuitkering tegenover. Tot slot een nadeel van € 9000 vanwege meer doorbelaste uren.	-63.500 555.200 -65.000 -9.000	 119.600 -555.200
Minimabeleid/inkomensregelingen: Er is minder gebruik gemaakt van de TONK regeling over 2021. Daarnaast hoefde het jeugdfonds geen aanspraak te maken op subsidies. Per saldo een voordeel van € 55.800.	55.800	
Kwijtscheldingen: Er is in 2021 over het betreffende belastingjaar en voorgaande jaren meer kwijtschelding verleend. Dit levert een nadeel op van € 20.800.	-20.800	
WSW/begeleide participatie: De voorlopige afrekening 2021 van Ferm Werk t.a.v. WSW/begeleide participatie laat een voordeel zien ten opzichte van de raming van € 89.000.	89.000	
Arbeidsparticipatie: De voorlopige afrekening 2021 van Ferm Werk t.a.v. re-integratie/arbeidsparticipatie laat een voordeel zien t.o.v. de raming van € 35.600 (inclusief de uitvoeringskosten).	35.600	
Participatie stelposten: Voorgesteld wordt om de budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2020 over te hevelen naar 2022. Daarnaast een voordeel van € 11.400 vanwege in de meicirculaire 2021 beschikbaar gestelde middelen voor participatie van € 14.800.	41.400	
Woningaanpassingen: In 2021 is er een grote woningaanpassing geweest van € 95.000. Daarnaast zijn er ten opzichte van voorgaande jaren meer trapliften verstrekt. Dit levert in totaal een incidenteel nadeel op van € 118.200.	-118.200	
Pgb Wmo: Er is hier sprake van een voordeel in de Pgb hulpmiddelen en vervoer, wat inclusief de woningaanpassingen gezien moet worden. Hier een voordeel van € 53.200; bij de woningaanpassingen een nadeel.	53.200	
Vervoersdiensten Wmo: Er is over 2021 minder gebruik gemaakt van de vervoersdiensten Wmo dan geraamd. Dit levert een voordeel op van € 16.800.	16.800	
Hulp bij het huishouden: De cliëntaantallen zijn gedurende 2021 gestegen met een piek in het derde kwartaal van 2021. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 33.400.	-33.400	
Huishoudelijke hulp toeslag: Er hebben meer mensen gebruik gemaakt van de HHT dan was voorzien. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 22.400. In 2022 wordt dit toegevoegd aan het reguliere budget HH.	-22.400	
Pgb jeugd: We zien net als voorgaande jaren een verschuiving van pgb naar verstrekking in natura. Dit levert hier een voordeel op van € 69.000.	69.000	
Jeugdhulp: Door de verschuiving van pgb naar verstrekkingen in natura ontstaat er een nadeel van € 69.000. Daarnaast zijn er nog afrekeningen over voorgaande jaren binnengekomen (€ 30.700 nadeel) waar geen rekening mee gehouden was.	-69.000 -30.700	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	10.239	10.402
Totale afwijking voor mutaties reserves	**593.739**	**-357.598**
De budgetoverheveling van de jaarrekening 2020 voor armoedebeleid en Wet Inburgering zijn niet besteed. Voor 2021 wordt voorgesteld om deze budgetten over te hevelen (€ 62.000 nadeel).		-62.000
Totale afwijking na mutaties reserves	**593.739**	**-419.598**

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

Niet van toepassing in dit programma.

Programma 6 Overzicht Overhead



Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.899.463	5.097.206	5.128.987	-31.781	n
Totaal baten	310.782	325.588	245.495	-80.093	n
Saldo voor bestemming	**4.588.681**	**4.771.618**	**4.883.492**	**-111.874**	n
Toevoeging reserves	120.000	120.000	98.218	21.782	v
Onttrekking reserves	240.000	464.943	359.599	-105.344	n
Saldo reserves	**-120.000**	**-344.943**	**-261.381**	**-83.562**	n
Saldo na bestemming	**4.468.681**	**4.426.675**	**4.622.111**	**-195.436**	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
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 € 62.400 is vrijgevallen. Aangezien er in 2021 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 € 21.000 (programma 3). Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.	-193.000	-80.000
Oudheidkunde: In verband met het uitfaseren van het archief in 2022 door het nieuwe zaaksysteem wordt voorgesteld het budget 2021 van het project My-Lex over te hevelen naar 2022.	48.400	
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 € 65.100 over gehouden.	65.100	

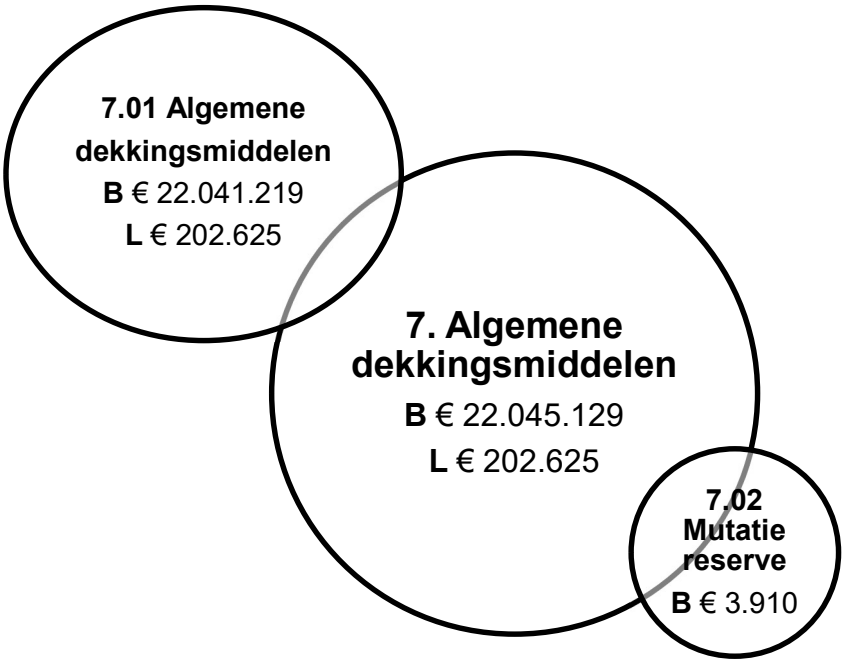
Overhead ICT: In 2021 is de transitie van de ICT met Gouda afgerond. Het budget voor ICT is nog in ontwikkeling.	42.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	4.819	-93
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-31.781**	**-80.093**
De mutaties hebben betrekking op de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en de algemene reserve. Voorgesteld wordt de onttrekking uit de algemene reserve ten behoeve van het project MY-Lex € 23.562 over te hevelen naar 2022.	21.782	-105.344
Totale afwijking na mutaties reserves	**-9.999**	**-185.437**

(+ 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 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	282.602	293.545	202.625	90.920	v
Totaal baten	20.538.199	21.593.025	22.041.219	448.194	v
Saldo voor bestemming	**-20.255.597**	**-21.299.480**	**-21.838.594**	**539.114**	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	3.910	3.910	3.910	0	n
Saldo reserves	**-3.910**	**-3.910**	**-3.910**	**0**	n
Saldo na bestemming	**-20.259.507**	**-21.303.390**	**-21.842.504**	**539.114**	v

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Lokale heffingen					
Ozb woningen	-2.240.999	-2.362.614	-2.350.163	-12.451	n
Heffing en invordering gem. belastingen	167.000	92.000	90.278	1.722	v
Roerende woon- en bedrijfsruimte belasting	-1.452.604	-1.405.989	-1.388.174	-17.815	n
Subtotaal lokale heffingen	**-3.526.603**	**-3.676.603**	**-3.648.060**	**-28.543**	n
Algemene uitkeringen					
Algemene uitkering gemeentefonds	-15.969.580	-16.898.517	-17.410.049	511.532	v
Sociaal deelfonds	-760.016	-735.905	-738.653	2.748	v
Subtotaal algemene uitkeringen	**-16.729.596**	**-17.634.422**	**-18.148.702**	**514.280**	v
Dividend					
Dividend	-36.892	-36.892	-184	-36.708	n
Subtotaal dividend	**-36.892**	**-36.892**	**-184**	**-36.708**	n
Treasury / financiering					
Financiering	-80.995	-70.052	-52.918	-17.134	n
Subtotaal treasury / financiering	**-80.995**	**-70.052**	**-52.918**	**-17.134**	n
Overige baten en lasten					
Overige baten en lasten	118.489	118.489	11.269	107.220	v
Subtotaal overige baten en lasten	**118.489**	**118.489**	**11.269**	**107.220**	v
Totaal algemene dekkingsmiddelen (excl.r	**-20.255.597**	**-21.299.480**	**-21.838.594**	**539.114**	v
Mutaties reserves	-3.910	-3.910	-3.910	0	
Totaal algemene dekkingsmiddelen (incl.r	**-20.259.507**	**-21.303.390**	**-21.842.504**	**539.114**	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 2021 (€ 16.645.522). De september- en decembercirculaire 2021 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2021 komt uit op € 17.358.634. Werkelijk is er € 17.410.000 ontvangen. Het verschil kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.		511.500
Nutsbedrijven: Door een enorme investeringsopgave waarvoor Vitens de komende jaren staat o.a. door vervanging van verouderde waterleidingen is het dividend 2020 evenals 2019 niet uitgekeerd.		-37.000
Treasury: De toegerekende rente (kapitaallasten) aan investeringen is lager dan begroot. Met name de toerekening aan de nieuwbouw brandweerkazerne en investering in riolering. De dividend uitkering van de BNG Bank over 2019 en 2020 is in 2021 uitgekeerd. Maar lager dan begroot in verband met corona. De divident uitkering van de BNG Bank is in 2021 niet tot uitkering gekomen i.v.m. corona. De toegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2021 € 23.100.	-21.800	4.600
Algemene baten en lasten: Van de post overige lasten is in 2021 nagenoeg geen gebruik gemaakt. De stelpost loon/prijscompensatie € 86.000 is aangewend ter dekking van de loonkosten i.v.m. CAO ontwikkeling.	106.600	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	6.120	-30.906
Totale afwijking voor mutaties reserves	**90.920**	**448.194**
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**90.920**	**448.194**

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht VPB

Financieel overzicht VPB

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	-10.401	10.401	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**-10.401**	**10.401**	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**	**-10.401**	**10.401**	v

Bij de definitieve berekening en vaststelling van vpb-aangiften aangaande voorgaande jaren is een teruggave vastgesteld ad € 10.401.

Overzicht Onvoorzien

Financieel overzicht onvoorzien

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2021		Rekening 2021	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 2021 was € 50.000 begroot voor onvoorziene uitgaven. De lasten voor het project "Verder verbeteren leefbaarheid" ad € 12.445 (collegebesluit van 2 maart 2021) zijn gedekt uit de post onvoorziene uitgaven. De lasten zijn verwerkt in programma 1.

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);
- 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. 2020	
Bedragen in euro's	**2020**	**2021**	**Bedrag**	**in%**
OZB woningen	390,55	422,00	31,45	8,1%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens)	274,00	335,00	61,00	22,3%
Rioolheffing	241,00	255,00	14,00	5,8%
Totaal	**905,55**	**1.012,00**	**106,45**	**11,8%**
Gemiddelde alle gemeenten	776,00	811,00	n.v.t.	n.v.t.
Index belastingcapaciteit (kengetal BBV)	116,69	124,78	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 2021 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 344 van de 370 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog, meerpersoonshuishoudens.

Woonlast	**Bedrag**		**Verschil**	**Rang**	
Bedragen in euro's	**2020**	**2021**		**2020**	**2021**
Netto	906	1012	106	328 van 377	344 van 370

Bron: COELO-Atlas van de lokale lasten 2021

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 2021 in 255 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
2018	1-1-2017	124	0	124	62/50%
2019	1-1-2018	170	1	169	80/47%
2020	1-1-2019	192	1	191	124/65%
2021	1-1-2020	255	11	244	82/32%

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	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Verzoeken om kwijtschelding	198	223	200	167
Verzoeken toegewezen (gedeeltelijk en volledig)	158	174	155	130
Verzoeken afgewezen/ingetrokken	40	48	41	31
Verzoeken in behandeling	0	1	4	6

Over 2021 kunnen er nog verzoeken binnen komen. Zolang een aanslag niet betaald is kan men binnen vijf jaar nog kwijtschelding aanvragen. Wanneer de aanslag betaald is kan dit nog binnen 3 maanden.

Kwijtschelding *Bedragen in euro's*	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Saldo**
Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing	24.805	29.805	42.295	12.490
Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing	31.570	31.570	39.575	8.005
Totaal bedrag kwijtschelding extra containers			346	346
Totaal bedrag	**56.375**	**61.375**	**82.216**	**20.841**

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 2020 in de belastingverordening zijn opgenomen, is gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling.
Bij de aanvullende begrotingsvoorstellen 2021 liet de OZB-heffing een onbenutte belastingcapaciteit van € 300.000 zien. Voorgesteld is om de OZB-heffing in 2 jaar tijd te laten toenemen en daarmee de volledige onbenutte belastingcapaciteit te benutten. In 2021 is de OZB naast de reguliere prijsindexatie van 1,8% de opbrengst met 50% van de onbenutte belastingcapaciteit verhoogd.

Tarieven onroerendezaakbelasting	**Belastingjaar**			
Bedragen in euro's	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Gebruikers, niet woningen	0,2885	0,2927	0,2943	0,3078
Eigenaren, woningen	0,1403	0,1337	0,1245	0,1254
Eigenaren, niet woningen	0,3453	0,3497	0,3510	0,3599

Begroting en rekening baten *Bedragen in euro's*	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
OZB Baten woningen	2.175.556	2.373.614	2.359.374	-14.240
OZB Baten niet woningen	1.472.658	1.487.989	1.467.822	-20.167
Totaal opbrengst	**3.648.214**	**3.861.603**	**3.827.195**	**-34.408**

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 2021 vastgesteld op 0,1809. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

Omschrijving	2021
Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2021	2.221.500.000
Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1809% van de WOZ-waarde)	4.018.694
Af: Werkelijke OZB opbrengst 2021	3.827.195
Onbenutte belastingcapaciteit	**191.499**

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 2021 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 is bij de aanvullende begrotingsvoorstellen 2021 besloten de afvalstoffenheffing in 2 jaar tijd te laten toenemen naar 100% kostendekkendheid. In 2021 is de afvalstoffenheffing naar 90% kostendekkendheid verhoogd. Bij de jaarrekening 2021 is € 46.000 uit de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken om op een kostendekkendheid van 90% uit te komen.

Afvalstoffenheffing	belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2020	
Bedragen in euro's	2018	2019	2020	2021	Bedrag	in %
Tarief eenpersoonshuishouding	136	152	168	205	37	22,1%
Tarief meerpersoonshuishouding	221	248	274	335	61	22,2%

Afvalstoffenheffing *Bedragen in euro's*	Rekeniing 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Kosten taakveld	1.369.951	1.491.578	1.522.160	
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-99.975	-157.610	-193.260	
Netto kosten product	**1.269.976**	**1.333.968**	**1.328.900**	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	250.339	329.903	255.350	
BTW	231.693	260.845	275.576	
Onttrekking uit voorziening				
Uitgaven taakveld	**1.752.009**	**1.924.716**	**1.859.826**	**-64.890**
Opbrengsten heffingen	1.364.754	1.730.014	1.673.475	
	1.364.754	**1.730.014**	**1.673.475**	**-56.539**
dekkingspercentage	**78%**	**90%**	**90%**	

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 opbrengsten.

Bij de aanvullende begrotingsvoorstellen 2021 is besloten de reinigingsrechten naar 100% kostendekkendheid te laten toenemen. Bij de jaarrekening 2021 is € 7.900 uit de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken om op een kostendekkendheid van 100% uit te komen.

Reinigingsrechten *Bedragen in euro's*	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Kosten taakveld	28.955	42.914	27.880	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	5.291	9.492	4.540	
BTW	4.964	7.615	6.404	
Uitgaven taakveld	**39.210**	**60.021**	**38.824**	**-21.197**
Opbrengsten heffingen	**29.086**	**60.021**	**38.715**	**-21.306**
dekkingspercentage	**74%**	**100%**	**100%**	

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel. Er is geen sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. De rioolheffing wordt in 2021 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR).

Rioolheffing	**Belastingjaar**				**Wijzigingn t.o.v. 2020**	
Bedragen in euro's	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**Bedrag**	**in%**
Tarief per huishouden	228	228	241	255	14	5,8%

Rioolheffing *Bedragen in euro's*	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
Kosten taakveld	1.103.648	1.182.334	1.140.519	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	201.695	208.269	185.716	
BTW	109.223	102.266	104.636	
Uitgaven taakveld	**1.414.566**	**1.492.869**	**1.430.871**	**-61.998**
Onttrekking uit voorziening				
Opbrengsten heffingen	1.414.566	1.492.869	1.430.838	
Opbrengsten heffingen	**1.414.566**	**1.492.869**	**1.430.838**	**-62.031**
dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	

Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse marktdag op vrijdag. De tarieven zijn met 1,8 % prijsinflatie verhoogd.

Het aantal kramen is dermate beperkt dat het kostendekkend maken van de leges de kosten voor het huidige aantal marktkraamhouders onevenredig sterk verhoogt en een nihil aan extra opbrengst voor de exploitatie met zich meebrengt.

