



Programmabegroting 2024

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2024 aan. De begroting beschrijft wat het college in 2024 wil doen en wat dat mag kosten. Het coalitieakkoord 2022-2026 vormt de basis van deze begroting. Ook de meicirculaire 2023 en Kadernota 2024 zijn in deze begroting verwerkt.

Terugval algemene uitkering

Vanaf 2026 is er voor gemeenten structureel zo'n €3 miljard minder beschikbaar voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Het accres biedt vanaf 2027 te weinig vergoeding voor het opvangen van de autonome groei van de zorgtaken. Vandaar dat 2026 ook wel het 'ravijnjaar' genoemd wordt. Vanaf dit jaar is het voor de meeste gemeenten niet meer mogelijk de begroting sluitend te maken. Ook IJsselstein hoort bij deze groep.

Problematiek niet-taakgebonden kortingen rijksoverheid

Tegenover de korting van de algemene uitkering staat geen vermindering van de gemeentelijke taken of uitgaven. Dit maakt dat we als gemeente voor miljoenen zouden moeten snijden in onze voorzieningen. Dit is niet realistisch. We verwachten daarom nog steeds dat het rijk het tekort gaat compenseren. We blijven het rijksbeleid op de voet volgen en u informeren bij ontwikkelingen.

Val kabinet

Het kabinet is demissionair en het zal tijd kosten om een nieuw kabinet te vormen. Dit houdt voor ons als gemeenten in dat de onzekerheid op verschillende grote dossiers voorlopig aanhoudt. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de hervorming jeugdhulp en de dalende algemene uitkering. Dit is juist in een periode waarin we samen met het rijk op moeten trekken en duidelijkheid nodig hebben om te kunnen sturen. We hopen dan ook dat het rijk snel met structurele oplossingen komt. Ook de Vereniging van Nederlandse Gemeenten roept het rijk hiertoe op.

Stabiele koers

We zien dat het rijk het gemeentebestuur in toenemende mate beïnvloedt. De algemene uitkering wordt gekort en het rijk stuurt in toenemende mate met geoordeeld geld. Toch blijven wij een stabiele koers varen. We doen geen concessies op het coalitieakkoord en houden onze voorzieningen in stand. Dit doen we zonder de belastingen met meer dan de inflatiecorrectie te laten stijgen. Wel beperken we het aantal nieuwe structurele uitgaven. Hiermee houden we de begroting voor de komende twee jaar sluitend, blijven we een stabiele partner voor onze inwoners en ondernemers en blijven we een prachtige stad om in te wonen, werken en recreëren.

IJsselstein, 21 september 2023

Het college van IJsselstein

Inhoudsopgave

Financiële samenvatting.....	1
Leeswijzer.....	4
Beleidsbegroting.....	5
Bestuur en organisatie - programma 1.....	6
Openbare orde en veiligheid - programma 2.....	11
Wonen en ruimte - programma 3.....	14
Onderwijs, sport en cultuur - programma 4.....	23
Inkomen, jeugd en wmo - programma 5.....	28
Overhead – programma 6.....	34
Algemene dekkingsmiddelen – programma 7.....	36
Onvoorzien – programma 8.....	38
VPB – programma 9.....	39
Paragrafen.....	40
Lokale heffingen.....	41
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	49
Onderhoud kapitaalgoederen.....	57
Financiering.....	62
Bedrijfsvoering.....	66
Verbonden partijen.....	71
Grondbeleid.....	101
Subsidieverlening.....	103
Openbaarheidsparagraaf.....	104
Ruimtelijke projecten.....	105
Financiële begroting.....	110
Overzicht van baten en lasten.....	111
Overzicht van baten en lasten per taakveld.....	112
Incidentele baten en lasten.....	115
Structurele mutaties reserves.....	117
Investerings.....	118
Reserves en voorzieningen.....	121
Geprognosticeerde balans.....	123
Jaarlijks terugkerende arbeidskosten.....	125
Kerngegevens.....	126
EMU-saldo.....	127
Tabeloverzicht.....	128

Financiële samenvatting

In deze samenvatting geven wij inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie van onze gemeente. Het meerjarig saldo uit de begroting 2023 is hiervoor het vertrekpunt. De wijzigingen ten opzichte van dit saldo worden in de programma's toegelicht.

Financieel perspectief

Het financieel perspectief is nagenoeg onveranderd ten opzichte van afgelopen jaar. Tot 2026 is de begroting sluitend, maar daarna ontvangen wij net als vele andere gemeenten onvoldoende rijksmiddelen om onze kosten te kunnen dekken. Daarom is deze begroting behoudend opgesteld en beperken we extra structurele uitgaven waar het kan. Vooralsnog verwachten we dat het rijk de gemeenten (voor een groot deel) gaat compenseren voor de tekorten. We volgen het rijksbeleid op de voet en blijven u informeren bij ontwikkelingen.