Marktgelden	Belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2020	
Bedragen in euro's	2018	2019	2020	2021	Bedrag	in %
Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter						
Vaste plaatsen	2,84	2,91	2,95	3,00	0,05	1,8%
Dagplaatsen	3,41	3,49	3,54	3,60	0,06	1,8%
Standwerkersplaatsen	4,25	4,35	4,42	4,50	0,08	1,8%

Marktgelden	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
Bedragen in euro's	2020	2021	2021	
Kosten taakveld	8.493	8.661	8.833	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	1.552	1.915	1.438	
BTW	636	724	652	
Uitgaven taakveld	**10.681**	**11.300**	**10.923**	**-377**
Opbrengsten heffingen	**7.609**	**6.440**	**2.937**	**-3.503**
dekkingspercentage	**71%**	**57%**	**27%**	

Bij de rekening 2020 en begroting 2021 zijn de opbrengsten voor standplaatsen inbegrepen.

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor vergunningen voor graven, bijzettingen en onderhoud van graven. Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de meest bepalende tarieven.

Met de programmabegroting 2021 zijn de baten met 1,8% geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld zoals hieronder weergegeven.

Lijkbezorgingsrechten	Belastingjaar				Wijzigingen t.o.v. 2019	
Bedragen in euro's	2018	2019	2020	2021	Bedrag	in %
Recht eigen graf 10 jaar		1.394,45	1.414,35	1.439,80	25,45	1,8%
Recht urngraf 20 jaar	1.342,00	1.393,45	1.414,35	1.439,80	25,45	1,8%
Recht kindergraf 20 jaar	1.342,00	1.393,45	1.414,35	1.439,80	25,45	1,8%
Begraafrecht	638,00	697,20	707,70	720,45	12,75	1,8%

Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
Bedragen in euro's	2020	2021	2021	
Kosten taakveld	148.187	172.150	173.635	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	27.079	42.470	28.274	
Uitgaven taakveld	**175.266**	**214.620**	**201.909**	**-12.711**
Opbrengsten rechten	67.453	85.393	80.336	
Totaal opbrengst rechten	**67.453**	**85.393**	**80.336**	**-5.058**
dekkingspercentage	**38%**	**40%**	**40%**	

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 1,8% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 1,8% 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	**Rekening**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
Bedragen in euro's	**2020**	**2021**	**2021**	
Secretarieleges KCC	159.547	244.669	188.385	-56.284
Leges omgevingsvergunningen	235.824	407.743	616.358	208.615
Leges APV	17.048	12.724	32.736	20.012
Totaal opbrengst	**412.418**	**665.136**	**837.480**	**172.344**

Leges Burgerzaken en APV	Rekenng	Begroting	Rekenng	Saldo
Bedragen in euro's	2020	2021	2021	
Kosten taakveld	418.014	447.730	413.749	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	76.386	99.028	67.372	
BTW	2.393	4.633	10.622	
Uitgaven taakveld	**496.793**	**551.391**	**491.743**	**-59.648**
Opbrengsten heffingen	**176.595**	**257.393**	**221.121**	**-36.272**
dekkingspercentage	**36%**	**47%**	**45%**	

Leges Omgevingsvergunning *Bedragen in euro's*	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekenng 2021	Saldo
Kosten taakveld	640.825	549.257	748.992	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	117.102	91.949	121.961	
BTW	134.573	115.344	157.288	
Uitgaven taakveld	**892.500**	**756.550**	**1.028.241**	**271.690**
Opbrengsten heffingen	**235.824**	**402.302**	**616.358**	**214.056**
dekkingspercentage	**26%**	**53%**	**60%**	

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 2021	
Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2021	1.808.314
Verwachte storting resultaat 2021 (vóór bestemming)	705.864
Totale incidentele weerstandscapaciteit	**2.514.178**

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 2021 vastgesteld op 0,1809.

Structurele weerstandscapaciteit (in €)	
Stelpost onvoorzien	37.500
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	191.499
Totale structurele weerstandscapaciteit	**228.999**

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. In de tweede helft van 2021 is een start gemaakt met het verder uitwerken van het risicobeheersing binnen de organisatie. Dit heeft geresulteerd in de Nota weerstandsvermogen en Risicomanagement 2022 – 2025, waar het college in december 2021 mee heeft ingestemd en welke vervolgens ter vaststelling door is gestuurd naar de raadsvergadering van februari 2022.

Impact van de corona-crisis
De uitbraak van corona eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van corona kijken we wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het rijk, kunnen doen.
Door de gemeente zelf zijn in 2020 met enkele horeca-ondernemers afspraken gemaakt over een flexibele huurprijs (in het kader van compensatie voor de verwachte verminderde omzet) voor de periode 2020 tot en met 2024, omdat de horecasector door alle lockdowns het zwaarst lijkt te zijn getroffen. In eerste instantie wordt de korting op de huur als uitgestelde betaling toegekend en op basis van aangeleverde jaarcijfers (deels) toegekend en/of teruggevorderd. Het risico bestaat dat de uitgestelde betalingen over deze periode uiteindelijk niet wordt voldaan. In 2021 bedraagt het totaal van dit risico van uitgestelde huur circa 43.000,-.

Uiteraard heeft corona de nodige beleidsterreinen van onze organisatie geraakt. 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 2021 vanuit het rijk is bekend, en lijkt de gemaakte kosten in redelijke mate te dekken (zie verder de extra paragraaf 'corona'). Alle compensatiemaatregelen zijn vooralsnog tijdelijk.

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 *in %*	Bruto *in €*	Netto (kans x bruto) *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 2021 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeente-garanties. Voor 2021 zijn de bedragen aangepast aan de nieuwe opgave WSW en blijft het risico-% gehandhaafd op 2%	2%	15.674.648	313.493
Planschadeclaim					
De wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid voor om planschade te claimen bij de gemeente (artikel 6.1). Eind 2017 is een aanvraagformulier met een claim voor tegemoetkoming planschade ontvangen naar aanleiding van de vaststelling van het bestemmingsplan Buitengebied. In de wet ruimtelijke ordening wordt voor de beoordeling van de claim een onafhankelijk en deskundig adviseur aangewezen.	De beoordeling van deze claim is zeer complex, mede gezien de lange periode waarop deze zaak betrekking heeft. Om inzicht te krijgen wordt een conceptbeoordeling van de claim opgevraagd bij een onafhankelijk deskundige adviseur.	Er is bij een onafhankelijk deskundige adviseur een conceptbeoordeling aangevraagd en ontvangen. In 2021 vond de reparatie eerste herziening van het bestemmingsplan Buitengebied plaats.	5%	356.345	17.817

Participatiewet uitkeringen (PW)					
De PW is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het risico-bedrag is gebaseerd op het totaal aan uitkeringen aan de gemeente volgens de Participtiewet.	Beheersing vindt plaats binnen de GR FermWerk Periodiek ontvangt de gemeente kwartaal-rapportages over realisatie van taken en middelen	Door de T-2 systematiek van de BUIG was het risico 2021 nagenoeg gelijk aan de verwachting.	5%	2.336.207	116.810
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. Voorafaan Corona werden 103 bijstandsuitkeringen verstrekt	Daadwerkelijke trendcijfers worden periodiek gerapporteerd door Fermwerk.	Het aantal uitkeringen levensonderhoud is in 2021, mede door de steunmaatregelen van het rijk, slechts beperkt gestegen.		pm	nntb
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) excl. decentralisatie					
De WMO is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het gaat hierbij met name om huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen. Door invoering van het abonnementstarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten beheersbaar blijven.	Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Wmo zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Een uitzondering daarop zijn de woningaanpassingen. In 2021 hebben we incidenteel te maken gehad met een grote woningaanpassing van ca. € 95.000,- welke hoofdzakelijk verantwoordelijk was voor de totale overschrijding van € 96.692,06.	10%	1.881.889	188.189
Jeugdzorg					
De jeugdzorg is een open-einderegeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het grootste risico's betreft voornamelijk de complexe dure zorgtrajecten, waarbij incidentele zorgbehoeften tot forse extra uitgaven kunnen leiden. Bovendien is de zorgvraag ad hoc en is er nog beperkt historisch inzicht in de kostenontwikkeling. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen eventuele méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven.	Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Jeugd zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Er is een overschrijding van € 23.951,57 welke met name is veroorzaakt door lasten uit voorgaande jaren waar geen reservering voor was opgenomen.	5%	2.192.647	109.632
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 2021. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd	10%	146.814	14.681
Gemeenschappelijke regelingen					
De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk ook om bij te dragen in eventuele extra méérkosten. Op basis van de informatie uit de paragraaf verbonden partijen wordt per verbonden partij ingegaan op de stand van zaken (zie tabel hieronder). Doordat de gemeente steeds meer samenwerkt met andere gemeenten, kunnen de risico's niet meer zelfstandig beheerst worden. Samenwerking hierin is dus van groot belang, maar ook lastig wanneer er verschillen van inzicht tussen gemeenten rondom de waargenomen risico's zijn.	We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen scherp te monitoren via het accounthouderschap. Het benodigde weerstands-vermogen is gebaseerd op de omvang van de totale bijdrage en niet per regeling bepaald. Toegezonden kadernota's van GR-en worden beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk wordt hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB	Het door een GR gevraagde extra budget wordt beoordeeld op de parameters voor kostenontwikkeling conform de septembercirculaire. Toegezonden kadernota's van GR-en zijn beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk is hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB. De totale budgetmutatie tussen de primaire begroting en de werkelijk kosten bedroeg (7.741.000-/-7.384.000 =356.000) voordeel. Dit betreft dus een voordeel, valt daarmee binnen het vastgestelde risicobudget.	Per GR een ander %	4.413.969	332.651
Gemeenschappelijke regelingen met een verschoven debiteurenbeheer, namens de gemeente, kunnen een post dubieuze debiteuren vormen. Conform recente jurisprudentie behoort het vormen van een voorziening ter dekking van dit risico niet bij de GR te worden gedaan, maar bij de opdrachtgever (de gemeente).	Als opdrachtgever is het zicht op de uitvoering van debiteuren-beheer en het beoordelen van risico's niet inzichtelijk. Een evt. voorziening dubieuze debiteuren kan de gemeente daarom niet onderbouwen met documenten richting accountant/ ihkv rechtmatigheid	Het opnemen van een noodzakelijke voorziening wordt vervangen door het benoemen van dit punt in de risico-paragraaf en wordt het fin risico opgevangen binnen het gevormde weerstands-vermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven)	zie	hierboven	

Corona					
De financiële gevolgen van de corona-pandemie kunnen, naast incidenteel effect, ook een meer structureel effect hebben. De omvang van het risico hangt erg af van de ontwikkelingen en resultaten die geboekt worden bij enerzijds de bestrijding ervan en anderzijds de compensatie die geboden wordt door het Rijk om financiele effecten op te vangen.	De corona-effeten zijn grotendeels niet beinvloedbaar en daardoor moeilijk beheersbaar voor de gemeente. De gemeente is afhankelijk van het gevoerde (landelijke) corona-beleid en de financiële armreiking die het Rijk biedt.	Corona-gerelateerde uitgaven worden apart geregistreerd. Compensatie op basis van verminderde omzet wordt in eerste instantie als uitgestelde betaling toegekend en op basis van aangeleverde jaarcijfers (deels) toegekend en/of teruggevorderd. In 2020 zijn met enkele horeca-ondernemers afspraken gemaakt over een flexibele huurprijs voor de periode 2020 tot en met 2024. Het risico bestaat dat de uitgestelde betaling uiteindelijk niet wordt voldaan. In 2021 gaat het om een bedrag van uitgestelde huur van € 43.408.	5%	43.408	2.170
ICT Beveiliging					
Het risico van het optreden van een datalek	Er is een privacybeleid opgesteld wat uitgevoerd wordt	Recent is er een privacybeleid opgesteld wat uitgevoerd wordt. Dit risico was bij de begroting 2021 nog niet geinventariseerd, daarom is deze nu als pm opgenomen	pm	pm	0
Het risico van het optreden van een cyberincident/hack.	Er is een Informatiebeveiligingsbeleid waarbinnen een Uitvoeringsprogramma is opgenomen. Hierin staat uitgewerkt welke maatregelen wij treffen (getroffen hebben) om een hack te voorkomen	Er vindt regelmatige actualisatie van het Informatiebeveiligingsbeleid plaats. Dit risico was bij de begroting 2021 nog niet geinventariseerd, daarom is deze nu als pm opgenomen	pm	pm	0
Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitaties					**1.095.445**
Grondexploitaties					
Risico's op grondexploitaties worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen.	De risico's op de grondexploitaties worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerjarenprogramma grondbedrijfsfunctie (MPG).	In 2021 staat er nog 1 GREX open (Voorvliet). Door de verkoop van grond heeft dit geresulteerd in een tussentijdse winstneming. De dekkende verkoop wordt verrekend met de nog openstaande balanswaarde van de grex. De definitieve afronding vindt plaats in 2022	n.v.t.	n.v.t.	0
Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties					**1.095.445**

Verbonden partij		**Totale bijdrage in 2021 in €**	**Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen**	**Bijdrage t.b.v. risico-berekening in 2021 in €**	**Risico in %**	**Risicobedrag in €**
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		525.715	0	525.715	5%	26.286
Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)		232.513	0	232.513	5%	11.626
Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)		552.506	0	552.506	5%	27.625
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)		806.148	0	806.148	5%	40.307
Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC)		58.027	0	58.027	5%	2.901
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)		1.135.024	0	1.135.024	10%	113.502
Ferm Werk (FW)		4.074.735	2.970.699	1.104.036	10%	110.404
Totaal		**7.384.668**		**4.413.969**		**332.651**

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.

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

€ 1,09 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 2,30 (exclusief grondexploitaties) wordt daar aan voldaan. Hierbij is op basis van de uitkomst van de najaarsrapportage rekening gehouden met een tekort op de jaarrekening 2021 dat, afhankelijk van de uiteindelijke uitkomst van de rekening en de resultaatsbestemming, ten laste van de algemene reserve komt.

Omschrijving (bedragen in €)	Exclusief grondexploitaties	Inclusief grondexploitaties
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (a)	2.514.178	2.514.178
Benodigde weerstandscapaciteit (zie totaal risico's) (b)	1.095.445	1.095.445
Ruimte in de weerstandscapaciteit o.b.v. 1,5 --> (a-(1,5 x b))	871.010	871.010
Factor weerstandsvermogen (a/b)	**2,30**	**2,30**

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	Rekening 2021
Netto schuldquote	37,1%	46,0%	55,5%	48,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36,2%	45,2%	54,9%	48,0%
Solvabiliteitsratio	26,0%	19,9%	11,2%	11,3%
Grondexploitatie	3,7%	4,7%	5,1%	-0,2%
Structurele exploitatieruimte	3,1%	-5,7%	0,4%	0,8%
Belastingcapaciteit	115,6%	117,0%	116,9%	124,7%

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 lijkt na een dalende trend rond de 11% te blijven. Dit geeft aan dat de financiële weerbaarheid van de gemeente onder druk staat en de gemeente verhoudingsgewijs te weinig eigen vermogen heeft ten opzichte van de hoeveelheid aangetrokken vreemd vermogen.

Grondexploitatie
Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. In de jaarrekening 2020 is per abuis vergeten de grondexploitatie Kop IJsselveld volledig af te sluiten, zodoende stond in 2021 een restant bedrag van € 16.700,- open. Dit restbedrag is in 2021 ten laste van de exploitatie gebracht ter afronding en afsluiting van deze grondexploitatie. In de andere grondexploitatie Voorvliet is sprake geweest, op basis van de PoC-berekening (percentage of completion), van tussentijdse winstneming ten bedrage van € 151.000,-. Naar verwachting wordt deze grondexploitatie in 2022 afgerond.

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

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

Duiding van de kengetallen
De kengetallen geven , in hun samenhang, een beeld over hoe de financiële gezondheid van de gemeente ervoor staat. Uit de gepresenteerde kengetallen komt een beeld naar voren van een gemeente die in redelijk zwaar weer verkeert:
De solvabiliteit is afgenomen en lijkt te stabiliseren rond de 11%. Dit geeft aan dat het voor de gemeente lastiger kan worden om aan haar verplichtingen te 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 weinig speelruimte is om (een stijging van) de structurele lasten op te vangen.

Maar de ontwikkeling van de schuldquote lijkt positief te zijn, of dit structureel doorzet is afwachten. Het aandeel vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen is gedaald: in de laatste jaren met ongeveer 10% per jaar. In 2021 hebben een aantal grote investeringen plaatsgevonden, zoals bijvoorbeeld de overname van de openbare verlichting, de start van de bouw van het nieuwe schoolgebouw, de aanleg van nieuwe kunstgrasvelden, herinrichting van de binnenstad, ontwikkeling scoutinggebouw en de voorfinanciering uitvoering woningbouw. Deze investeringen worden voor een groot deel niet gefinancierd uit eigen middelen. Hiervoor is dan ook ‘vreemd’ vermogen aangetrokken. Ondanks die investeringen blijft de schuldquote binnen de aanbevolen bandbreedte van de provincie. Daarnaast zien we ook een lichte toename 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 is toegenomen (van 1,77 in 2020, naar 2,30 in 2021).