Tabel 1 Financiële samenvatting - Financieel perspectief op hoofdlijnen

Financieel perspectief op hoofdlijnen				
- = nadeel, + is voordeel	2024	2025	2026	2027
Saldo primitief	230.782	751.733	-2.721.751	-4.599.313
Saldo meicirculaire 2023	750.749	-176.010	-581.732	507.822
Saldo Kadernota 2024	-15.000	-50.000	-30.000	-15.000
Saldo Bijstellingen	-49.273	274.712	624.333	280.128
Saldo Loon- en prijscompensatie	-780.353	-766.078	-855.958	-855.958
Totaal saldo	136.905	34.357	-3.565.108	-4.682.321

Kadernota

Met de kadernota 2024 heeft uw raad besloten welke onderwerpen in de begroting opgenomen moeten worden. Deze zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Tabel 2 Financiële samenvatting - Kadernota 2024

Kadernota 2024				
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Borgen continuïteit Museum IJsselstein	0	-50	-30	-15
Dementie-vriendelijk IJsselstein	-31	-31	-31	-31
Dekking dementie-vriendelijk uit budget eenzaamheid	31	31	31	31
Onderzoek één loket-gedachte	-15	0	0	0
Saldo Kadernota 2024	-15	-50	-30	-15

Bijstellingen

Om onze begroting zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de werkelijkheid stellen we deze jaarlijks op verschillende punten bij. Dit kan bijvoorbeeld voortkomen uit gewijzigde of nieuwe wet- en regelgeving of en veranderende omstandigheden.

Tabel 3 Financiële samenvatting - Bijstellingen

Bijstellingen				
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Actualisatie investeringsplanning	148	286	201	-139
Dekking kapitaallasten Herinrichting Noord IJsseldijk	0	15	15	15

Bijstellingen				
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Bijstelling budget WSW beschut werken	-87	-4	0	0
Bijstelling controlekosten accountant	-30	-30	-30	-30
Uitvoering hondenbeleid	-20	0	0	0
Exploitatiekosten camera's	-12	-18	-18	-18
Bijstelling storting voorziening wegen	-69	-76	-76	-76
Bijstelling onderhoudsbudget OVL	-21	-21	-21	-21
Bijstelling prognose budget leerlingenvervoer	15	15	15	15
Bijstelling prognose inkomsten begraafplaatsen	-40	-40	-40	-40
Bijstelling prognose inkomsten paspoorten en ID-kaarten	175	0	0	0
Bijstelling prognose uitgaven paspoorten en ID-kaarten	-90	0	0	0
Bijstelling reserve groot onderhoud gebouwen	-75	-116	-95	-9
Bijstelling exploitatie groot onderhoud gebouwen	90	68	63	-22
Bijstelling onttrekking afvalreserve	-28	-21	-16	-16
Bijstelling budget uitkeringen BUIG	0	0	272	272
Bijstelling invoering toeristenbelasting naar 2025	-40	0	0	0
Bijstelling inkomsten Afvalstoffenheffing	625	551	623	619
Bijstelling indexatie afval (lasten)	0	0	0	0
Bijstelling indexatie riolering	-36	-36	-36	-36
Bijstelling inkomsten Rioolheffing	-66	-90	-90	-90
Bijstelling investering Lorentzlaan naar 2024 (was 2025)	-6	0	0	0
Impuls informatiebeleid	-45	0	0	0
Deelname aan integraal ruimtelijk perspectief via U10	-26	-26	-26	-26
Beheer/behoud cultuurhistorisch erfgoed	-30	0	0	0
Uitvoeringsprogramma kunst en cultuur	-100	0	0	0
Verhogen lokaal reïntegratiebudget	-95	-65	0	0
Aanbesteden financieel systeem	-120	-50	-50	-50
Beschutte werkplekken WSW	-43	-43	-43	-43
Herijking minimaleleidend	-25	-25	-25	-25
Saldo Bijstellingen	-49	275	624	280

Loon- en prijscompensatie

Jaarlijks indexeren we de prijsgevoelige budgetten om de stijgende kosten als gevolg van inflatie op te kunnen vangen. Hiervoor houden we de indexatie uit de meicirculaire van het gemeentefonds aan. Dit jaar was deze index 3%, maar werd daarnaast bij wijze van hoge uitzondering een inhaalslag van 1,5% voor 2022 gemaakt. Daarom hebben we de prijsgevoelige budgetten met 4,5% geïndexeerd, met uitzondering van de loonkosten en belastingen waar geen kostendekkendheid tegenover staat. Deze budgetten hebben we met 3% verhoogd. Voor de verbonden partijen hebben we de begrote kosten in de begroting opgenomen. Omdat de inflatiekosten buitengewoon hoog zijn, kunnen we deze niet volledig dekken uit de vergoeding die we hiervoor van het rijk ontvangen.

Tabel 4 Financiële samenvatting - Loon- en prijscompensatie

Loon- en prijscompensatie				
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Indexatie exploitatie	-1.232	-1.232	-1.232	-1.232
Indexatie verbonden partijen	-2.118	-2.118	-2.118	-2.118
Cao verhoging 2023	-663	-661	-675	-675
Vrijval stelpost loon- en prijscompensatie	3.232	3.244	3.168	3.168
Saldo Loon- en prijscompensatie	-780	-766	-856	-856

Ontwikkeling Algemene reserve en weerstandsvermogen

Tabel 5 Financiële samenvatting - Incidentele weerstandscapaciteit

Incidentele weerstandscapaciteit						
Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027	
Algemene reserve						
Saldo per begin van het boekjaar	5.275	10.057	11.659	13.324	13.320	
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-746	290	1.528	-38	-4	
Geraamde resultaat verkoop bedrijvenparkontwikkeling de Kroon	1.781	-	-	-	-	
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	3.746	1.311	137	34	-3.565	
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	10.057	11.659	13.324	13.320	9.750	
Reserve decentralisaties						
Saldo per begin van het boekjaar	1.819	1.819	1.819	1.819	1.819	
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-	-	-	-	-	
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	-	-	-	-	-	
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	1.819	1.819	1.819	1.819	1.819	
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	11.876	13.478	15.143	15.139	11.570	

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2024 bedraagt ca. € 5 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2024 ca € 13,5 mln. waarmee de factor weerstandsvermogen op 2,7 komt. De factor weerstandsvermogen neemt vanaf 2027 af als gevolg van de sterk teruglopende rijksbijdrage, maar blijft boven de gewenste norm van 1,5.