Rest de vraag of de gemeente nog financieel kan bijsturen aan de batenkant: door het verhogen van de eigen inkomsten. Uit het kengetal van de belastingcapaciteit kan men concluderen dat de gemeente hier nauwelijks meer mogelijkheden heeft. Deze indicator staat al ver boven de 100% waaruit blijkt dat de belastingdruk voor de inwoners van de gemeente Montfoort al fors hoger is dan gemiddeld in Nederland. De beperkte mogelijkheid tot sturing op de baten wordt mede onderbouwd door de beperkte omvang van de nog aanwezige onbenutte belastingcapaciteit, € 191.499,-. Met het vaststellen van de begroting 2021 is vastgesteld dat de OZB vanaf 2021 verder zal mogen stijgen naar 100% benutting van de beschikbare

belastingcapaciteit. Hierdoor heeft de gemeente nog enige mogelijkheden om via de inkomstenkant financieel te kunnen sturen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Intro
De gemeente Montfoort heeft veel eigendommen in de openbare ruimte liggen. De paragraaf kapitaalgoederen gaat over het onderhoud van deze kapitaalgoederen. Met deze nieuwe opzet van de paragraaf Kapitaalgoederen voor de begroting 2021 is er ook een andere manier van verantwoording aan het eind van het jaar noodzakelijk. Dit is de eerste versie van de nieuwe verantwoording.

Beheerplannen
In 2019, na de ontvlechting van UW Samenwerking bleek dat er in Montfoort voor een aantal beheergroepen geen beheerplan aanwezig was of dat het betreffende beheerplan verlopen en/ of niet meer actueel was. Om die reden is er in 2021 hard gewerkt om de beheerplannen te actualiseren of op te stellen. Het resultaat is dat eind 2021 de meeste beheerplannen up-to-date zijn. Voor enkele beheerplannen geldt dat deze in 2022 worden geactualiseerd. In de onderstaande tabel staan de betreffende beheerplannen met de status en planperiode.

Beheerplan	Looptijd van / tot	Opmerking
Openbaar groen (niet aanwezig)	Opstellen in 2021	Doorgeschoven naar 2022*
Bomenbeheerplan	2020-2023	
Speelbeheerplan	2022-2030	Beheerplan geactualiseerd
Beheerplan begraafplaatsen	2022-2025	Doorgeschoven naar 2022*
Wegenbeheerplan	2022-2026	Beheerplan geactualiseerd
Beheerplan openbare verlichting	2022-2032	Beheerplan geactualiseerd
Gladheidsbeheerplan	2019/ 2025	
Gemeentelijk rioleringsplan	2019/ 2023	
Beheerplan water (baggeren en duikers)	Opstellen in 2021	Doorgeschoven naar 2022*
Beheerplan oeverbescherming	Opstellen in 2020	Doorgeschoven naar 2022*
Programma zwerfafval	2020/ 2021	
Nota afvalstoffen 2020	Nvt	
Beheerplan kunstwerken	2022-202	Beheerplan geactualiseerd
Tractieplan	2013-2024	
Gemeentelijk Vastgoed/gebouwen	2021-2030	Beheerplan geactualiseerd

* **Uitleg/ toelichting op beheerplannen**
In 2021 stonden er veel beheerplannen op de planning om geactualiseerd te worden dan wel om helemaal nieuw opgesteld te worden. Omdat niet ieder beheerplan een even groot belang of (financieel-) risico heeft, is er besloten om in 2021 de focus te leggen bij de beheerplannen met de grootste impact en (financieel-) risico. Dat zijn/ waren de volgende beheerplannen: Wegen, speeltoestellen, verlichting en kunstwerken. De financiële gevolgen van deze beheerplannen zijn reeds in de meerjarenbegroting 2022 meegenomen.

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

Legenda voor CROW-beeldkwaliteit:

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

Ambitie en gerealiseerde beeldkwaliteit

Onderdeel	Ambitie kwaliteit	Frequentie	Normering	Kwal. gerealiseerd in 2021
Openbaar groen	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	C
Bomen	C	¼ per jaar	CROW-beeldkwal.	C
Bloemrijk Montf.	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	A
Spelen	N.v.t.	Maandelijks	Warenwet	N.v.t.
Begraafplaatsen	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	A
Wegen	C	1 x per 2 jaar	CROW- nr. 146	Meting in 2022
Openbare verlichting	N.v.t.	Jaarlijks		N.v.t.
Wegmeubilair	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	C
Gladheid	N.v.t.	Indien noodzakelijk	Geen normen beschikbaar	N.v.t.
Riolering	N.v.t.	Inspectie jaarlijks 1/7 deel	CROW-normen	N.v.t.
Duikers	N.v.t.			N.v.t.
Water	N.v.t.	Jaarlijks	Waterkeur	N.v.t.
Oeverbescherming	C	1 x per 4 jaar	CROW	C
Zwerfafval	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	B
Afvalstoffen	N.v.t.	Jaarlijks	Scheidingsmeter	N.v.t.
Marktkasten	N.v.t.	Jaarlijks	Technische normen	N.v.t.
Sluis en bruggen	N.v.t.	1 x per 4 jaar	Technische normen	N.v.t.
Tractie	N.v.t.	Jaarlijks	APK-Keuring	N.v.t.
Gebouwen	3	Om de 4 jaar	NEN 2767	

Conclusies

De conclusie over de beeldkwaliteit van 2021 is dat op de onderdelen waar de beeldkwaliteit wordt toegepast en ook daadwerkelijk (regelmatig) is gemeten, dit overeenkomst met de door de raad gestelde ambitie. Voor de wegen wordt er eens in de 2 jaar een meting gedaan, deze is in 2020 uitgevoerd en zal in 2022 worden herhaald.

Verder valt op dat de beeldkwaliteit van het zwerfafval beter is dan de ambitie aangeeft. De reden hiervoor ligt bij de zwerfafval acties van Duurzaam Montfoort.

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 2020 tot en met 2025 opgenomen.

Financieringspositie 2020-2025 (bedragen x € 1.000.000)						
	2020	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***	***2025***
Vaste activa						
Materieel	24,8	26,3	40,7	39,4	38,2	36,2
Financieel	0,4	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Onderhanden werk	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste activa	**26,6**	**26,5**	**41,0**	**39,7**	**38,5**	**36,5**
Financieringsmiddelen						
Opgenomen leningen	13,4	16,0	25,9	24,9	23,8	22,8
Voorzieningen	7,1	7,6	7,4	8,1	8,8	9,5
Reserves	4,9	2,9	2,6	3,3	3,6	3,9
Resultaat	-1,1	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste passiva	**24,3**	**27,2**	**35,9**	**36,3**	**36,2**	**36,2**
Financieringspositie (ultimo)	-2,3	0,7	-5,1	-3,4	-2,3	-0,3
Financieringspositie (gem. in het jaar)	**-0,1**	**-0,8**	**-2,2**	**-4,3**	**-2,9**	**-1,3**

In 2021 is een vaste geldlening van € 3.500.000 opgenomen. Naar de actuele inzichten loopt het financieringstekort op en zal in de loop van 2022 wederom een beroep op de kapitaalmarkt moeten worden gedaan. Op welke wijze dit financieringstekort zal worden afgedekt 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 2021 en het begrote financieringsresultaat over 2020 tot en met 2025 weergegeven.

Financieringsresultaat 2020-2025 (bedragen × € 1.000.000)						
	2020	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***	***2025***
Rentebaten:						
Toegerekende rente aan investeringen	0,2	0,2	0,3	0,6	0,6	0,6
Toegerekende rente aan grondexploitaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentebaten	**0,2**	**0,2**	**0,3**	**0,6**	**0,6**	**0,6**
Rentelasten:						
Betaalde rente van geldleningen	0,3	0,2	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	**0,3**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**0,2**
Berekend financieringsresultaat	**-0,1**	**0,0**	**0,1**	**0,4**	**0,4**	**0,4**
Financieringsresultaat volgens MJB	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Verschil	**-0,3**	**-0,4**	**-0,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Rentetoerekening aan investeringen
Bij de begroting 2021 is uitgegaan van een toegerekend rentepercentage aan investeringen van 1,0%. Conform de stellige uitspraken van de commissie BBV wordt een correctie verplicht gesteld indien de afwijking groter is dan 25%. Voor jaarrekening 2021 was dit niet het geval en is het rentepercentage gehandhaafd op 1,0%.

Schema rentetoerekening realisatie jaar 2021							
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering						245.590	
b. De externe rentebaten (idem)				-/-	€	-3.101	
Saldo rentelasten en rentebaten						242.488	
C1. De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend	-/-	€	23.094				
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	+/+	€	-				
						23.094	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente					€	219.394	
d1. Rente over eigen vermogen				+/+	€	-	
						-	
d2. Rente over voorzieningen				+/+	€		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente					€	219.394	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)				-/-	€	-236.730	*
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury					€	-17.335	
* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen						25.221.834	
De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt 1,00% over 25.221.834 = (gemiddeld)						236.730	
Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten						8	%

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 2021-2025 (bedragen × € 1.000)					
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Begrote lasten	28.385	30.156	29.501	29.507	29.584
Kasgeld limiet (8,5%)	2.413	2.563	2.508	2.508	2.515

Er is gedurende 2021 door gemeente Montfoort vier keer een kasgeldlening aangetrokken. Overschrijding van de kasgeldlimiet is derhalve niet aan de orde geweest.

Renterisiconorm
Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. Deze norm, de renterisiconorm, bedraagt 20% van de stand van de vaste schuld per 1 januari. De vaste schuld is hierbij gedefinieerd als de opgenomen leningen met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan 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 2021-2025 (bedragen x € 1.000)						
	berekening	**1-1-2021**	**1-1-2022**	**1-1-2023**	**1-1-2024**	**1-1-2025**
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	3.500	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	**f=d-e**	**3.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
Betaalde aflossingen	g	870	1048	1052	1055	1055
Herfinanciering	h=laagste f of g	0		0	0	0
Renterisico	**i=c+h**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Renterisiconorm						
Vaste schuld	j	13.390	16.020	25.972	24.921	23.866
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	20
Renterisiconorm	**l=jxk**	**2.678**	**3.204**	**5.194**	**4.984**	**4.773**
Toets renterisiconorm						
Renterisiconorm	m=l	2.678	3.204	5.194	4.984	4.773
Renterisico vaste schuld	n=i	0	0	0	0	0
Ruimte	**o=m-n**	**2.678**	**3.204**	**5.194**	**4.984**	**4.773**

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 tot 1 juli 2021 vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 mln. en een maximum van € 2,5 mln. Door een herziening van het verplicht schatkistbankieren is de drempel vanaf 1 juli 2021 vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende het jaar 2021 per dag € 213.000 (tot 1 juli) en € 568.000 na 1 juli aan liquide middelen buiten de schatkist mocht worden gehouden. Aan dit vereiste is ruimschoots voldaan. Zie ook 5.3.2 Toelichting op de balans.

Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2021-2025 (bedragen × € 1.000)						
	2021	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	1e halfjaar	**2e halfjaar**				
Begrote lasten	28.385	28.385	30.156	29.501	29.507	29.584
Berekende Drempel schatkistbankieren tot 1 juli 0,75%: na 1 juli 2021 2%	213	568	603	590	590	592
Minimum drempelbedrag	250	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

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

Bank	Percentage	Stand 1-1	Opgenomen	Rentebedrag	Aflossing	Stand 31-12
BNG Bank	1,749%	5.833.333		95.385	666.667	5.166.666
BNG Bank	1,970%	6.031.593		118.305	104.225	5.927.368
BNG Bank	1,530%	1.524.918		22.951	98.501	1.426.417
BNG Bank	0,295%	0	3.500.000	8.656		3.500.000
Totaal		**13.389.845**	**3.500.000**	**245.298**	**869.394**	**16.020.451**

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1-1	**13.389.845**	**16.020.451**	**14.972.497**	**13.920.920**	**12.865.654**
Opname	3.500.000	0	0	0	0
Aflossing	869.394	1.047.954	1.051.577	1.055.266	1.059.020
Stand per 31-12	**16.020.451**	**14.972.497**	**13.920.920**	**12.865.654**	**11.806.634**

Leningenportefeuille uitgezette gelden

Tot deze portefeuille behoren vooral leningen die conform de besluiten van de gemeenteraad zijn verstrekt aan de Stichting Kunstgras Montfoort, Stichting Zwembad Montfoort en Vitens (in 2021 afgelost). Het saldo van de verstrekte geldleningen bedraagt per 31 december 2021 ruim € 147 duizend, zonder hypothecaire zekerheid.
In de raad van 13 december 2021 is de verordening VROM Starterslening gemeente Montfoort 2010 ingetrokken. In 2010 was € 170.000 verstrekt aan het SVn fonds voor het uitgeven van startersleningen. Dit bedrag is nagenoeg terugbetaald. In 2021 is € 150.000 terugontvangen van het SVn fonds.

Beleggingsportefeuille

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

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

De BNG Bank heeft in 2021 alsnog in verband met de coronapandemie in 2 delen het dividend over 2019 (2019: EUR 1,27 per aandeel) uitgekeerd en het dividend over 2020 (2020: EUR 1,81 per aandeel). Door een enorme investeringsopgave waarvoor Vitens de komende jaren staat o.a. door vervanging van verouderde waterleidingen is het dividend 2020 evenals 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 1-1-2021 ongeveer € 17,3 miljoen (saldo 31-12-2020 jaarrekening) 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 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 die flexibel blijft inspelen op de steeds veranderende omgeving. Het inrichtingsplan is om die reden niet in beton gegoten en ondergaat dan ook elk najaar een update, zo ook in 2021. De inrichting van de organisatie en daarmee het inrichtingsplan is in 2021 op twee onderdelen aangepast.

1. In het belang van een goede samenwerking met onze inwoners is er in 2021 een gebiedsmanager binnen de organisatie aangewezen die als linking pin tussen de gemeente en de Montfoortse gemeenschap het veranderproces van besturen met de gemeenschap en het optimaliseren van de samenwerking met onze uitvoeringspartners aanjaagt.

2. Aangekondigd is het per 1 januari 2022 invoegen van een team Wabo binnen de afdeling Ruimte. Naar aanleiding van de uitkomsten van een efficiencyonderzoek naar de aan de Omgevingsdienst regio Utrecht (OdrU) uitbestede taken, is in 2021 besloten de taken op het gebied van Omgevingsvergunningverlening en het toezicht en de handhaving hierop weer zelf uit te gaan voeren.

<u>Personeelsbeleid</u>
Evenals het jaar 2020 stond ook het jaar 2021 in het teken van de pandemie en de coronamaatregelen. De medewerkers werkten grotendeels en zoveel mogelijk thuis. Omdat we voorzien dat er in het nieuwe normaal meer zal worden thuisgewerkt dan voor de pandemie, is er in 2021 een eigentijds Thuiswerkbeleid opgesteld. Ook hebben we adequate mogelijkheden gecreëerd voor hybride werken en medewerkers gestimuleerd de e-learning van de Groene Hart Academie over thuis-werkplekinrichting te volgen.
Om in de huidige krappe arbeidsmarkt aantrekkelijk te zijn hebben we in 2021 veel aandacht besteed aan het opbouwen van een reputatie als goede werkgever van een organisatie met een fijne werksfeer en goede ontwikkelmogelijkheden. Dit doen we o.a. door dit expliciet te benoemen in onze werving en door veel aandacht te besteden aan de uitstroom en pensionado's. Dat zijn immers waardevolle ambassadeurs voor onze organisatie.

<u>Personele mutaties</u>
In 2021 hebben we 21 nieuwe medewerkers aangetrokken:
1. 7 ter invulling van ontstane vacatures wegens pensionering
2. 8 ter invulling van ontstane vacatures wegens vertrek anders dan pensionering
3. 2 op bestaande formatie waar eerder op werd ingehuurd en
4. 4 wegens uitbreiding van de formatie als gevolg van de overdracht van taken van de OdrU op het gebied van bestemmingsplanprocedures, beleid Ruimtelijke ontwikkeling, uitvoering Drank- en Horecawet en het gebiedstoezicht.

<u>Duurzame inzetbaarheid</u>:
Uit een Medewerkerstevredenheidsonderzoek is gebleken dat onze medewerkers de goede werksfeer, sociale veiligheid, korte lijnen en collegialiteit in onze organisatie hogelijk waarderen, maar dat de werkdruk

op sommige plaatsen in de organisatie als hoog wordt ervaren. In 2021 is uit de resultaten van een gehouden benchmark inderdaad gebleken dat we een slanke organisatie zijn met niet veel vet op de botten wat formatie betreft. In 2021 hebben al onze medewerkers dan ook de mogelijkheid gekregen een coachgesprek te hebben met een coach die gespecialiseerd is in het omgaan met werkdruk. 33 medewerkers hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. De coach heeft ook het managementteam geadviseerd over de beste wijze van ondersteunen van hun medewerkers, die werkdruk ervaren.
Evenals vorige jaar hebben we trainingen, webinars en workshops aangeboden via de Groene Hart Academie over omgaan met werkdruk, gezond thuiswerken, goede balans werk-privé, in beweging blijven, timemanagement en het voorkomen van stress.

Scholing
Bij de Groene Hart Academie, ons eigen opleidings- en ontwikkelinstituut in samenwerking met de gemeenten Woerden, Oudewater en Lopik, waren in 2021 74 van onze medewerkers aangesloten. Daarnaast volgden onze medewerkers regelmatig vakinhoudelijke cursussen, seminars en opleidingen. In veel gevallen digitaal maar soms ook fysiek, dat laatste met name waar het cursussen voor onze buitendienst betrof.
Al onze binnendienst-medewerkers hebben in 2021 webinars gevolgd over de invoering van de Omgevingswet, ofwel de basiscursus ofwel een of meerdere specialisaties.
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 2021 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.

Personeel (incl externe inhuur tlv vacatureruimte)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil	
1. Bestuur en organisatie	266.884	252.502	14.382	
2. Openbare orde en veiligheid	175.409	190.266	-14.857	
3. Wonen en ruimte	1.771.288	1.876.469	-105.181	
4. Onderwijs, sport en cultuur	65.253	56.570	8.683	
5. Inkomen, jeugd en Wmo	529.040	539.826	-10.786	
6. Overhead	2.867.917	2.970.190	-102.273	
7. Algemene dekkingsmiddelen		-86.000	86.000	
Totaal	**5.675.791**	**5.799.822**	**-124.031**	*)

In bovenstaand overzicht zijn de inkomsten uit detachering, ontvangen ziektegelden en overige inkomsten verwerkt. Ook de personeelslasten ten laste van het ODRU budget zijn in het bovenstaande overzicht verwerkt.
*) De overschrijding van het personeelsbudget is met name veroorzaakt door de gevolgen van de nieuwe CAO 2021-2022 per 1 december 2021.

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

Personeel overige personeelslasten (tlv stelpost)

Programma	Begroting	Rekening	Verschil
1. Bestuur en organisatie		6.793	
2. Openbare orde en veiligheid		5.938	
3. Wonen en ruimte		40.082	
4. Onderwijs, sport en cultuur		3.401	
5. Inkomen, jeugd en Wmo		10.129	
6. Overhead	112.694	51.749	
7. Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal	**112.694**	**118.091**	**-5.397**

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

Externe inhuur (centraal)			
Programma	**Begroting**	**Rekening**	**Verschil**
6. Overhead (centrale inhuur)	144.600	132.152	12.448
Totaal	**144.600**	**132.152**	**12.448**

De externe inhuurkosten ten laste van de reserve organisatieontwikkeling is in het onderstaande overzicht weergegeven:

Externe inhuurkosten specifiek voor reserve organisatieontwikkeling			
Programma	**Begroting**	**Rekening**	**Verschil**
6. Overhead	98.218	98.218	0
Totaal	**98.218**	**98.218**	**0**

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

Informatiebeveiliging
Informatiebeveiliging wordt strak gereguleerd door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. Gemeenten zijn verplicht om informatiebeveiliging bestuurlijk te verankeren. In 2021 hebben we het informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld. Voor de praktische invulling van het Informatiebeveiligingsbeleid is een Uitvoeringsplan opgesteld. Daarin staat de planning van de diverse werkzaamheden in 2021. De basis die hiervoor is gebruikt komt uit de GAP[1]-analyse die vanuit de ENSIA[2] is uitgevoerd voor de gemeente Montfoort. Uit de GAP-analyse bleek dat in 2021 de focus vooral moest liggen op maatregelen en verbeteringen die raakvlak hebben met personeel, de bedrijfsvoering en de organisatie.

Personeel (bewustwording)
1. We zijn een traject gestart met een eLearningmodule voor alle medewerkers. Zo zien zij tweewekelijks een vraag over informatieveiligheid of datalekken langskomen.

2. Er is in het eerste en vierde kwartaal van 2021 een phishingmail verstuurd als onderdeel van de bewustwordingscampagne.

3. Er is aan nieuwe medewerkers gecommuniceerd hoe zij moeten omgaan met datalekken en er is regelmatige communicatie geweest op intranet (PIM) over spam en phishingmail.

Bedrijfsvoering (processen)
1. Het privacyprotocol voor burgers en bedrijven op de website is herzien.

2. De procedures voor datalekken en beveiligingsincidenten zijn herzien en met het MT doorgenomen.

3. Medewerkers konden beveiligingslekken en beveiligingsincidenten melden bij de CISO of Privacy Officer. Incidenten zijn centraal geregistreerd en afgehandeld. Afhankelijk van de ernst van een incident is melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Organisatie
1. Verantwoordelijkheden en rollen op het gebied van informatiebeveiliging zijn bij HR vastgelegd en beschreven.

[1] Met een gap analyse vergelijk je de bestaande situatie met de gewenste situatie (in dit geval wordt die voorgeschreven in de ENSIA en de BIO) en wordt het verschil in kaart gebracht.
[2] ENSIA: De Eenduidige Normatief Single Information Audit heeft als doel te komen tot een zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht verantwoordingsstelsel voor informatieveiligheid gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Overheid (BIO).

2. Autorisaties voor gebruikers op gedeelde afdelingsschijven en binnen applicaties zijn alleen verstrekt op verzoek van HR, de CISO[3] of de manager.

3. Het proces rond de uitleen van middelen is herijkt. Er wordt zoveel mogelijk gewerkt met standaard apparatuur (iPhone/iPad en Chromebook) omdat deze apparatuur op afstand te beheren is bij verlies of diefstal.

Automatisering
Sinds 1 april 2021 is de automatisering ondergebracht bij de gemeente Gouda. Alleen de systemen voor het beheer van onze eigen gebouwen, printers, de telefooncentrale en de wifi-netwerken zijn nog aanwezig op locatie Montfoort. Hierop zijn in 2021 een groot aantal verbeteringen doorgevoerd ten aanzien van de inrichting en de beveiliging hiervan. Er wordt nu gebruik gemaakt van Govroam[4], ook de huurders van locatie Kasteelplein 5 hebben nu een eigen en afgeschermd wifinetwerk en voor het inloggen is op de werkplekken op locatie 2FA[5] geïntroduceerd.

In mei 2021 is de aanbesteding voor het zaaksysteem afgerond en in juli 2021 is gestart met de implementatie van Zaaksysteem.nl van XXLLNC[6]. De oplevering van de nieuwe omgeving wordt verwacht in mei 2022.

Klachtafhandeling
Intern
In het jaar 2021 zijn bij ons drie klachten ingediend. Achtereenvolgens gaan we hieronder kort in op de inhoud van de klachten en op de afdoeningswijze.
Klacht 1. Dit betrof een klacht dat beklaagde niet ingaat op het verzoek van klager om met hem in gesprek te gaan om het besluit van 16 oktober 2000 te heroverwegen. Deze klacht is door de Nationale Ombudsman op 13 januari 2021 ter behandeling aan ons doorgestuurd. Bij brief van 17 maart 2021 is door ons aan klager kenbaar gemaakt dat de klacht niet verder (inhoudelijk) in behandeling wordt genomen (want niet ontvankelijk) omdat klagen over de inhoud van besluiten van beklaagde niet mogelijk is.
Klacht 2. Dit betrof een klacht dat klager geen reactie zou hebben gekregen op brieven over het scholencomplex. Deze klacht is door de Nationale Ombudsman op 14 juni 2021 ter behandeling aan ons doorgestuurd. De klachtbehandelaar heeft deze klacht middels informele behandeling naar tevredenheid van klager kunnen oplossen.
Klacht 3. Dit betrof een klacht tegen beklaagde vanwege door klager ontvangen bekeuringen voor parkeren van zijn aanhanger. Deze klacht is op 24 juni 2021 bij ons ingediend. De klager heeft inmiddels zijn klacht ‘geparkeerd’.

Extern
In het jaar 2021 zijn bij de Nationale Ombudsman in totaal elf klachten ingediend, waarvan zeven zijn terugverwezen naar de klagers voor interne klachtbehandeling en vier zijn afgedaan met informeren en/of verwijzen.

Rechtmatigheid
In 2021 zijn verbereidingen getroffen voor de rechtmatigheidsverantwoording 2022. De nota rechtmatigheidsverantwoording is in de raadsvergadering van mei 2022 vastgesteld.
Verder wordt verwezen naar Bijlage Begrotingsrechtmatigheid

[3] Chief Information Officer
[4] Wat is Govroam? - https://govroam.nl/veilig-online-met-govroam/wat-is-govroam/
[5] Wat is mFA/2FA? - https://www.tools4ever.nl/wat-is-mfa/
[6] Zaaksysteem.nl - https://xxllnc.nl/apps#zaken

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 (opdrachtgeversgedeelte), eventuele ontwikkelingen daarvan en prestatie-indicatoren zijn in de programma's opgenomen.

Algemeen

Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.
Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen met een aantal andere gemeenten gezamenlijk.
Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarrekening aandacht wordt besteed aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft.
Verbonden partijen zijn die partijen waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie heeft en waarin zij een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake als er juridisch afdwingbare financiële verplichtingen bestaan. Het gaat dus om derde partijen, waarbij de gemeente zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur en/of stemrecht waaraan voor de gemeente een financieel risico is verbonden als bijgedragen moet worden in eventuele nadelige saldi, als die partij failliet gaat, haar verplichtingen niet nakomt, de samenstelling van partijen wijzigt, de gemeente niet langer wil deelnemen in de partij of als de partij ophoudt te bestaan.
Naast de publiekrechtelijke regelingen neemt Montfoort deel in NV's (waterbedrijf Vitens en de Bank Nederlandse Gemeenten) en werkt zij samen in de Stichting Inkoopbureau Midden-Nederland en de Stichting Urgentieverlening West Utrecht.
Deze paragraaf richt zich vooral op de publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regelingen.
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, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.
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.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat één deelnemer per gemeente, benoemd door de betreffende gemeenteraden.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
	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 begroting 2021 € 523.853. De concept jaarrekening van 2021 laat een totale bijdrage van de gemeente Montfoort zien van € 512.180. Een overschot of tekort op afval wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten.
Resultaat	Het rekeningresultaat over 2021 is nihil. De AVU verrekent de voor- en nadelen met de deelnemers.
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. Daarnaast is er een risico dat de werkelijk ingezamelde tonnages afval afwijken van de ingeschatte hoeveelheden (hoger of lager). Ten behoeve van de begroting 2021 worden door de deelnemers meer dan een jaar van tevoren de verwachte tonnages ingeschat. De AVU rekent met de deelnemers altijd af op basis van de werkelijke tonnages. De prijsverschillen zijn (door de over het algemeen langlopende contracten) beperkt.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	-2,10 %	0,00 %	-2,00 %
Solvabiliteitsratio	2,80 %	0,00 %	3,70 %
Structurele exploitatieruimte	0,40 %	0,00 %	0,30 %

Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Tiel
Doel	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.
Deelnemende 'partijen'	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).
Openbaar belang	Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.
Bestuurlijk belang	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.
Financieel belang	De reguliere bijdrage begroting 2021 bedroeg € 252.000. (Hiervan is € 15.000 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW – compensatiefonds). De werkelijke bijdrage over 2021 komt uit op circa € 233.000 na resultaatbestemming. BSR heeft in 2021 investeringen gedaan waarvan de BTW verrekend kan worden via het BTW-compensatiefonds.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2021	**31-12-2021**
Eigen vermogen	€ 339.000	€ 385.000
Vreemd vermogen	€ 7.165.000	€ 7.746.000

Resultaat	Het rekeningresultaat over 2021 is nihil. De BSR mag volgens de gemeenschappelijke regeling geen eigen vermogen hebben en verrekent daarom alle voor- en nadelen binnen het boekjaar met de deelnemers. Het genoemde bedrag bij eigen vermogen betreft een bestemmingsreserve (ter vervanging van de belastingapplicatie).
Risico's	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.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	8,50 %	- 1.321%	6,40 %
Solvabiliteitsratio	4,18 %	3,10 %	4,45 %
Structurele exploitatieruimte	4,55 %	0,00 %	- 0,30%

Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist
Doel	De GGD - regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken) De GGD - regio Utrecht voert 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).
Deelnemende 'partijen'	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.
Openbaar belang	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.

Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)	
Bestuurlijk belang	Het college van iedere deelnemende gemeente benoemt uit zijn midden één lid voor het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur. Wethouder Koster-Dreese is lid van het algemeen bestuur.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2021 bedroeg € 577.261. De werkelijke bijdrage over 2021 komt uit op € 575.650.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2021	**31-12-2021**
Eigen vermogen	€ 5.142.740	€ 4.112.693
Vreemd vermogen	€ 5.276.308	€ 9.107.722

Resultaat	Het jaarresultaat over 2021 sluit met een positief saldo van € 565.000. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om dit bedrag te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve (Renovatie De Dreef).
Risico's	Per 31 december 2021 bedraagt de weerstandscapaciteit € 2.592.203 (zijnde de algemene reserve van GGDrU) voor resultaattoedeling. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.128.000. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt. Gedurende de coronapandemie, heeft de GGDrU niet al haar taken kunnen uitvoeren zoals gewenst. Dit heeft in 2020 en 2021 ook invloed gehad op de jaarresultaten. Naar verwachting zal dit ook in 2022 nog invloed hebben.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	3,70 %	4,40 %	2,40 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	3,70 %	4,40 %	2,40 %
Solvabiliteitsratio	12,60 %	15,00 %	7,70 %
Kengetal structurele exploitatieruimte	-3,20 %	-1,30 %	-0,70 %

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	
Programma	Openbare orde en veiligheid
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	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.
Deelnemende 'partijen'	Alle Utrechtse gemeenten
Openbaar belang	Adequate rampen- en crisisbeheersing Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweerzorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); 2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer; 3. Het geven van adviezen over pro-actie en preventie aan de gemeentebesturen; 4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht bestaat uit de burgemeesters van de Utrechtse gemeenten.
Financieel belang	De begrote bijdrage voor 2021 bedroeg € 813.000. De werkelijke bijdrage over 2021 volgens de concept-jaarstukken bedraagt € 784.000 (806.000 -/- 22.000 teruggave).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Verhouding eigen en vreemd vermogen

	1-1-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 17.732.000	€ 23.237.000
Vreemd vermogen	€ 47.179.000	€ 62.708.000

Resultaat

Het jaar 2021 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 3.102.000.
Het rekeningresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere personele lasten (€ 2,4 miljoen) en materiële lasten (€ 0,6 miljoen). De lagere personele lasten worden vooral veroorzaakt door het niet volledig uitvoeren van de programma's voor opleiden, trainen en oefenen, mede als gevolg van de beperkingen door de landelijke coronamaatregelen. Dit heeft ook effect gehad op de kosten voor het onderhoud en het gebruik van operationele middelen en voertuigen (lagere materiële lasten).
Voorgesteld wordt om een aanzienlijk deel van het rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten (€ 2.320 K) en alleen een storting in de ontwikkel- en egalisatiereserve te doen voor doorlopende activiteiten (€ 170 K) en incidentele middelen die nodig zijn voor de continuering van de huidige taakuitvoering (€ 612 K).

Financiële Risico's

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2021 € 0,5 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2022 2,3.

Verplichte kengetallen weerstands-vermogen

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	32,30 %	44,60 %	22,90 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	32,10 %	44,40 %	22,80 %
Solvabiliteitsratio	27,30 %	14,10 %	27,00 %
Structurele exploitatieruimte	- 0,20 %	0,00 %	0,30 %

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard

Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het beheer van de in de archiefbewaarplaatsen berustende archieven en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
Deelnemende partijen	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.
Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet 1995 moeten besturen van overheden er zorg voor dragen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. De uitvoering van deze bepaling geschiedt via archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. De gemeenten en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden werken onderling samen met het doel het bepaalde in art. 32, lid 1 en 2, en artikel 37, lid 1 en 2 van de Archiefwet 1995 gezamenlijk te doen verrichten.
Bestuurlijk belang	Burgemeester P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2021 bedroeg € 66.928 (hiervan is € 5.072 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW-compensatiefonds). De werkelijke bijdrage over 2021 is € 62.310 (hiervan is € 4.240 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen of vreemd vermogen.
Resultaat	De jaarrekening van 2021 kent een positief resultaat, waarvan voorgesteld is dit terug te laten vloeien naar de gemeenten en is verwerkt in het bedrag dat opgenomen is in het financieel belang.

Risico's	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.
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 ten Hagen.
Financieel belang	De totale bijdrage voor 2021 bedroeg €1.105.911 (begroting). Het Uitvoeringsplan voor 2021 bedroeg €1.216.954 (UVP). De eindafrekening over 2021 is €1.149.210 (jaarrekening).
Evt. veranderingen in een belang	In 2021 zijn een aantal werkzaamheden van de ODRU teruggegaan naar de gemeente.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2021	**31-12-2021**
Eigen vermogen	€ 1.157.790	€ 1.707.560
Vreemd vermogen	€ 2.111.590	€ 2.051.066

Resultaat	Het resultaat van de rekening 2021 bedraagt € 769.657. Dit resultaat wordt bestemd aan de algemene reserve.
Risico's	Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de weerstandscapaciteit minimaal € 809.000 en maximaal € 1.133.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 703.429 (weerstandsratio bedraagt 0,87). Hiermee voldoet de ODRU niet aan de nagestreefde ratio van 1,0 – 1,4. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om vanuit de algemene reserve een bedrag te doteren tot de weerstandscapaciteit binnen de bandbreedte ligt.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	6,28 %	- 5,22%	- 8,05%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	- 6,28 %	-5,22 %	-8,05 %
Solvabiliteitsratio	12,83 %	11,35 %	33,87 %
Structurele exploitatieruimte	- 0,53%	- 0,40 %	1,20 %

Ferm Werk	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Ferm Werk is in de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk verantwoordelijk voor de gemeentelijke taken op het gebied van participatie, werk en inkomen. 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

<table>
<tr><td></td><td>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 alle taken die gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Bijvoorbeeld de uitvoering van schuldhulpverlening en taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet. Met ingang van 2019 wordt ook de uitvoering van de declaratieregeling als aanvullende dienstverlening verantwoord.</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 Werk blijkt dat de bijdrage aan Ferm Werk in 2021 € 3.406.093 bedroeg. Hiervan had € 300.382 betrekking op de TOZO.