Provincie en toezicht

De provincie houdt via onze begroting en jaarrekening toezicht op de gemeentelijke financiële positie. Onderdeel van het toezicht is de controle of onze begroting 'structureel sluitend' is. Hierbij wordt beoordeeld of wij structurele lasten met structurele baten dekken. Dit geeft aan dat de structurele lasten, bij gelijkblijvende omstandigheden, ook op de langere termijn gedekt kunnen worden.

Om aan de vereisten voor het minimale 'repressieve' begrotingstoezicht te voldoen moet de begroting minimaal structureel sluitend zijn in het eerste of laatste jaar. In de onderstaande tabel kunt u lezen dat onze begroting in 2024 structureel sluitend is en we hiermee aan de eis voldoen. In de financiële begroting vind u onder 'Incidentele baten en lasten' de uiteenzetting van het structurele saldo.

Tabel 6 Financiële samenvatting - Structureel begrotingssaldo

Structureel begrotingssaldo					
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	
Begrotingssaldo	137	34	-3.565	-4.682	
Saldo incidentele baten en lasten	411	120	30	15	
Totaal	548	154	-3.535	-4.667	

Leeswijzer

De begroting is opgebouwd uit twee delen. De beleidsbegroting en de financiële begroting.

Beleidsbegroting

Vanaf pagina 5 zijn de programma's opgenomen. De (verplichte) paragrafen zijn opgenomen vanaf pagina 40. Per programma wordt de volgende indeling gehanteerd:

Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

Hier gaan we in op de beoogde effecten van het programma. Deze effecten sluiten aan bij het coalitieprogramma en blijven gedurende de coalitieperiode hetzelfde.

Wat zijn de speerpunten in 2024?

De speerpunten voor 2024 worden weergegeven en vertaald in acties die we in dit jaar uitvoeren. Deze worden opgenomen in de kwartaalrapportages. De rapportages geven aan in welke mate we op weg zijn naar het resultaat.

Alle gemeenten zijn verplicht een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting. Bij sommige programma's nemen we naast de verplichte beleidsindicatoren ook overige indicatoren en kengetallen op. Dit zijn indicatoren die specifiek betrekking hebben op ons eigen beleid. In 2024 gaan we onze speerpunten en indicatoren verder specificeren. We willen hierbij samen met de auditcommissie optrekken en de resultaten in de begroting 2025 verwerken.

Wat mag het kosten?

Het meerjarig financieel beeld toont de lasten en baten van het programma. Het verschil tussen de nieuwe begroting en de actuele begroting van het voorgaande jaar wordt toegelicht. Hierbij betekent:

Een + voor het getal een toename van de baten of daling van de uitgaven;

Een - voor het getal een daling van de baten of toename van de uitgaven.

Aan het slot van elk programma zijn, indien van toepassing, de verplichte beleidsindicatoren opgenomen. Bij de verplichte beleidsindicatoren wordt een vergelijking gemaakt tussen de cijfers van IJsselstein en die van de groep gemeenten tussen 25.000 en 50.000 inwoners. Dit vergroot de vergelijkbaarheid. Tegelijkertijd moet er rekening mee worden gehouden dat ook deze groep gemeenten qua structuur en omgeving zeer divers is.

Financiële begroting

Vanaf pagina 110 is de financiële begroting opgenomen. Hier staan onder andere het overzicht van baten en lasten, het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld, de uiteenzetting van de financiële positie en kerngegevens.

Beleidsbegroting

Bestuur en organisatie - programma 1

Omschrijving programma

Dit programma gaat over de relatie tussen de inwoners van de gemeente en het gemeentebestuur en de manier waarop het gemeentebestuur daaraan vorm en inhoud geeft. Het besturen van de gemeente is in handen van de raad, het college en de burgemeester. De raad wordt direct gekozen door de inwoners en is daardoor een vertegenwoordiging van die inwoners. De (leden van de) raad en raadscommissies worden ambtelijk ondersteund door de griffie.

De raad stelt de hoofdlijnen van het beleid vast, het college en (soms) de burgemeester voeren het beleid uit. De raad controleert of en in welke mate de gemaakte afspraken zijn nagekomen. Het college en de burgemeester hebben ook eigen (wettelijke) taken. Het beleid dat daarmee samenhangt bepaalt het college en de burgemeester zelf. De raad mag het college of de burgemeester daar vragen over stellen. De ambtelijke organisatie ondersteunt en adviseert het gemeentebestuur (raad, college en burgemeester).