De reguliere bijdrage voor 2021 bedroeg € 3.095.984.</td></tr>
<tr><td>Evt. veranderingen in een belang</td><td>Geen.</td></tr>
<tr><td>Verhouding eigen en vreemd vermogen</td><td><table>
<tr><th></th><th>Per 1-1-2021</th><th>Per 31-12-2021</th></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>74.603</td><td>74.603</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>2.000.000</td><td>2.000.000</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 het afgelopen jaar had Ferm Werk nog te maken met de gevolgen van de coronacrisis. Het aantal uitkeringsgerechtigden steeg hierdoor tot de zomer. Dit risico is echter beperkt doordat de baten vanuit het rijk ook waren toegenomen.

Tegenvallende resultaten taakstelling minimaregelingen
Minimaregelingen en bijzondere bijstand zijn open einderegelingen. Ferm Werk volgt het vastgestelde beleid. Doordat het klantenbestand gegroeid is, mede door corona en aantal gevestigde statushouders is de begroting overschreden.

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

Cao en wetswijziging
Op wetswijzigingen en cao-verhogingen heeft Ferm Werk geen invloed, maar dit heeft wel direct invloed op de financiën. Afgelopen jaar werd bijvoorbeeld de TOZO en TONK regeling uitgevoerd.

Privacy en informatiebeveiliging
Ferm Werk beheert veel persoonsgebonden en privacygevoelige gegevens die veelvuldig worden uitgewisseld met de gemeenten of inwoners. Gezien de ontwikkelingen in het werkveld, waarbij in toenemende mate gebruik zal worden gemaakt van elektronische gegevensuitwisseling, is sprake van blijvende alertheid voor dit aspect. Het financiële risico is dat er data gelekt wordt en er hoge boetes worden opgelegd.</td></tr>
</table>

	Ferm Werk maakt gebruik van de ICT-afdeling van de gemeente Woerden en is daarbij afhankelijk van de beveiliging die zij heeft gerealiseerd. Ferm Werk heeft om deze reden een ISAE-2 verklaring gevraagd, waarin verklaard wordt dat de gemeente Woerden voldoet aan alle eisen m.b.t. betreft informatiebeveiliging. In 2021 is deze verklaring nog afgegeven.
Verplichte kengetallen weerstands-vermogen	

	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	4,44 %	5,61 %	3,28%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,16 %	-0,22 %	-1,97%
Solvabiliteitsratio	0,56 %	1,39 %	1,01%
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 reguliere bijdrage voor 2021 bedroeg € 57.737. De werkelijke bijdrage volgens de jaarstukken bedraagt € 117.374 (zie voor toelichting ontwikkelingen).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	De kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (vaste bijdrage vergoeding en een garantie omzet afname). Per saldo is het resultaat € 0.
Risico’s	Geen verhoogd risico.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	-.
Ontwikkelingen	IBMN wordt ingeschakeld bij alle grote en middelgrote aanbestedingen. Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2021 was evenals 2020 hoger dan andere jaren. De kosten van 2 grote aanbestedingen zijn conform afspraak ten laste gebracht van het budget van de vakafdeling (WMO/hulpmiddelen €47.170 en openbare verlichting €14.843).

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De stichting heeft tot doel om, namens de deelnemende gemeenten, werkzaamheden te verrichten in het kader van het urgent verklaren op grond van de geldende Huisvestingsverordening van in het register van woningzoekenden ingeschreven belanghebbenden, waartoe door de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten aan de stichting mandaat is verstrekt. Het verlenen of afwijzen van genoemde urgentieverklaringen.
Deelnemende ‘partijen’	De gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Lopik, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden.
Openbaar belang	Transparant advies geven over het toepassen van de urgentieregeling op grond van de Huisvestingsverordening.
Bestuurlijk 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 2021 € 3.000.

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	-
Risico's	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	De stichting heeft geen eigen of vreemd vermogen.

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de Bank Nederlandse Gemeenten bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). De Bank Nederlandse Gemeenten keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.
Deelnemende partijen	De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft geen zetel in het bestuur, maar heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders NV Bank Nederlandse Gemeenten. Wethouder Van Wiggen is lid van de algemene ledenvergadering.
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Montfoort bezit 12.480 aandelen à € 2,50.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	Het jaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 236 miljoen, 60% van de winst is als dividend uitgekeerd, te weten een dividend van € 127 miljoen, oftewel € 2,28 per aandeel.
Risico's	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	Per 1-1-2021	**Per 31-12-2021**
Eigen vermogen	€ 5.097 miljoen	€ 5.062 miljoen
Vreemd vermogen	€ 155.262 miljoen	€ 143.995 miljoen

Vitens	
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. Wethouder Ten Hagen is lid van de algemene ledenvergadering.

Vitens	
Financieel belang	De gemeente bezit 11.861 aandelen van € 1.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	Het netto resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 19,4 miljoen. Dit bedrag is met het oog op de solvabiliteitsdoelstelling, toegevoegd aan de reserves.
Risico's	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	

	1-1-2021	**31-12-2021**
Eigen vermogen	€ 559,2 miljoen	€ 600,3 miljoen
Vreemd vermogen	€ 1.340,1 miljoen	€ 1.387,8 miljoen

Overige verbonden partijen

N.v.t.

Paragraaf Grondbeleid

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

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

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

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

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

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

In exploitatie genomen gronden
Het grondbeleid wordt vooral zichtbaar en concreet bij lopende grondexploitaties. Er is in 2021 nog steeds één grondexploitatie actief; Voorvliet. Deze is nog niet in 2021 afgesloten. De grondexploitatie Kop IJsselveld is bij de jaarrekening 2020 afgesloten, maar administratief is dit pas in 2021 verwerkt.
Op grond van de Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) moeten de resultaten uit de grondexploitaties genomen 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.
Er zijn geen nieuwe grondexploitaties opgestart. De actualisatie van lopende grondexploitaties vindt plaats binnen het proces van de planning- en controlcyclus.

Risicobeheersing
Bij projecten wordt in alle fasen actief gestuurd op de risico's om deze zoveel mogelijk te vermijden/beheersbaar te houden. Er wordt jaarlijks een Meerjaren programma gronden (MPG) opgesteld

behorende bij de rekening. De MPG 2020 is door de raad op 27 september 2021 vastgesteld en verwerkt. De MPG 2021 wordt gelijktijdig met de rekening 2021 aan de raad aangeboden.

Mutaties grondexploitaties in 2021 en prognose van het resultaat bij afsluiting

Verloop grondexploitatie 2021

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

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2020	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2020	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaat-neming	mutatie verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2021	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2021
Kop IJsselveld	€ -16.770		€ -16.770			€ 16.770		€ -		€ -
Voorvliet	€ 1.425.546		€ 1.425.546	€ 34.720	€ -1.670.348	€ 151.000		€ -59.082		€ -59.082
Totaal	**€ 1.408.776**	**€ -**	**€ 1.408.776**	**€ 34.720**	**€ -1.670.348**	**€ 167.770**		**€ -59.082**	**€ -**	**€ -59.082**

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

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

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2021	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -			€ -
Voorvliet	€ -59.082	€ 58.000		€ -1.082
Totaal	**€ -59.082**	**€ 58.000**	**€ -**	**€ -1.082**

Paragraaf Subsidies

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

Algemeen

Ook in 2021 is een aantal subsidies verleend voor een totaalbedrag van € 2.038.293. Dit is € 104.512 minder dan het geraamde bedrag c.q. het vastgestelde subsidieplafond van € 2.142.805.

In dit bedrag is een vermindering van € 147.265 meegenomen, aangezien het budget voor het Huis van Ervaring niet meer als subsidie is begroot. Afspraken over de uitvoering zijn door middel van overeenkomsten vastgelegd en worden dus niet via een subsidie verleend. De financiële middelen ten behoeve van het Huis van Ervaring zijn als regulier budget in de begroting opgenomen. Hieronder zijn de subsidieplafonds, begroot en gerealiseerd, per programma weergegeven.

Het betreffen uitsluitend structurele subsidies; incidentele subsidies, geraamd op € 4.500 voor programma 4 en € 12.012 voor programma 5 zijn niet verleend in 2021. Dat er in totaal € 104.512 minder is uitgegeven heeft te maken, dat € 85.466 is gereserveerd voor agrariërs en eigenaren/gebruikers van maatschappelijk vastgoed in het kader van het ondernemersfonds. Indien deze twee categorieën eigenaren/gebruikers zich al dan niet via het ondernemersfonds verenigd hebben, kan alsnog een subsidie verleend worden.

De subsidieplafonds per programma voor 2021 zijn:

Programma	**Subsidieplafond**	**Werkelijk geboekt**	**Verschil**
1. Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0
2. Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0
3. Wonen en ruimte	€ 285.613	€ 197.613	€ 88.000
4. Onderwijs, sport en cultuur	€ 96.091	€ 91.591	€ 4.500
5. Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.761.101	€ 1.749.089	€ 12.012
Totaal	**€ 2.142.805**	**€ 2.038.293**	**€ 104.512**

Paragraaf Corona (extra)

Risico's en rechtmatigheid

De commissie BADO (Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden) heeft ten behoeve van de jaarrekening 2020 een notitie over enkele effecten en risico's ten gevolge van de coronapandemie benoemd. In het jaar 2021 zijn daar geen overige en aanvullende richtlijnen door de BADO uitgevaardigd. Dezelfde notitie is van kracht voor de jaarrekening 2021.
Corona 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 corona 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.

> 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."

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.

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 corona. 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 en 2021. De accountant zal zijn overwegingen voor de risico-inschatting en eventuele actualisatie daarvan benoemen en documenteren.

> 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"

We zijn als gemeente tijdig met de accountant in gesprek gegaan en er zijn extra controle-vragen toegevoegd aan het controledossier.

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 onder andere ook uitgaven gedaan voor extra communicatie(middelen), verbouwing van de kantine van de gemeentewerf en afspraken rondom commercieel verhuurd vastgoed (een flexibelere huurprijs met enkele huurders van gemeentelijke vastgoed, zie ook paragraaf Weerstand). De totale geregistreerde kostenpost bedraagt circa € 268.000,-.

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 2021 zijn compensatiebudgetten door het rijk beschikbaar gesteld voor diverse mogelijke kostenposten. Het totale ontvangen compensatiebudget bedraagt € 279.177,- voor 2021.

Vergoeding via de specifieke uitkeringen
Naast de vergoedingen via de algemene uitkering heeft het rijk in 2021 ook via verschillende specifieke uitkeringen (via specifieke ministeries) verstrekt ten behoeve van het ondersteunen van instanties en ondernemingen. Te noemen zijn:

- Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen (CTB);
- Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen;
- IJsbanen en zwembaden.

4 Jaarrekening

Programmarekening

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021			Saldo		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en organisatie	1.727.231	497.060	-1.230.171	1.491.475	451.701	-1.039.774	1.423.264	384.301	-1.038.963	68.211	-67.400	811
Openbare orde en veiligheid	1.181.701	12.724	-1.168.977	1.188.201	12.724	-1.175.477	1.124.366	49.175	-1.075.191	63.835	36.451	100.286
Wonen en ruimte	7.819.832	3.772.738	-4.047.094	8.672.385	4.313.738	-4.358.647	10.501.579	6.435.397	-4.066.183	-1.829.194	2.121.659	292.464
Onderwijs, sport en cultuur	2.208.033	344.313	-1.863.720	2.717.185	869.462	-1.847.723	2.338.937	527.071	-1.811.865	378.248	-342.391	35.858
Inkomen, jeugd en wmo	9.791.677	1.405.994	-8.385.683	11.396.650	2.291.588	-9.105.062	10.802.911	1.933.990	-8.868.921	593.739	-357.598	236.141
Saldo programma's	**22.728.474**	**6.032.829**	**-16.695.645**	**25.465.896**	**7.939.213**	**-17.526.683**	**26.191.058**	**9.329.934**	**-16.861.124**	**-725.162**	**1.390.721**	**665.559**
Algemene dekkingsmiddelen	282.602	20.538.199	20.255.597	293.545	21.593.025	21.299.480	202.625	22.041.219	21.838.594	90.920	448.194	539.114
Overhead	4.899.463	310.782	-4.588.681	5.097.206	325.588	-4.771.618	5.128.987	245.495	-4.883.492	-31.781	-80.093	-111.874
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	-10.401	0	10.401	10.401	0	10.401
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	50.000
Resultaat voor mutaties reserves	**27.960.539**	**26.881.810**	**-1.078.729**	**30.906.647**	**29.857.826**	**-1.048.821**	**31.512.268**	**31.616.648**	**104.380**	**-605.621**	**1.758.822**	**1.153.201**
waarvan incidenteel	640.000	0	-640.000	2.420.795	1.821.669	-599.126	448.805	285.949	-162.856	1.971.990	-1.535.720	436.270
waarvan structureel	27.320.539	26.881.810	-438.729	28.485.852	28.036.157	-449.695	31.063.463	31.330.699	267.236	-2.577.611	3.294.542	716.931
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:												
Bestuur en organisatie	0	0	0	0	21.479	21.479	0	21.479	21.479	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wonen en ruimte	304.500	480.000	175.500	384.500	989.269	604.769	387.524	687.787	300.262	-3.024	-301.482	-304.507
Onderwijs, sport en cultuur	0	1.452	1.452	0	23.452	23.452	0	6.452	6.452	0	-17.000	-17.000
Inkomen, jeugd en wmo	0	0	0	0	70.000	70.000	0	8.000	8.000	0	-62.000	-62.000
Algemene dekkingsmiddelen	0	3.910	3.910	0	3.910	3.910	0	3.910	3.910	0	0	0
Overhead	120.000	240.000	120.000	120.000	464.943	344.943	98.218	359.599	261.381	21.782	-105.344	-83.562
Saldo mutaties reserves	**424.500**	**725.361**	**300.862**	**504.500**	**1.573.053**	**1.068.553**	**485.743**	**1.087.227**	**601.484**	**18.757**	**-485.826**	**-467.069**
waarvan incidenteel	120.000	720.000	600.000	200.000	1.573.053	1.373.053	405.743	1.087.227	681.484	-205.743	-485.826	-691.569
waarvan structureel	304.500	5.361	-299.139	304.500	0	-304.500	80.000	0	-80.000	224.500	0	224.500
Resultaat na mutaties reserves	**28.385.039**	**27.607.171**	**-777.867**	**31.411.147**	**31.430.879**	**19.732**	**31.998.011**	**32.703.875**	**705.864**	**-586.864**	**1.272.996**	**686.132**
Af: Incidentele posten			-40.000			773.927			518.628			-255.299
Totaal excl. Incidentele posten			**-737.868**			**-754.195**			**187.236**			**941.431**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma 1

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.727.231	1.491.475	1.423.264	68.211	v
Totaal baten	497.060	451.701	384.301	-67.400	n
Saldo voor bestemming	**1.230.171**	**1.039.774**	**1.038.963**	**811**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	21.479	21.479	0	n
Saldo reserves	**0**	**-21.479**	**-21.479**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**1.230.171**	**1.018.295**	**1.017.484**	**811**	**v**

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Raad- en raadscommissies: De normvergoeding voor raads- en commissieleden is verhoogd. De begroting 2021 was hier op nog niet aangepast.	-25.500	
Wachtgelden en pensioenen: In 2021 heeft er een afrekening plaatsgevonden over 2020 in de uitkeringsadministratie voor wachtgelden voormalige bestuurders. Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. Door aanpassing van de rekenrente was de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog en is een vrijval uit de voorziening gedaan. Tevens is de geraamde storting in de voorziening achterwege gebleven. Deze gevolgen waren al bij de najaarsrapportage verwerkt.	60.700	
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 corona. Hier staat een verminderde afdracht aan rijksleges tegenover.		-56.300
Beheer gebouwen en gronden: in 2021 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht. In 2021 heeft er een restitutie over 2020 plaatsgevonden van het ondernemersfonds voor het maatschappelijk vastgoed.		32.100
Kasteelplein 1: De SIM subsidie van het Nationaal Restauratiefonds is op de balans geplaatst omdat er geen besteding in 2021 is geweest. In 2021 is er wederom compensatie op de huur verleend vanwege corona.		-29.200
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	33.011	-14.000
Totale afwijking voor mutaties reserves	**68.211**	**-67.400**
Mutaties reserves	0	0
Totale afwijking na mutaties reserves	**68.211**	**-67.400**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 2

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.181.701	1.188.201	1.124.366	63.835	v
Totaal baten	12.724	12.724	49.175	36.451	v
Saldo voor bestemming	**1.168.977**	**1.175.477**	**1.075.191**	**100.286**	**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	**1.168.977**	**1.175.477**	**1.075.191**	**100.286**	**v**