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit het coalitieakkoord 2022-2026:

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

1. Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

Het rapport 'Toekomstperspectief IJsselstein 2040' beschrijft hoe IJsselsteiners aankijken tegen de thema's identiteit, wonen en leven, voorzieningen, ondernemen, scholing, duurzaamheid en mobiliteit. Dit is bruikbaar om te bepalen welk scenario past bij de wijze waarop de gemeente haar taken uitvoert en hoe ze daarbij samenwerkt in de stad, de regio en met andere partners.

Uitgangspunt is een zelfstandig IJsselstein dat samenwerkt met andere gemeenten als dit nadrukkelijk meetbare voordelen oplevert. Onze eigenheid en het behoud van onze prachtige voorzieningen tegen een (relatief) gelijkblijvende belastingdruk staan voorop.

Op basis van het Inrichtingsplan IJsselstein 2019 startte IJsselstein met de opbouw van een slagvaardige ambtelijke organisatie. De eerste jaren lag het accent vooral op het opbouwen van de nieuwe organisatie en het op orde brengen van de basis. De kernwaarden 'klantgericht, betrokken, samenwerken en verantwoordelijk' stonden en staan daarbij nog steeds centraal. In het kader van de organisatieontwikkeling gaan we de basis verder op orde brengen (borgen) en uitbouwen. Daarbij krijgt de relatie tussen de gemeentelijke organisatie, het gemeentebestuur (raad, college, burgemeester), de inwoners, de ondernemers en de organisaties in de gemeente extra aandacht.

***'Gemeente IJsselstein
klaar voor de toekomst.
Huishoudboekje duurzaam
op orde.'***

De ambtelijke organisatie (GIJS genoemd) heeft te maken met een steeds meer uitbreidend takenpakket. De rijksoverheid wijst de gemeente taken toe, vaak met onvoldoende financiële middelen. Ook moet de gemeente een bijdrage leveren aan landelijke opgaven zoals de energietransitie, de woningbouwopgave, de opvang van vluchtelingen en de uitvoering van de Omgevingswet. Dit heeft gevolgen voor de werklust/werkdruk van de medewerkers. Om goed in te kunnen blijven spelen op de extra taken en opgaven, en die accuraat en snel kunnen oppakken en uitvoeren, willen we als goed werkgever, investeren in de capaciteit en kwaliteit van onze ambtelijke organisatie. We vinden het belangrijk dat de medewerkers met plezier in de GIJS-organisatie werken.

Financiën

We geven we niet meer geld uit dan we binnenkrijgen. Bij de start van deze coalitie was de jaarbegroting en de meerjarenbegroting sluitend. Inmiddels weten we dat het ravijnjaar 2026 en 2027 niet sluitend is door een enorme daling van de algemene uitkering. Het financieel meerjarig perspectief van de gemeente bevat daardoor veel onzekerheid. Ook zien we op zichzelf staande ontwikkelingen die mogelijk ons saldo gaan beïnvloeden.

Bij de uitvoering van ons beleid staan we voor de opgave om duurzaam financieel gezond te blijven. Lastenverzwaring mag niet meer zijn dan indexering en/of inflatiecorrectie. Doorberekende diensten zijn in principe (maximaal) kostendekkend. De prioriteiten voor deze collegeperiode liggen bij het realiseren van ons woningbouwprogramma en een reële begroting voor het sociaal domein. Daar wordt extra in geïnvesteerd. Ruimte voor nieuw beleid wordt gevonden door keuzes en prioriteiten in het bestaand beleid te maken.

Regionale samenwerking

Onze gemeente werkt veel samen. We participeren in gemeenschappelijke regelingen zoals de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU), Veiligheidsregio (VRU), Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU), Werk en Inkomen Lekstroom (WIL), Belastingensamenwerking Rivierenlanden (BSR), Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC) of Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN). En in andere samenwerkingsverbanden, zoals de U-10 netwerkorganisatie, de regionale Backoffice Lekstroom (sociaal domein) en het inkoopbureau Midden Nederland (IBMN). Daarnaast zijn publieke taken ondergebracht bij stichtingen, vennootschappen en andere samenwerkingsvormen en besteden we opdrachten uit aan externe partijen.

Dienstverlening, communicatie, participatie

Wij stellen inwoners, ondernemers en organisaties voorop. We gaan onze dienstverlening verder verbeteren waarbij de menselijke maat leidend blijft. “Ja, tenzij ...” is onze standaard reactie bij contacten met de IJsselsteiners. Bewoners kennen hun buurt of wijk het beste. Zij weten wat er leeft. Ondernemers kijken altijd vooruit om elke kans op verbetering aan te pakken en organisaties zijn door gebundelde krachten sterk. Wij geloven in de kracht en de creativiteit van de samenleving en het eigen initiatief. Wij willen dat inwoners, ondernemers en organisaties meepraten en meebeslissen op initiatieven die hen raken en initiatieven die zij zelf ontplooiën. Door taken los te laten en een sterke samenwerkingspartner te zijn werken we samen aan oplossingen met een breed draagvlak. Dát is de houding, die we in onze herijkte, participatieve werkwijze zullen leren aannemen en waarmee we na de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaan werken.

Cybercriminaliteit

De gemeente moet als organisatie alert zijn op cybercriminaliteit. De gemeente beschikt over zeer veel data van inwoners en medewerkers. Wij vinden het van groot belang dat privacygevoelige gegevens goed worden beschermd en dat de gemeente zoveel als mogelijk voldoet aan het beveiligingsniveau van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0).