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Brandweer: De kazerne in Montfoort is in 2021 gereed gekomen. De buitenruimte moest in 2021 nog worden aangelegd. Daardoor zijn er geen kapitaallasten berekend.	59.600	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	4.235	36.451
Totale afwijking voor mutaties reserves	**63.835**	**36.451**
Totale afwijking na mutaties reserves	**63.835**	**36.451**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 3

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	7.819.832	8.672.385	10.501.579	-1.829.194	**n**
Totaal baten	3.772.738	4.313.738	6.435.397	2.121.659	**v**
Saldo voor bestemming	**4.047.094**	**4.358.647**	**4.066.183**	**292.464**	**v**
Toevoeging reserves	304.500	384.500	387.524	-3.024	**n**
Onttrekking reserves	480.000	989.269	687.787	-301.482	**n**
Saldo reserves	**-175.500**	**-604.769**	**-300.262**	**-304.507**	**n**
Saldo na bestemming	**3.871.594**	**3.753.878**	**3.765.920**	**-12.042**	**n**

Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Kunstwerken/bruggen: Er heeft eind 2021 een visuele inspectie van de bruggen plaatsgevonden. In afwachting van de uitkomsten van deze inspecties heeft geen groot onderhoud plaats gevonden.	43.600	
Openbare verlichting: De raming van € 217.000 is nog gebaseerd op het feit, dat de lichtmasten nog in lease waren bij Citytec. Eind 2020 heeft de gemeente de verlichting gekocht van Citytec. Dit had tot gevolg, dat de kosten voor onderhoud veel lager werden. Voorheen dus het lease-bedrag en nu alleen nog de onderhoudskosten. De kosten van onderhoud zijn naar verwachting ongeveer € 30.000.	126.500	
Wegen: Er is in 2021 minder uitgegeven op groot onderhoud wegen dan van tevoren begroot. Dit heeft meerdere redenen: a. twee werken zijn per uitgestelde prestatie aangevraagd. Opdracht voor deze werken is verleend in december 2021, maar uitvoering kan pas in het eerste kwartaal van 2022 plaats vinden. Dit gaat om een bedrag van € 58.000 en betreft de projecten Godfried van Rhenenlaan en Heeswijkerpoort. b. De begroting was te ambitieus: twee projecten hebben op de planning gestaan voor 2021, maar zijn uitgesteld vanwege hun complexe karakter. De projecten bleken meer voorbereiding en participatie met de buurt te vragen. Dat zijn de wegen Vaartkade Zuidzijde en Laan van Overvliet. c. Er was gepland asfaltwerk aan de Noord-Linschoterdijk te doen, maar dat was in afwachting van het plaatsen van de beschoeiing langs de dijk. Het plaatsen van de beschoeiing is uitgesteld, dus het asfaltwerk ook.	150.400	
Verkeer: Van de provincie is een subsidie van € 98.000 ontvangen voor de aanpassing van het kruispunt aan de Doeldijk. Hiervan is de aanpassing van het kruispunt bekostigd.	-76.000	89.100
Openbaar groen: De loonkosten zijn hoger als gevolg van uitbreiding van personeel. Doorbelasting overige personeelskosten was niet geraamd. Aankopen niet duurzame goederen en diensten is overschreden, omdat een factuur die voorzien was in 2022 in 2021 is geboekt, omdat de goederen op 15 december 2021 zijn geleverd.	-64.500	
Riolering: In plaats van dat er een bedrag uit de reserve riolering onttrokken zou worden is er een fors bedrag in de reserve gestort. Verschil ongeveer € 470.000. De kosten van onderzoek zijn minder dan geraamd. Een gedeelte van de onderzoekskosten is geboekt op personeel van derden in verband met de inhuur van een externe deskundige.	-226.200	

Baten rioolrecht: De opbrengst rioolrecht is achter gebleven bij de raming. Daarnaast is er meer ontheffing verleend.		-62.000
Zwerfafval: In 2021 is de eindafrekening ontvangen van zwerfafval jaarplan 2013 - 2017. Er was minder aan kosten van zwerfafval uitgegeven dan was ontvangen. Dit bedrag van € 13.400 diende terug betaald te worden. Ook heeft er dit jaar een afrekening plaats gevonden van de zwerfafvalvergoeding over de jaren 2018 - 2020. Ook over deze periode diende een bedrag terugbetaald te worden (€ 17.400).	-30.800	
Grondexploitatie: Dit betreft grotendeels de vermindering van de boekwaarde van project Voorvliet.	-1.706.700	1.670.300
Voorbereiding woningbouwprogramma: De kosten van voorbereiding woningbouw programma zijn hoger dan begroot. Hiertegenover staan een tweetal ontvangen subsidies van de provincie. Per saldo heeft er een onderschrijding plaats gevonden van ongeveer € 27.000. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2022.	-151.600	178.800
Afvalverwijdering: Er is € 53.900 aan de reserve afvalstoffenheffing onttrokken. Deze onttrekking was niet geraamd. Daarnaast heeft er een afrekening plaats gevonden van het innemen van verpakkingsmateriaal over het jaar 2020, dat ongeveer € 30.000 hoger uitviel dan verwacht in 2020.		83.000
Afvalstoffenheffing: Het kohier afvalstoffenheffing was nagenoeg gelijk aan de raming. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen.		-55.500
Reinigingsrecht: Het kohier is achtergebleven bij de raming.		-21.600
Leges Omgevingswet: In de laatste twee maanden zijn een drietal grote bouwvergunningen verleend met een legesopbrengst van ongeveer € 245.000.		208.600
Overige verschillen: (inclusief afrondingsverschillen)	23.206	30.959
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-1.829.194**	**2.121.659**
Reserves en voorzieningen: Er is minder uitgegeven in 2021 op groot onderhoud wegen dan van tevoren begroot. Dit heeft meerdere redenen. a. twee werken zijn per uitgestelde prestatie aangevraagd. Opdracht voor deze werken is verleend in december 2021, maar uitvoering kan pas in het eerste kwartaal van 2022 plaats vinden. Dit gaat om een bedrag van € 58.000 en betreft de projecten Godfried van Rhenenlaan en Heeswijkerpoort. b. De begroting was te ambitieus. twee projecten hebben op de planning gestaan voor 2021, maar zijn uitgesteld vanwege hun complexe karakter. De projecten bleken meer voorbereiding en participatie met de buurt te vragen. Dat zijn de wegen Vaartkade Zuidzijde en Laan van Overvliet. c. Er was gepland asfaltwerk aan de Noord-Linschoterdijk te doen, maar dat was in afwachting van het plaatsen van de beschoeiing langs de dijk. Het plaatsen van de beschoeiing is uitgesteld, dus het asfaltwerk ook.	-3.024	-301.482
Totale afwijking na mutaties reserves	-1.832.219	1.820.177

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 4

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	2.208.033	2.717.185	2.338.937	378.248	v
Totaal baten	344.313	869.462	527.071	-342.391	n
Saldo voor bestemming	**1.863.720**	**1.847.723**	**1.811.865**	**35.858**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	1.452	23.452	6.452	-17.000	n
Saldo reserves	**-1.452**	**-23.452**	**-6.452**	**-17.000**	**n**
Saldo na bestemming	**1.862.268**	**1.824.271**	**1.805.413**	**18.858**	**v**

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Leerlingenvervoer: Vanwege corona is er minder gebruik gemaakt van leerlingenvervoer (€ 114.200 voordeel). Er zijn ook specifieke corona-kosten gemaakt (€ 8.200 nadeel).	106.000	

Lokaal onderwijsbeleid: In 2021 zijn er geen lasten gemaakt voor Nationaal Programma Onderwijs. Het NP Onderwijs is er voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Dit betekent een voordeel aan de lastenkant van € 246.000 en aan de batenkant een nadeel. Deze regeling mag ingezet worden tot en met schooljaar 2022-2023.	246.000	-246.000
Leerplicht: De afrekening leerplicht over 2021 laat een voordeel zien van € 12.100.	12.100	
Kinderopvang (VVE): Er is in 2021 minder uitgegeven voor onderwijsachterstandenbeleid (€ 41.300 voordeel). In verband met de lagere lasten is een deel van de ontvangen uitkering als dekking voor lasten in de komende jaren ten gunste van de balans gebracht. Dit levert aan de batenkant een nadeel op van € 37.100.	41.300	-37.100
Peuteropvang: Er is meer uitgegeven aan peuteropvang.	-10.500	
Stimulering sport: De ontvangen middelen voor leefstijlinterventies/Kaderbriefgelden zijn niet uitgegeven en naar 2022 overgeheveld (€ 22.600 voordeel) en de ontvangen middelen voor het Sportakkoord- en Preventieakkoord 2021 zijn niet uitgegeven en naar 2022 overgeheveld (€ 16.900 voordeel). Aan de batenkant betekent dit een nadeel van € 44.600, omdat deze middelen worden overgeheveld naar 2022.	39.500	-44.600
Zalencentrum De Vaart: In verband met corona is er aan de lastenkant per saldo een nadeel van € 21.000 in verband met corona. Aan de batenkant is er een nadeel van € 25.700, omdat de vergoeding van de nutskosten en servicekosten is verwerkt in de afrekening van SBML.	-21.000	-25.700
Sporthal Hofland: Betreft huurderving 2021 in verband met corona (€ 28.600 nadeel).	-28.600	
Kunst: Er is een nadeel van € 10.100 in verband met het beheer van de beelden in de buitenruimte. Daarnaast is er een nadeel van € 3.900 vanwege de verzekeringskosten van de kunstobjecten.	-14.000	
Monumenten-en -zorg: In 2021 is er geen gebruik gemaakt van de subsidieregeling monumenten. Dit levert per saldo een voordeel op van € 5.700. Daarnaast zijn er minder uren doorbelast dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 6.200.	11.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	-4.452	11.009
Totale afwijking voor mutaties reserves	**378.248**	**-342.391**
Betreft voordeel niet bestede middelen bibliotheek.		-17.000
Totale afwijking na mutaties reserves	**378.248**	**-359.390**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 5

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	9.791.677	11.396.650	10.802.911	593.739	v
Totaal baten	1.405.994	2.291.588	1.933.990	-357.598	n
Saldo voor bestemming	**8.385.683**	**9.105.062**	**8.868.921**	**236.141**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	70.000	8.000	-62.000	n
Saldo reserves	**0**	**-70.000**	**-8.000**	**-62.000**	**n**
Saldo na bestemming	**8.385.683**	**9.035.062**	**8.860.921**	**174.141**	**v**

Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene voorzieningen Wmo: De cliëntondersteuning en contractbeheer hulpmiddelen heeft meer gekost (€ 83.900 nadeel). Daar staat aan de batenkant een voordeel van € 67.600 tegenover. Betreft bijdrage van andere gemeenten voor contractbeheer IBMN voor hulpmiddelen en ontvangen subsidie voor MOBW (Maatschappelijke Opvang/Bescherm Wonen).	-83.900	67.600
Statushouders: Er zijn lagere lasten in het kader van de Wet Inburgering. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden voor dit doel (€ 36.000 voordeel).	36.000	
Algemene voorzieningen jeugd: In 2021 is er geen gebruik gemaakt van de incidentele subsidies. Dit levert een voordeel op van € 12.000. Daarnaast zijn er minder	22.000	

uren doorbelast dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 5.000. Tot slot een voordeel van € 5.000 vanwege minder doorbelaste uren.		
Sociaal team: Het ontstane voordeel van € 60.800 in verband met de afrekening 2020 wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2022 om dit beschikbaar te kunnen houden voor het sociaal team.	60.800	
Jeugdhulp: Voor jeugdhulp zijn er in de meicirculaire 2021 incidenteel middelen toegevoegd. Deze middelen zijn geraamd op dit grootboeknummer, maar betreffen eigenlijk de totale jeugdhulpinzet. De exacte verdeling van de kosten was op voorhand niet in te schatten (€ 55.800 voordeel).	64.600	
Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen/TOZO: Er is een nadeel van € 63.500 in verband met de voorlopige afrekening van Ferm Werk ten aanzien van de loonkostensubsidies van garantiebanen. Hier tegenover staat een hogere bijstandsuitkering van het rijk (€ 119.600 voordeel bijstandsuitkering 2021, verrekening 2020 en Bbz 2021). Daarnaast is er een voordeel van € 555.200, omdat er minder gebruik is gemaakt van de TOZO regeling dan geraamd. Aan de batenkant levert dit een nadeel op. Tot slot is er per saldo een nadeel van € 65.000 door hogere lasten voor uitkeringsontvangers (uitkeringen levensonderhoud, Bbz, uitvoeringskosten, enz.). Ook hier staat de hogere bijstandsuitkering tegenover. Tot slot een nadeel van € 9000 vanwege meer doorbelaste uren.	-63.500 555.200 -65.000 -9.000	 119.600 - 555.200
Minimabeleid/inkomensregelingen: Er is minder gebruik gemaakt van de TONK regeling over 2021. Daarnaast hoefde het jeugdfonds geen aanspraak te maken op subsidies. Per saldo een voordeel van € 55.800.	55.800	
Kwijtscheldingen: Er is in 2021 over het betreffende belastingjaar en voorgaande jaren meer kwijtschelding verleend. Dit levert een nadeel op van € 20.800.	-20.800	
WSW/begeleide participatie: De voorlopige afrekening 2021 van Ferm Werk t.a.v. WSW/begeleide participatie laat een voordeel zien ten opzichte van de raming van € 89.000.	89.000	
Arbeidsparticipatie: De voorlopige afrekening 2021 van Ferm Werk t.a.v. re-integratie/arbeidsparticipatie laat een voordeel zien t.o.v. de raming van € 35.600 (inclusief de uitvoeringskosten).	35.600	
Participatie stelposten: Voorgesteld wordt om de budgetoverheveling voor armoedebestrijding van de jaarrekening 2020 over te hevelen naar 2022. Daarnaast een voordeel van € 11.400 vanwege in de meicirculaire 2021 beschikbaar gestelde middelen voor participatie van € 14.800.	41.400	
Woningaanpassingen: In 2021 is er een grote woningaanpassing geweest van € 95.000. Daarnaast zijn er ten opzichte van voorgaande jaren meer trapliften verstrekt. Dit levert in totaal een incidenteel nadeel op van € 118.200.	-118.200	
Pgb Wmo: Er is hier sprake van een voordeel in de Pgb hulpmiddelen en vervoer, wat inclusief de woningaanpassingen gezien moet worden. Hier een voordeel van € 53.200; bij de woningaanpassingen een nadeel.	53.200	
Vervoersdiensten Wmo: Er is over 2021 minder gebruik gemaakt van de vervoersdiensten Wmo dan geraamd. Dit levert een voordeel op van € 16.800.	16.800	
Hulp bij het huishouden: De cliëntaantallen zijn gedurende 2021 gestegen met een piek in het derde kwartaal van 2021. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 33.400.	-33.400	
Huishoudelijke hulp toeslag: Er hebben meer mensen gebruik gemaakt van de HHT dan was voorzien. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 22.400. In 2022 wordt dit toegevoegd aan het reguliere budget HH.	-22.400	
Pgb jeugd: We zien net als voorgaande jaren een verschuiving van pgb naar verstrekking in natura. Dit levert hier een voordeel op van € 69.000.	69.000	
Jeugdhulp: Door de verschuiving van pgb naar verstrekkingen in natura ontstaat er een nadeel van € 69.000. Daarnaast zijn er nog afrekeningen over voorgaande jaren binnengekomen (€ 30.700 nadeel) waar geen rekening mee gehouden was.	-69.000 -30.700	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	10.239	10.402
Totale afwijking voor mutaties reserves	**593.739**	**-357.598**
De budgetoverheveling van de jaarrekening 2020 voor armoedebeleid en Wet Inburgering zijn niet besteed. Voor 2021 wordt voorgesteld om deze budgetten over te hevelen (€ 62.000 nadeel).		-62.000
Totale afwijking na mutaties reserves	**593.739**	**-419.598**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 6

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.899.463	5.097.206	5.128.987	-31.781	n
Totaal baten	310.782	325.588	245.495	-80.093	n
Saldo voor bestemming	**4.588.681**	**4.771.618**	**4.883.492**	**-111.874**	**n**
Toevoeging reserves	120.000	120.000	98.218	21.782	v
Onttrekking reserves	240.000	464.943	359.599	-105.344	n
Saldo reserves	**-120.000**	**-344.943**	**-261.381**	**-83.562**	**n**
Saldo na bestemming	**4.468.681**	**4.426.675**	**4.622.111**	**-195.436**	**n**

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
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 € 62.400 is vrijgevallen. Aangezien er in 2021 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 € 21.000 (programma 3). Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.	-193.000	-80.000
Oudheidkunde: In verband met het uitfaseren van het archief in 2022 door het nieuwe zaaksysteem wordt voorgesteld het budget 2021 van het project My-Lex over te hevelen naar 2022.	48.400	
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 € 65.100 over gehouden.	65.100	
Overhead ICT: In 2021 is de transitie van de ICT met Gouda afgerond. Het budget voor ICT is nog in ontwikkeling.	42.900	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	4.819	-93
Totale afwijking voor mutaties reserves	**-31.781**	**-80.093**
De mutaties hebben betrekking op de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en de algemene reserve. Voorgesteld wordt de onttrekking uit de algemene reserve ten behoeve van het project MY-Lex € 23.562 over te hevelen naar 2022.	21.782	-105.344
Totale afwijking na mutaties reserves	**-9.999**	**-185.437**

(+ voordeel/- nadeel)

Programma 7, 8, 9

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	282.602	293.545	202.625	90.920	v
Totaal baten	20.538.199	21.593.025	22.041.219	448.194	v
Saldo voor bestemming	**-20.255.597**	**-21.299.480**	**-21.838.594**	**539.114**	**v**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	3.910	3.910	3.910	0	n
Saldo reserves	**-3.910**	**-3.910**	**-3.910**	**0**	**n**
Saldo na bestemming	**-20.259.507**	**-21.303.390**	**-21.842.504**	**539.114**	**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 2021 (€ 16.645.522). De september- en decembercirculaire 2021 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire 2021 komt uit op € 17.358.634. Werkelijk is er € 17.410.000 ontvangen. Het verschil kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen en correcties van de uitkering over eerdere jaren.		511.500
Nutsbedrijven: Door een enorme investeringsopgave waarvoor Vitens de komende jaren staat o.a. door vervanging van verouderde waterleidingen is het dividend 2020 evenals 2019 niet uitgekeerd.		-37.000
Treasury: De toegerekende rente (kapitaallasten) aan investeringen is lager dan begroot. Met name de toerekening aan de nieuwbouw brandweerkazerne en investering in riolering. De dividend uitkering van de BNG Bank over 2019 en 2020 is in 2021 uitgekeerd. Maar lager dan begroot in verband met corona. De dividend uitkering van de BNG Bank is in 2021 niet tot uitkering gekomen i.v.m. corona. De toegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2021 € 23.100.	-21.800	4.600
Algemene baten en lasten: Van de post overige lasten is in 2021 nagenoeg geen gebruik gemaakt. De stelpost loon/prijscompensatie € 86.000 is aangewend ter dekking van de loonkosten i.v.m. CAO ontwikkeling.	106.600	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen):	6.120	-30.906
Totale afwijking voor mutaties reserves	**90.920**	**448.194**
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	**90.920**	**448.194**

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	-10.401	10.401	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	**0**	**0**	**-10.401**	**10.401**	**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**	**-10.401**	**10.401**	**v**

Bij de definitieve berekening en vaststelling van vpb-aangiften aangaande voorgaande jaren is een teruggave vastgesteld ad € 10.401.