2. Wat zijn de speerpunten in 2024?

Tabel 7 Programma 1 - Speerpunten 2024

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Efficiënter werken	Uitvoeren LEAN-trajecten.	Werkproces(sen) zoveel mogelijk ontdoen van overbodige stappen in met name bedrijfsvoeringsprocessen.
Het gebruik van één normenkader en daarmee het versterken van de informatieveiligheid binnen de gemeente.	Uitvoering geven aan de verbeteracties komende uit het jaarlijkse actieplan.	Binnen de overheid veilig samenwerken en gegevens veilig kunnen uitwisselen.
Meer inkomsten genereren	Onderzoeken mogelijke extra inkomstenbronnen.	Inzicht in en benutten van extra inkomstenbronnen.
Meer tevreden inwoners, ondernemers en organisaties over klantcontact en dienstverlening.	Uitvoeren meting (periodiek) klanttevredenheidsonderzoek.	Inzicht in klanttevredenheid en mate waarin we voldoen aan servicenormen.
Eenvoudiger melden van opmerkingen/klachten openbare ruimte.	Implementatie webapplicatie en monitoren meldingen openbare ruimte.	Inzicht in mogelijkheden van afhandeling meldingen openbare ruimte.
Uitbreiden dienstverlening burgerzakenproducten.	Contracteren partij voor thuisbezorging van waardedocumenten.	Mogelijk maken om identiteitsbewijzen (paspoort en ID-kaart) thuis te bezorgen tegen betaling.
Ervaring opdoen met de herijkte participatieve werkwijze	Stapsgewijs invoeren van de werkwijze met duidelijke startnotities en spelregels en hanteren van de Handreiking Omgevingsdialoog voor Initiatiefnemers in het kader van de Omgevingswet.	Kwalitatief betere besluitvorming rond projecten door (groepen) inwoners vroegtijdig te betrekken bij beleid en projecten.

Prestatie-indicatoren

BBV-beleidsindicatoren

Niet van toepassing op dit programma.

3. Wat mag het kosten?

Tabel 8 Programma 1 - Wat mag het kosten

1. Bestuur en organisatie	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	2.597.439	153.790	2.751.229	2.661.265	2.654.799	2.662.980
Baten	439.879	176.351	616.230	441.230	441.230	441.230
Saldo voor mutaties reserves	2.157.560	-22.561	2.134.999	2.220.035	2.213.569	2.221.750
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	48.188	-40.000	8.188	8.188	8.188	8.188
Saldo na mutaties reserves	2.109.372	17.439	2.126.811	2.211.847	2.205.381	2.213.562

Tabel 9 Programma 1 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Bestuur en organisatie	Aanpassing begrote lasten 2024 t.o.v. 2023	Aanpassing begrote baten 2024 t.o.v. 2023
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Paspoorten en ID-kaarten	De verwachting is dat er in 2024 meer paspoorten en ID-kaarten worden uitgegeven dan in 2023. Dit omdat de geldigheidsduur van veel paspoorten en ID-kaarten in 2024 verlopen.	-90.000	186.351
Indexatie	Bijstelling budget voor de bijdrage aan de VNG en U10.	-72.849	
Verkiezingen	In 2023 waren dubbele verkiezingen en extra coronamaatregelen begroot. In 2024 komen deze extra kosten naar verwachting niet terug.	38.177	
Accountant	Doordat er steeds meer specifieke uitkeringen vanuit het rijk worden toegekend zijn de controlekosten van de accountant hoger geworden dan was voorzien bij de aanbesteding.	-33.103	
Totaal verschil saldo voor bestemming		-157.775	186.351
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
Uitgestelde prestaties	In 2023 zijn diverse uitgestelde prestaties aan de reserve Uitgestelde prestaties onttrokken.	0	-40.000
Totaal verschil saldo na bestemming		-157.775	146.351

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar pagina 71.

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

Kaderstellende documenten

- Coalitieakkoord 2022 - 2026
- Inrichtingsplan IJsselstein 2019
- Rapport Toekomstperspectief IJsselstein 2040
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Verordening regelende de procedures op het gebied van burgerparticipatie in de gemeente IJsselstein 2003
- Beleidsplan Burgerparticipatie en de participatieladder 2011
- Nota Participatiebeleid 2019
- Plan van aanpak participatieve werkwijze 2021
- Visie op dienstverlening 2022
- Nota Verbonden partijen 2023

Openbare orde en veiligheid - programma 2

Omschrijving programma

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit het coalitieakkoord 2022-2026:

- Veiligheid
- Leefomgeving/openbare ruimte
- Welzijn en sport

1. Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

Samen zijn we verantwoordelijk voor een veilig IJsselstein. De gemeente, politie, inwoners, ondernemers en organisaties werken samen aan een veilig en leefbaar IJsselstein.

Inwoners en bezoekers van onze stad moeten onbezorgd over straat kunnen lopen; geen donkere paden en lanen; goed beveiligde bedrijventerreinen, cameratoezicht op hotspots tegen overlast en hulpverleners met een goede uitrusting en goed materieel.

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

'Een veilige woon- en leefomgeving voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers.'