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2021		Rekening 2021	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 2021 was € 50.000 begroot voor onvoorziene uitgaven. De lasten voor het project “Verder verbeteren leefbaarheid” ad € 12.445 (collegebesluit van 2 maart 2021) zijn gedekt uit de post onvoorziene uitgaven. De lasten zijn verwerkt in programma 1.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Toelichting	Totaal lasten	Totaal baten
Wachtgelden en pensioen. In verband met een éénmalige teruggave van € 52.711,- jaarrekening 2020 van Stichting Derdengelden Visma.	-€ 37.415	
Stadskantoor: éénmalig corona-gerelateerde kosten gemaakt	€ 12.752	
Bedrijfsvoering: betreft resultaatbestemming van jaarrekening 2020 naar 2021, éénmalig budget digitalisering bouwvergunningen.	€ 53.744	
Verkeer: betreft resultaatbestemming van jaarrekening 2020 naar 2021, voor het uitvoeringsprogramma Binnenstad, onderzoekskosten.	€ 32.930	
Stimulering Sport: éénmalig corona-gerelateerde kosten gemaakt, in verband met Jeugd aan Zet en SPUK.	€ 53.451	€ -110.133
Kunst: éénmalig corona-gerelateerde kosten gemaakt	€ 14.545	
De Brede Vaart: betreft éénmalig doorbelasting van de eindafrekening van de VVE	€ 51.515	
Wmo: betreft éénmalige kosten in verband met brede aanpak dak – en thuisloosheidbeleid	€ 28.200	
Algemene voorzieningen Corona: éénmalig corona-gerelateerde kosten gemaakt	€ 81.000	
Arbeidsparticipatie: éénmalig corona-gerelateerde kosten gemaakt	€ 12.996	
Milieubeheer: betreft resultaatbestemming van jaarrekening 2020 naar 2021, transitievisie warmte.	€ 21.110	
Omgevingswet: betreft éénmalige kosten gerelateerd aan implementatie Omgevingswet	€ 123.977	
Anterieure overeenkomsten: éénmalige meeropbrengst anterieure overeenkomsten		€ -175.816
Totaal	**€ 448.805**	**€ -285.949**

Balans

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	16.745.378		16.278.547	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.489.484		4.484.914	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.596.390		5.575.010	
Totaal materiële vaste activa		**24.831.251**		**26.338.469**
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	213.061		63.061	
Leningen u/g	177.521		146.814	
Totaal financiële vaste activa		**390.582**		**209.875**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**25.221.834**		**26.548.344**
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.408.775		-59.082	
Gereed product en handelsgoederen	16		0	
Totaal voorraden		**1.408.791**		**-59.082**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	2.193.391		2.454.072	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	79.698		894.460	
Overige vorderingen	410.099		436.681	
Voorziening voor oninbaar				
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**2.683.187**		**3.785.212**
Liquide middelen				
Kassaldi	666		5.075	
Bankensaldi	46.473		54.141	
Totaal liquide middelen		**47.140**		**59.216**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen	0		0	
Overige nog te onvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.991.254		1.527.410	
Totaal overlopende activa		**1.991.254**		**1.527.410**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**6.130.372**		**5.312.756**
TOTAAL ACTIVA	**0**	**31.352.206**	**0**	**31.861.100**
VPB (voorlopige aangifte)		**10.239**		**9.422**

PASSIVA	31-12-2020		31-12-2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	3.185.102		1.808.314	
Bestemmingsreserves	1.666.052		1.094.200	
Nog te bestemmen resultaat	-1.347.157		705.864	
Totaal eigen vermogen		**3.503.997**		**3.608.377**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.786.769		1.650.238	
Egalisatievoorzieningen	137.913		227.318	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.214.192		5.682.501	
Totaal voorzieningen		**7.138.873**		**7.560.056**
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	13.389.845		16.020.451	
Waarborgsommen	14.170		16.149	
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**13.404.015**		**16.036.601**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**24.046.885**		**27.205.034**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	2.000.000		0	
Overige kasgeldleningen	0		0	
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	2.764.008		2.204.439	
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		**4.764.008**		**2.204.439**
Overlopende passiva				
Verplichtingen nog te betalen	992.726		1.591.800	
Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar:				
- Rijk	3.747.613		859.828	
- Provincie	0		0	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0		0	
Overige vooruitontvangen bedragen	0		0	
Totaal overlopende passiva		**2.541.312**		**2.451.628**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**7.305.321**		**4.656.066**
TOTAAL PASSIVA		**31.352.206**		**31.861.100**
Gewaarborgde geldleningen		**17.389.992**		**17.680.576**

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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	16.745.378	16.278.547
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.489.484	4.484.914
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.596.390	5.575.008
Totaal	**24.831.252**	**26.338.469**

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	756.713		32.450	0		724.263
Bedrijfsgebouwen	12.731.784	202.159	0	0	455.458	12.478.485
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.089		0	0	1.089	0
Vervoermiddelen	124.053	12.700	0	0	16.811	119.942
Machines, apparaten en installaties	1.296.665		9.230	0	61.526	1.225.908
Overige materiele vaste activa	1.835.074	26.694	0	0	131.819	1.729.949
Totaal	**16.745.378**	**241.553**	**41.680**	**0**	**666.704**	**16.278.547**

Te zien is dat binnen de investeringen met een economisch nut vooral geïnvesteerd wordt binnen de categorie bedrijfsgebouwen. Dit hangt sterk samen met de kosten die voor een groot deel samenhangen met de investering in het nieuwe scholencomplex. Van de gronden en terreinen betreft € 214.722 erfpachtgronden.
In de raadsvergadering van 29 januari 2018 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 15.000,- beschikbaar gesteld ten behoeve van de herontwikkeling locatie voormalige Hoflandschool.

In 2017 is door woningcorporatie GroenWest in samenwerking met de Stichting Obliek de haalbaarheid onderzocht voor het bouwen van een woon-zorgcomplex op de locatie van de voormalige Hoflandschool. Uiteindelijk zijn de kosten opgelopen tot € 32.450,-.De bouw van een woon-zorgcomplex is niet doorgegaan. Aangezien het voorbereidingskosten waren die niet tot een activum voor de gemeente leidde, zijn de voorbereidingskosten in één keer ten laste van de exploitatie gebracht.

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 31-12-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.222.502	239.979	0	0	218.977	4.243.505
Overige materiele vaste activa	266.981	0	0	0	25.572	241.409
Totaal	**4.489.484**	**239.979**	**0**	**0**	**244.549**	**4.484.914**

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

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.039.954	1.452.466	151.812	0	90.382	3.250.226
Vervoermiddelen	34.748	108.203	0	0	3.475	139.476
Overige materiele vaste activa	1.521.688	664.563	0	0	945	2.185.306
Totaal	**3.596.390**	**2.225.231**	**151.812**	**0**	**94.801**	**5.575.008**

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

	Beschikbaar gesteld krediet (restant 1-1-2021)	Werkelijk besteed in 2021
Scholen (gebouwen + installaties)	11.857.453	181.866
Herstel oevers Lange Linschoten	2.250.000	79.752
Openbare verlichting (lichtmasten en armaturen)	1.759.339	1.364.843
Vervanging toplaag kunstgrasvelden MSV'19	662.000	664.563
Vervoermiddelen	115.000	108.203

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

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 31-12-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	213.061	0	150.000	0	0	63.061
Overige langlopende leningen u/g	177.521	0	0	0	30.708	146.813
Totaal	390.582	0	150.000	0	30.708	209.874

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.			

De verordening VROM Starterslening gemeente Montfoort 2010 is ingetrokken. In 2010 heeft Montfoort € 170.000 gestort in het SVn-fonds voor het uitgeven van startersleningen. Dit bedrag is nagenoeg terugbetaald. In 2021 is € 150.000 door het SVn-fonds terugbetaald.

Overige langlopende leningen u/g

De langlopende leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, verminderd met de jaarlijks ontvangen aflossingen. Eén lening betreft een achtergestelde lening aan waterleidingbedrijf Vitens die is verstrekt in het kader van de publieke taak. Deze lening is in 2021 volledig afgelost.
De overige leningen betreffen renteloze leningen aan de Stichting Kunstgras Montfoort en St. Zwembad ten behoeve van de renovatie van de bassins.

Vlottende activa

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.408.776	-59.082
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	0	0
Totaal	1.408.776	-59.082

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

Verloop grondexploitatie 2021 ('+' = last, '-' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2020	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2020	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaat-neming	mutatie verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2021	Verlies voorziening	Balanswaarde per 31-12-2021
Kop IJsselveld	€ -16.770		€ -16.770			€ 16.770		€ -		€ -
Voorvliet	€ 1.425.546		€ 1.425.546	€ 34.720	€ -1.670.348	€ 151.000		€ -59.082		€ -59.082
Totaal	**€ 1.408.776**	**€ -**	**€ 1.408.776**	**€ 34.720**	**€ -1.670.348**	**€ 167.770**		**€ -59.082**	**€ -**	**€ -59.082**

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 31-12-2021	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -			€ -
Voorvliet	€ -59.082	€ 58.000		€ -1.082
Totaal	**€ -59.082**	**€ 58.000**	**€ -**	**€ -1.082**

De waardering van de grond in exploitatie Voorvliet per 31 december 2021 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2021. 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.
Eind 2021 heeft de levering van de gronden aan de Jacob Barneveldstraat plaatsgevonden. Dit betreft de laatste woningbouwontwikkeling in Voorvliet met 17 geschakelde woningen.
De ontwikkelaar is verantwoordelijk voor de bouw van de woningen maar de gemeente heeft de verplichting voor afronding van de openbare ruimte rondom de woningen en het voorzien van de aansluiting op het hoofdriool. Dit zijn de laatste activiteiten van de grondexploitatie Voorvliet. De civiele werkzaamheden zullen in 2022 plaatsvinden en om die reden wordt voorgesteld de grondexploitatie eind 2022, wanneer alle activiteiten en kosten hebben plaatsgevonden, definitief af te sluiten. Vorig jaar was afsluiting van de grondexploitatie per 31-12-2021 voorzien maar als gevolg van een latere grondafname, en dus uitvoering van civiele werken, is dit verschoven in de tijd.

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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	2.193.391	103.494
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	79.698	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd < 1 jaar	0	0
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Overige vorderingen	410.099	7.130.044
Overige uitzettingen	0	0
Voorziening voor oninbaar	0	0
Totaal	**2.683.188**	**7.233.538**

De voorziening dubieuze debiteuren is gesplitst in dubieuze debiteuren algemeen en dubieuze debiteuren BSR (belastingen). De omvang van de voorziening voor het deel van de algemene debiteuren is bepaald op € 2.606 en voor de dubieuze debiteuren BSR op € 62.258. 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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	666	5.075
Banksaldi	46.473	54.141
Totaal	**47.140**	**59.216**

Drempelbedrag banksaldi
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden (schatkistbankieren). Er is een drempelbedrag ingesteld afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden.
De drempel was tot 1 juli 2021 vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van

€ 0,25 mln. en een maximum van € 2,5 mln. Door een herziening van het verplicht schatkistbankieren is de drempel vanaf 1 juli 2021 vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende het jaar 2021 per dag € 207.000 (tot 1 juli) en € 552.000 na 1 juli aan liquide middelen buiten de schatkist mocht worden gehouden.

Onderstaand een overzicht per kwartaal tot 1 juli 2021:

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**	**60**	**72**	**-**	**-**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	190	178		
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.385			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.385			
(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)	5.367	6.554	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	60	72	-	-

Na 1 juli 2021:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**-**	**-**	**66**	**55**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag			934	945
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.385			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.385			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	6.092	5.052
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	66	55

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:	0	0
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.	1.991.254	1.527.410
Totaal	**1.991.254**	**1.527.410**

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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	3.185.102	1.808.314
Bestemmingsreserves	1.666.052	1.094.200
Gerealiseerd resultaat	-1.347.157	705.864
Totaal	**3.503.998**	**3.608.377**

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	3.185.102		-61.452	-1.315.337	1.808.313
Totaal algemene reserve	**3.185.102**	**0**	**-61.452**	**-1.315.337**	**1.808.313**
BTW compensatiefonds	3.910		-3.910		0
Parkeerfonds	153.171	7.524	-80.000		80.695
Volkshuisvesting	60.384				60.384
Sociaal domein	399.536			-399.000	536
Groot onderhoud wegen	407.401	300.000	-267.871		439.530
Groot onderhoud kunstwerken/bruggen	34.970		-24.027		10.943
Baggeren	52.792				52.792
Speelplaatsen	98.510		-7.650		90.860
Tractie	65.963		-14.500		51.463
Bomen	14.578				14.578
Organisatieontwikkeling	0	60.000	-60.000	0	0
Duurzaamheid en energie	90.000		-3.514	-25.974	60.512
Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad	84.837			-32.930	51.907
Omgevingswet	100.000			-100.000	0
Toekomstbestendig beheer	100.000				100.000
Dekking kapitaallasten	0	80.000			80.000
Totaal Bestemmingsreserves	**1.666.052**	**447.524**	**-461.472**	**-557.904**	**1.094.200**
Totaal	**4.851.154**	**447.524**	**-522.924**	**-1.873.241**	**2.902.513**

Onder “bestemming resultaat” staan de mutaties die per saldo voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2020. 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 2021	
Uit resultaat 2020:	
75 jaar Vrijheid	5.000
Tweede kamer verkiezingen	21.479
Onderhoud Cattenbroekerdijk	62.858
Woningbouwagenda	35.861
Omgevingswet	11.491
Project digitaliseren bouwvergunningen	24.855
Project My-Lex	14.562
Energieloketten	15.000
Opstartmiddelen bibliotheek	17.000
Armoedebelied	30.000
Project JIP	10.000
Wet Inburgering	30.000
Transitievisie warmte	11.559
Totaal	**289.665**

Onttrekkingen algemene reserve 2021	
Rekeningresultaat 2020:	1.237.822
75 jaar Vrijheid	5.000
Tweede kamer verkiezingen	21.479
Onderhoud Cattenbroekerdijk	62.858
Woningbouwagenda	35.861
Omgevingswet	11.491
Project digitaliseren bouwvergunningen	24.855
Energieloketten	12.530
Project JIP	8.000
Transitievisie warmte	8.580
ICT Transitie Gouda	138.308
Reserve organisatieontwikkeling	38.218
Overige:	
Aflossing lening SKM (activa 300062)	1.452
Reserve organisatieontwikkeling	60.000
Totaal	**1.666.454**

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 2021 heeft voor het laatst conform begroting een onttrekking van € 3.910 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 2021 is € 7.524 toegevoegd aan deze reserve. Ten behoeve van de aanleg parkeervakken aan de Heeswijkerpoort is € 80.000 onttrokken aan deze reserve.

Volkshuisvesting
Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het huisvesten van doelgroepen in de sociale sector. In 2021 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Sociaal domein
Bij de jaarrekening 2015 is besloten het voordelig saldo cliëntgebonden middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Sociaal Domein. Bij de resultaatbestemming van 2020 is € 399.000 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 2021 is € 300.000 toegevoegd en € 267.871 onttrokken ten behoeve van groot onderhoud aan wegen.