2. Wat zijn de speerpunten in 2024?

Tabel 10 Programma 2 - Speerpunten 2024

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
We introduceren het 'Ouderweet project' waarbij ouders worden geconfronteerd met het overlast gevende gedrag van hun kind	Verkenning implementatie 'Ouderweet project' in de groepsaanpak.	Betrokken ouders die een bijdrage kunnen leveren in het tegengaan van overlast door hun kinderen.
Samen met onze partners voorlichting geven aan inwoners over digitale criminaliteit (cybercriminaliteit).	We stimuleren en jagen beschikbare interventies ter ondersteuning van inwoners aan. We leren van beproefde interventies uit andere regio's.	Verbeterde kennis bij inwoners over digitale criminaliteit en onveiligheid.

Prestatie-indicatoren

a. BBV-beleidsindicatoren

Tabel 11 Programma 2 - BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Verwijzingen Halt	11	8	Aantal per 1.000 jongeren	2022
Winkeldiefstallen	11,37	12,27	Aantal per 10.000 inwoners	2022
Geweldsmisdrijven	99	Gegevens niet beschikbaar	Aantal per 1.000 inwoners	2022
Diefstallen uit woning	6,88	11,89	Aantal per 10.000 inwoners	2022
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	31,41	32,85	Aantal per 10.000 inwoners	2022

b. Overige indicatoren en kengetallen

Tabel 12 Programma 2 - Overige indicatoren en kengetallen

ONDERWERP	GEWENST RESULTAAT	DOEL 2024
Realiseren Jongerenontmoetingsplek (JOP)	Realisatie extra JOP	1

3. Wat mag het kosten?

Tabel 13 Programma 2 - Wat mag het kosten

2. Openbare orde en veiligheid	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	3.660.071	35.488	3.695.559	3.666.488	3.676.036	3.776.467
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo voor mutaties reserves	3.660.071	35.488	3.695.559	3.666.488	3.676.036	3.776.467
Toevoeging aan reserves	22.483	0	22.483	22.483	22.483	22.483
Onttrekking aan reserves	59.603	-32.551	27.052	3.274	14.035	112.129
Saldo na mutaties reserves	3.622.951	68.039	3.690.990	3.685.697	3.684.484	3.686.821

Tabel 14 Programma 2 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Openbare orde en veiligheid	Aanpassing begrote lasten 2024 t.o.v. 2023	Aanpassing begrote baten 2024 t.o.v. 2023
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Bijdrage VRU	De verhoging van de bijdrage is de doorberekening van de indexering.	-85.000	
Groot onderhoud	De begrote kosten voor groot onderhoud fluctueren jaarlijks. In 2024 zijn de verwachte onderhoudskosten voor de brandweerkazerne lager dan in 2023.	34.092	
Totaal verschil saldo voor bestemming		-50.908	0
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
-	Geen significante afwijkingen.	-	-
Totaal verschil saldo na bestemming		-50.908	0

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar pagina 71.

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Kaderstellende documenten

- Coalitieakkoord 2022 - 2026
- Integraal Veiligheidsplan 2023 - 2026
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Programmabegroting 2023 VRU
- Regionaal Crisisplan 2020 - 2023 VRU

Wonen en ruimte - programma 3

Omschrijving programma

Het programma Wonen en Ruimte gaat over wonen en de ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente IJsselstein; op het zo goed mogelijk voorzien in de woningbehoefte van (toekomstige) inwoners. Centraal in het ruimtelijk beleid staat de coördinatie van gemeentelijke en particuliere initiatieven met het oog op de ruimtelijke consequenties. Het programma Wonen en Ruimte richt zich voorts op het verbeteren van het verblijfsklimaat in woongebieden; verkeersveiligheid; mobiliteit, bereikbaarheid en het verbeteren van de verkeersstructuur. Het programma omvat verder het versterken van de economische infrastructuur de vitaliteit van de stad. Ook het in stand houden en verder verbeteren van een duurzame, veilige en gezonde woon- en werkomgeving met een zo laag mogelijke belasting voor het milieu en toekomstige generaties valt binnen de reikwijdte van dit programma.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit het coalitieakkoord 2022-2026:

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

1. Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

Wonen

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

Aan inwoners die aan onze stad hebben gebouwd en in de seniorenfase zijn beland, willen wij een plek bieden waar zij zich thuis blijven voelen en zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven functioneren. Jong volwassenen die opgegroeid zijn in IJsselstein en graag een volgende stap in hun leven willen zetten willen wij de gelegenheid bieden om in IJsselstein op zichzelf te gaan wonen.

De woningmarkt in IJsselstein en in de regio Utrecht is overspannen. De vraag naar huizen is vele malen groter dan het aanbod. In de Woonvisie 2019-2030 heeft de gemeenteraad vastgesteld dat IJsselstein voor het jaar 2030 2.500 nieuwe woningen wil bouwen in de huur- en koopsector. Daarbij is aandacht voor andere woningtypen en woonconcepten zoals toekomstbestendige (levensloopbestendige en duurzame) woningen, woonzorgvoorzieningen en bijzondere woonvormen. Dit beleid zetten wij intensief voort.

‘Creatief en innovatief aan de slag met de Woonvisie.’

Bouwen doen we om in de woonbehoefte te voorzien én, ook heel belangrijk, om onze stad vitaal te houden. Winkels, scholen, sportparken, verenigingen, openbaar vervoer hebben bestaansrecht als daar gebruik van wordt gemaakt. Het inwoneraantal is van groot belang voor de toekomst van onze mooie stad IJsselstein.

Mobiliteit

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

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

Verkeersveiligheid

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

Duurzaamheid

Nederland heeft het Klimaatakkoord van Parijs in 2015 mede ondertekend. Dit betekent dat we met elkaar de schouders er onder moeten zetten om de doelstellingen te realiseren. De afgelopen jaren is er met inwoners, ondernemers en belangenverenigingen veel gesproken. Samen zijn beleidsstukken (zoals de Regionale Energie Strategie en de Transitievisie Warmte) opgesteld die de basis vormen voor de toekomst. Duurzaamheid is niet van vandaag of morgen. Samen moeten we de koers vasthouden, een werkagenda opstellen, structurele budgetten vaststellen en grote en belangrijke vervolgstappen zetten om in te zetten op energiebesparing. Dat wat je niet gebruikt, hoef je ook niet op te wekken. We kiezen voor duurzame energie om IJsselstein groen en ecologisch sterk te houden.

*‘Een economisch vitaal
IJsselstein.’*

Leefomgeving /openbare ruimte

IJsselsteiners wonen en leven met veel plezier in onze stad. Zowel in de Veiligheids- en Leefbaarheidsmonitor 2021 als in het Toekomstperspectief spreken inwoners hun tevredenheid uit. Inwoners waarderen vooral het groene karakter van de woonwijken. Om hiervan te kunnen genieten is het belangrijk dat de openbare ruimte op orde (schoon, heel en veilig) is. We versterken het groene karakter van IJsselstein.

Veel inwoners voelen zich betrokken bij de buurt waarin zij wonen. Zij geven aan graag een bijdrage te leveren aan de (verbetering van) de leefbaarheid in hun buurt. Samen maken we de wijk! We betrekken jongeren actief bij onze plannen.

Economie, recreatie en toerisme

IJsselstein heeft zich in meer dan 700 jaar ontwikkeld tot een welvarende stad. Altijd waren er mensen met een ondernemende geest om nieuwe innovatieve ideeën tot ontwikkeling te brengen. Anno 2022 zijn IJsselsteinse bedrijven (zowel in het midden- en kleinbedrijf als ook in het grootbedrijf) actief in verschillende bedrijfstakken. Zij voeren hun activiteiten uit vanaf bedrijventerreinen en de binnenstad. Deze bedrijven vervullen een belangrijke economische functie in onze stad. Bedrijven, ondernemingen en winkeliers zorgen voor werkgelegenheid, houden onze stad vitaal en zijn een belangrijke

gesprekspartner voor het realiseren van maatschappelijke doelen. Bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en de positie van kwetsbare groepen in relatie tot de arbeidsmarkt. Voor ons is het dan ook vanzelfsprekend ondernemers zoveel mogelijk te steunen. En ruimte te bieden door het dereguleren en schrappen van overbodige procedures. De economie van morgen vraagt dat wij samen met alle ondernemers werken aan het actualiseren van de Economische Visie.

IJsselstein is een aantrekkelijke stad om je vrije tijd door te brengen. De monumentale binnenstad is een trekpleister voor inwoners en toeristen die geïnteresseerd zijn in geschiedenis. Tegelijkertijd is er in de binnenstad een gevarieerd aanbod van winkels en horeca.

IJsselstein is met de grootste fruitbomencollectie van Europa uniek. En het groene buitengebied is aantrekkelijk om fiets-, kano of skeelertochten te maken. De evenementenkalender laat zien dat er in IJsselstein altijd iets te doen is. Recreatie en Toerisme zijn belangrijk voor de leefbaarheid. Het genereert inkomsten en werkgelegenheid. Dit draagt bij aan de toekomstbestendigheid van onze voorzieningen. Inwoners hebben hier profijt van. Met de slogan 'Blij u te ontmoeten!' van Stadsmarketing IJsselstein, stimuleren wij dat recreëren op ruime schaal mogelijk is én dat toeristen graag naar IJsselstein komen.

2. Wat zijn de speerpunten in 2024?

Tabel 15 Programma 3 - Speerpunten 2024

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Inzicht geven in processen voor ruimtelijke projecten	Heldere, eenduidige processtappen voor ruimtelijke projecten definiëren en communiceren.	Voor ruimtelijke projecten is voor inwoners inzichtelijk in welke fase het project zich bevindt.
Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Paardenveld Noord	Uitvoering geven aan in 2023 vastgestelde ontwikkelingsplan.	Vertaling ontwikkelingsplan naar concrete woningbouwplannen.
Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Lagebiezen	start planologische procedure, concept grondexploitatie, start uitgifte.	Voorontwerp omgevingsplan/ omgevingsprocedure, concept aanbestedingsstrategie.
Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Europakwartier	Participatie doorlopen en planologische procedure starten.	Voorlopig ontwerp voor ongeveer 120 woningen.
Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Kromme IJsselpark	Nader onderzoek en opstellen randvoorwaarden (Nota van uitgangspunten).	Inzicht in haalbaarheid en ontwikkelmogelijkheden.
Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Parallelweg	Meewerken aan planologische procedure.	Voorlopig ontwerp voor ca. 70-80 woningen.
Initiatieven derden woningbouw faciliteren: overige locaties	Inspelen op initiatieven en bevorderen woningbouw op basis van de mogelijkheden die de Nota grondbeleid biedt.	Woningbouwplannen van initiatiefnemers mogelijk maken.