Groot onderhoud kunstwerken/bruggen
Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Kunstwerken (bruggen) vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Groot onderhoud kunstwerken/bruggen te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2021 is € 24.027 voor de inspectie van bruggen onttrokken 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 2021 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 2021 is € 7.650 onttrokken 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 2021 is € 14.500 onttrokken ten behoeve van de aanschaf van een snipperkar.

Bomen (t/m 2018 Bomenstructuurplan)
Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserves Bomenfonds en Bomenstructuurplan (Nota Reserves en Voorzieningen 2019). In 2021 waren er geen mutaties in 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. In 2021 is € 60.000 toegevoegd en € 60.000 onttrokken. Uit het rekeningresultaat 2020 is € 38.218 toegevoegd en onttrokken.

Duurzaamheid en energie
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie (nota Reserves en Voorzieningen 2019). In 2021 is € 3.514 onttrokken aan de reserve. Uit het resultaat van 2020 is tevens € 25.974 onttrokken ten behoeve van de voucheractie energiebesparende maatregelen.

Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het thema mobiliteit (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Uit het resultaat 2020 is in 2021 € 32.930 onttrokken aan deze reserve.

Omgevingswet
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de Omgevingswet (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Uit het resultaat 2020 is in 2021 € 100.000 onttrokken aan deze reserve.

Toekomstbestendig beheer
Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het beheer in de openbare ruimte (nota Reserves en Voorzieningen 2019). In 2021 waren er geen mutaties.

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de aanleg van parkeervakken aan de Heeswijkerpoort en G. van Rhenenlaan.

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.786.769	1.650.238
Egalisatievoorzieningen	137.913	227.318
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.214.192	5.682.501
Totaal	**7.138.874**	**7.560.057**

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2021
Pensioenen voormalige bestuurders	1.786.769	60.107	-92.455	-104.183	1.650.238
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**1.786.769**	**60.107**	**-92.455**	**-104.183**	**1.650.238**
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	137.913	139.554	-50.149		227.318
Totaal egalisatievoorzieningen	**137.913**	**139.554**	**-50.149**	**0**	**227.318**
Riolering	4.463.815	418.300			4.882.115
Graven	572.356	18.443	0		590.799
Afvalstoffenheffing	178.021		-53.900		124.121
Ondernemersfonds agrariërs	0	54.525			54.525
Ondernemersfonds maatschappelijk vastgoed	0	30.941			30.941
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**5.214.192**	**522.209**	**-53.900**	**0**	**5.682.501**
Totaal Voorzieningen	**7.138.873**	**721.870**	**-196.504**	**-104.183**	**7.560.057**

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 wethouders pensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde berekening. In 2021 is besloten de rekenrente aan te passen en dat betekende dat de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog was en een vrijval van € 104.183 noodzakelijk was. In de begroting 2021 was rekening gehouden met een storting van € 155.000. Deze storting was op basis van de ontwikkeling niet nodig. Dit is gecorrigeerd bij de najaarsrapportage 2021.
Sinds het moment dat gemeenten niet meer mogen speculeren met publieke middelen kunnen via lijfrentepolissen of andere constructies geen (externe) beleggingsrendementen meer worden gerealiseerd. In de plaats daarvan ziet de gemeente zich genoodzaakt om de pensioenen nu zelf volledig in eigen beheer op te bouwen en te reserveren in een voorziening. Uiteraard moet hierbij ook de jaarlijkse indexatie meegenomen worden. Naast het opbouwen van de voorziening wordt er ook gedurende het jaar pensioen uitgekeerd. De bestaande lijfrentepolissen betalen het reeds opgebouwde bedrag op het moment van pensionering uit.

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

Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
Conform het meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP) is in 2021 een jaarlijkse dotatie gedaan van € 139.554. In 2021 is € 50.149 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 € 418.300. 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 2021 bedraagt deze voorziening € 590.799.

Voorziening Afvalstoffenheffing
Doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten die samenhangen met het ophalen en verwerken van afval. Er is in 2021 € 53.900 onttrokken aan de voorziening. Eind 2020 bedraagt het saldo van deze voorziening € 124.121.

Voorziening ondernemersfonds agrariërs en maatschappelijk vastgoed
Door een gerechtelijke uitspraak is het niet meer mogelijk de restitutieregeling voor bepaalde categorieën te hanteren. De opslag op het OZB tarief is in 2021 voor de agrariërs en maatschappelijk vastgoed in afzonderlijke voorzieningen gestort.

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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	13.389.845	16.020.451
Waarborgsommen	14.170	16.149
Totaal	**13.404.015**	**16.036.601**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	13.389.845	3.500.000	-869.393	16.020.452
Waarborgsommen	14.170	1.979	0	16.149
Totaal generaal	**13.404.015**	**3.501.979**	**-869.393**	**16.036.601**

In 2021 is een vaste geldlening van € 3.500.000 aangetrokken.
De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 245.298 (zie ook paragraaf Financiering).

Voor de verhuur van het pand Kasteelplein 4 is een waarborgsom van € 1.979 aan de gemeente betaald.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	4.764.008	2.204.439
Overlopende passiva	2.541.312	2.451.628
Totaal	**7.305.321**	**4.656.066**

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	2.000.000	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.764.008	2.204.439
Totaal	**4.764.008**	**2.204.439**

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

De overige schulden bestaan uit:		
	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren verbonden partijen	1.303.390	298.270
Belastingen en pensioenpremies	-14.483	344.307
Nog te betalen kosten	1.475.102	1.561.862
Totaal	**2.764.008**	**2.204.439**

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren	496.363	1.591.800
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	1.946.822	859.828
3. Overige Nederlandse overheidslichamen	98.128	0
C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	0	0
Totaal	**2.541.312**	**2.451.628**

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijval en terugbetalingen	Saldo 31-12-2021
Zwerfafval	16.524		-16.524	0
Onderwijsachterstandenbeleid	45.335	72.816	-32.046	86.105
Nationaal Programma (NP) Ondewijjs	0	63.031		63.031
Sim (beschermde monumenten)	24.177	20.629		44.806
Vitaliteitsakkoord/Sportakkoord	15.432		-15.432	0
Urgenda	44.564		0	44.564
Doeldijk	98.128		-98.128	0
Extern Advies Warmtetransitie (EAW)	0	20.660		20.660
ZonMW (wijk ggd-er en personen met verward gedrag)	0			0
TOZO 2020	1.800.791		-1.800.791	0
TOZO 2021	0	555.212		555.212
Spuk/Sportakkoord	0	42.571		42.571
Gedupeerden toeslagenproblematiek	0	2.880		2.880
Totaal generaal	**2.044.950**	**777.799**	**-1.962.921**	**859.828**

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 2021 bedroeg € 14.851.

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

<u>Gebeurtenissen na balansdatum</u>
Wij hebben geen belangrijke gebeurtenissen te melden na de balansdatum.

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

Gewaarborgde geldleningen

Nummer	Per	Tot	Nominaal	Aan	Rente	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2020
						restant	restant/risico	restant	restant/risico
Rechtstreeks bij de BNG Bank									
40.99335.01	1-8-2014	1-8-2029	1.625.789	Stichting Vastgoed De Bongerd	2,42	913.111	913.111	1.018.977	1.018.977
40.99336.01	1-8-2019	1-8-2044	611.784	Stichting Vastgoed De Bongerd	0,85	561.886	561.886	584.181	584.181
Via achtervang door WSW									
1830	1-3-1995	1-3-2035	1.157.000	Stichting Cazas Wonen	4,0750	670.269	335.134	705.296	352.648
49663	28-9-2020	1-6-2027	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	-0,1990	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46863	13-5-2016	13-5-2041	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	1,4380	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46958	3-8-2016	3-6-2040	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,4180	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
47037	23-9-2016	2-6-2046	10.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,4870	10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
49809	16-10-2020	16-10-2025	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,0000	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
50255	2-2-2021	3-2-2025	5.000.000	Stichting Cazas Wonen	0,1500	1.000.000	500.000	0	0
46825	11-9-1996	11-9-2047	113.000	Woonzorg Nederland	0,0001	113.000	56.500	113.000	56.500
46826	11-9-1996	11-9-2047	531.000	Woonzorg Nederland	0,0001	531.000	265.500	531.000	265.500
Hypotheken particulieren									
ING						29.997	29.997	32.584	32.584
Rabo						18.448	18.448	20.700	20.700
Stater						36.850	36.850	58.902	58.902
						33.837.711	17.680.576	33.064.640	17.389.992

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 2021 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**
1	Functie (functienaam)	Algemeen directeur/Gemeente secretaris		Raadsgriffier
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-mei-18		1-jun-18
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		94%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.593		78.060
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.322		14.110
8	Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**115.915**		**92.170**
13	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**209.000**		**197.296**
	Vergelijkende cijfers 2020			
1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee		Nee
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		94%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.831		77.098
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.229		17.916
5	Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**125.060**		**95.014**
9	Totale bezoldiging	**125.060**		**95.014**
10	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**201.000**		**189.744**

Toelichting:
Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 209.000. 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

SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Veiligheidsregio Utrecht	€ 16.440	Ja	€ 16.440	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	11	11	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 4.180	€ 4.180	€ 38.148	€ 38.148	€ 24.684	€ 24.684
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			5	€ 750	€ 261	Ja		
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*		
			€ 100.564	€ 0	€ 0	€ 0		
			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		

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*		
			1					
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1 EAW-20-01108478	€ 0	€ 0	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020** 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	€ 1.365.530	€ 8.306	€ 100.886	€ 703	€ 32.997
			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	€ 18.747	-€ 3.583	€ 0	€ 129.389
			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 2021** **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) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 0	€ 0	-€ 8.550	€ 0	€ 0
			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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*				
		1	060335 Gemeente Montfoort	€ 450				
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** 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 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

SZW	**G4A**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 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	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4A/06*
		1	060335 Gemeente Montfoort	Tozo1	€ 669.554	€ 18.157	€ 8.963	€ 0
		2	060335 Gemeente Montfoort	Tozo2	€ 195.809	€ 8.500	€ 1.304	€ 0
		3	060335 Gemeente Montfoort	Tozo3	€ 118.370	€ 20.000	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/08*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4A/12*
		1	060335 Gemeente Montfoort	Tozo1	€ 0	179	3	
		2	060335 Gemeente Montfoort	Tozo2	€ 0	38	1	
		3	060335 Gemeente Montfoort	Tozo3	€ 0	37	2	
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 5.988	€ 6.663				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUK sport	€ 6.663	€ 6.663	€ 0	€ 0	
		2						
		3						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	Restant Sportakkoord 2020	€ 15.432	€ 0	€ 17.070	€ 0	€ 17.070
		2	1034867	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	Restant Sportakkoord 2020	Ja				
		2	1034867	Nee				
		3						
		4						
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 10.000	Ja	Ja			
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*			
		1	2020	SPUKUZ21001	€ 43.451			
		2	2021					
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*	
		1	Stichting Zwembad Montfoort	€ 43.451	€ 43.451	€ 0	2020	

Bijlage taakvelden

		UITGAVEN		INKOMSTEN		SALDO	
Programma	Product	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Taakvelden		**31.430.879**	**31.998.011**	**31.430.879**	**32.703.875**	**0**	**-705.864**
	0.1 - Bestuur	933.921	880.441	807		933.114	880.441
	0.10 - Mutaties reserves	504.500	485.743	1.573.053	1.087.227	-1.068.553	-601.484
	0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	19.732				19.732	
	0.2 - Burgerzaken	421.624	390.254	244.669	188.385	176.955	201.869
	0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	135.930	152.569	206.225	195.916	-70.295	-43.347
	0.4 - Overhead	5.097.206	5.128.987	325.588	245.495	4.771.618	4.883.492
	0.5 - Treasury	-9.286	11.824	97.000	64.926	-106.286	-53.103
	0.61 - OZB woningen	103.000	99.885	2.373.614	2.359.374	-2.270.614	-2.259.489
	0.62 - OZB niet-woningen	82.000	79.647	1.487.989	1.467.822	-1.405.989	-1.388.174
	0.64 - Belastingen overig				396		-396
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0		17.634.422	18.148.702	-17.634.422	-18.148.702
	0.8 - Overige baten en lasten	167.831	11.269			167.831	11.269
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)		-10.401				-10.401
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	938.631	850.490			938.631	850.490
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	249.570	273.877	12.724	49.175	236.846	224.701
	2.1 - Verkeer en vervoer	1.666.562	1.425.444	17.598	114.832	1.648.964	1.310.612
	2.4 - Economische havens en waterwegen	18.212	33.260			18.212	33.260
	3.1 - Economische ontwikkeling	6.050	2.480			6.050	2.480
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	340.723	357.067	6.440	5.208	334.283	351.858
	3.4 - Economische promotie	28.220	23.837			28.220	23.837
	4.2 - Onderwijshuisvesting	378.996	391.734	0		378.996	391.734
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	821.412	419.741	400.811	118.054	420.601	301.687
	5.1 - Sportbeleid en activering	364.084	323.350	169.342	124.738	194.742	198.612
	5.2 - Sportaccommodaties	443.071	484.127	123.368	102.010	319.703	382.117
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	410.784	443.278	175.941	182.270	234.843	261.008
	5.4 - Musea	1.628	0			1.628	0
	5.5 - Cultureel erfgoed	73.675	60.753			73.675	60.753
	5.6 - Media	223.535	215.953			223.535	215.953
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.114.371	1.182.529	6.437		1.107.934	1.182.529
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	602.443	634.804		67.626	602.443	567.178
	6.2 - Wijkteams	1.865.115	1.737.976			1.865.115	1.737.976
	6.3 - Inkomensregelingen	3.094.647	2.643.574	2.216.588	1.780.995	878.059	862.579
	6.4 - Begeleide participatie	686.837	597.679			686.837	597.679
	6.5 - Arbeidsparticipatie	425.728	348.703			425.728	348.703
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	294.000	398.091			294.000	398.091
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1.527.946	1.521.761	75.000	85.369	1.452.946	1.436.392
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	1.876.516	1.909.107			1.876.516	1.909.107
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+		1.635				1.635
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	315.312	301.561			315.312	301.561
	7.1 - Volksgezondheid	708.106	708.021			708.106	708.021
	7.2 - Riolering	906.016	1.089.261	1.492.869	1.430.838	-586.853	-341.577
	7.3 - Afval	1.465.358	1.494.899	1.947.946	1.959.350	-482.588	-464.451
	7.4 - Milieubeheer	251.099	168.167		0	251.099	168.167
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	189.462	173.635	102.705	80.336	86.757	93.300
	8.1 - Ruimtelijke ordening	435.903	451.821	155.000	176.817	280.903	275.005
	8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		1.706.718	177.000	1.872.838	-177.000	-166.120
	8.3 - Wonen en bouwen	2.250.409	2.392.460	407.743	795.178	1.842.666	1.597.282
TOTAAL		**31.430.879**	**31.998.011**	**31.430.879**	**32.703.875**	**0**	**-705.864**

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 grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld door via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4	Budgetoverschijdingen bij open einde (subsidie) regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschijding.	X	
5	Budgetoverschijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Budgetoverschijdingen betreffende aciviteiten welke acteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidievertrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de prakrijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijding getrouw in de jaarreking worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
a	**Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar**		X
b	**Geconstateerd na verantwoordingsjaar**	X	
7	Budgetoverschijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
a	Jaar van investeren		X
b	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

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

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

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

Omschrijving	Verschil lasten t.o.v. begroting	Categorie	Toelichting
Programma 1: Bestuur en organisatie			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 2: Openbare orde en veiligheid			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Programma 3: Wonen en ruimte			
Verkeer	-76.000	R	De aanpassing aan de Doeldijk heeft geleid tot een overschrijding, welke is gecompenseerd met een subsidie vanuit de provincie.
Openbaar groen	-64.500	R	De salariskosten zijn op onderdeel openbaar groen overschreden, dit wordt op andere programma's gecompenseerd.
Riolering	-226.200	R	Doordat er in 2021 minder investeringen gemaakt zijn dan begroot en het onderhoud ook achterbleef, is er een grotere dotatie in de voorzieningen gemaakt voor toekomstige jaren en heeft er daarmee een overschrijding plaatsgevonden.
Zwerfafval	-30.800	R	Er zijn minder uitgaven geweest ten opzichte van de ontvangen vergoedingen. Voor dit teveel ontvangen over de jaren 2013-2020 is in 2021 een eindafrekening gekomen.
Grondexploitatie	-1.706.700	R	Het project Voorvliet is verkocht, waardoor de boekwaarde is verminderd. Dit wordt gecompenseerd met de gerealiseerde opbrengst.
Voorbereiding woningbouwprogramma	-151.600	R	De voorbereiding van de woningbouw heeft geleid tot hogere kosten dan begroot, maar deze zijn gecompenseerd door een tweetal ontvangen subsidies van de provincie.
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			
Bedrijfsvoering	-193.000	R	Interne uren konden in 2021 niet aan projecten doorbelast worden.
Programma 7: Algemene dekkingsmiddelen			
Geen overschrijding van de begrote lasten			
Investeringen			
Geen overschrijding van de begrote lasten			