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Experimenteren met woonvormen	Opstellen inventarisatie wat kansrijke initiatieven zijn, waaronder woningsplitsing en woningdelen.	Potentiële locaties, doelgroepen, behoefte, haalbaarheid en benodigde kaders en beleidsregels in beeld.
Verbeteren verkeersveiligheid en bereikbaarheid binnenstad.	Uitvoeringsagenda binnenstad waaronder verkeersveiligheid en bereikbaarheid uitvoeren.	Uitvoering geven aan Uitvoeringsagenda binnenstad.
Snellere OV-verbindingen in en met de regio	Meewerken aan opstellen Uitvoeringsagenda van de OV netwerkvisie voor de Lopikerwaard en HOV Zuidlob.	Samenwerken met provincie en regio aan verbetering OV-netwerk.
Snellere fietsverbindingen in en met de regio	Uitvoering snellere fietsverbinding via Nedereindse Plas.	Stimuleren meer regionale ritten met de fiets.
Aanpakken knelpunten verkeersveiligheidsanalyse	Uitvoering geven aan de verkeersveiligheidsanalyse. Dit gaat om de Nederlandlaan, gedeelte Noord IJsseldijk tot aan komgrens en de Touwlaan.	Zichtbare verbeteringen (uitvoering) in de verkeersveiligheid.
Reduceren CO ₂ -uitstoot	Maken uitvoeringsprogramma klimaatakkoord. Inzetten op minder autokilometers door bedrijvenaanpak GoedopWeg.	Besluit uitvoeringsprogramma klimaatakkoord. Beperken CO ₂ uitstoot.
Versterken regie openbare ruimte.	Opstellen en uitvoeren Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR), waaronder het maai-, bomen- en snoeibeleid.	Vastgesteld Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) en bomenbeleid.
Verbeter de binnenstad 2.0	Uitvoering geven aan projecten die voortvloeien uit Toekomstbeeld Binnenstad (verbeter de binnenstad 2.0).	Toekomstbestendige binnenstad.
Klimaatbestendig IJsselstein	Uitvoering geven aan visie klimaatadaptatie.	Het stapsgewijs realiseren van een klimaatadaptieve openbare ruimte en het stimuleren van een klimaatadaptieve inrichting op private terreinen. Voldoen aan Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).
Werken met de Omgevingswet	Nieuwe werkwijzen onder Omgevingswet toepassen en verbeteren. Werken aan wijziging Omgevingsplan.	Basis voor wijziging omgevingsplan. Wenselijke initiatieven blijven faciliteren.

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Economische visie	Vaststellen economische visie, uitvoering visie middels uitvoeringsagenda.	Economische groei, innovatie en verduurzaming vanuit lokale kracht. Werkgelegenheid behouden en uitbreiden door samenwerking tussen onderwijs, werk en inkomen en het bedrijfsleven. Florerende binnenstad en wijkcentra.
Stimuleren opwek energie door zonnepanelen op daken van bedrijven.	Plan van aanpak opstellen en uitwerken.	Eigenaren stimuleren en faciliteren om meer duurzame energie op te wekken met zonnepanelen.
Strategie voor uitwerken transitievisie Warmte Uitwerken transitievisie Warmte	Opstellen strategie, gericht op vertaling transitievisie Warmte op wijkniveau en generieke maatregelen.	Toewerken naar concrete stappen om in de gebouwde omgeving minder energie te gebruiken en van het gas af te gaan.
Actualiseren woonvisie	Vorbereiden bijstellen van beleid op basis van nieuw onderzoek en recent vastgestelde (bovenlokale) beleidskaders.	Vorbereidingen voor woonvisie 2025-2035.
Prestatieafspraken Wonen en Zorg	Maken van afspraken met de woningcorporatie en zorgpartijen over de beschikbaarheid en het realiseren van voldoende woonruimte.	Passende woonruimte voor aandachtsgroepen.
Actualiseren Huisvestingsverordening	Doorvertaling wetswijzigingen en lokale beleidskeuzes ten aanzien van woonruimteverdeling.	Borgen van de beschikbaarheid en toegankelijkheid van betaalbare woonruimte.
Soortenmanagementplan	Opstellen soortenmanagementplan.	Behoud en versterken biodiversiteit; woningeigenaren in staat stellen hun woning te isoleren,, beperken procedures bij investeringen in de openbare ruimte en woningbouw ontwikkelingen.
Aanpak Energiebesparing	Programma met maatregelen gericht op energiebesparing en energiearmoede.	Energiebesparing in de gebouwde omgeving waar iedereen aan mee kan doen.

Prestatie-indicatoren

a. BBV-beleidsindicatoren

Tabel 16 Programma 3 - BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Functiemenging	50,7	53,8	%	2022
Vestigingen (van bedrijven)	161,1	174,1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2022
Omvang huishoudelijk restafval	(jaar 2022) 162,5	(jaar 2021) 167	Kg/inwoner	2022
Hernieuwbare elektriciteit	14,3	33,2	%	2021
Gemiddelde WOZ-waarde woningen	402	369	x € 1.000	2023
Nieuw gebouwde woningen	6,4	9,3	Aantal per 1.000 woningen	2022
Demografische druk	72,50%	70,3%	%	2023
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	697	(prov Utrecht) 937	euro	2023
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1068	(prov Utrecht) 1020	euro	2023

b. Overige indicatoren en kengetallen

Tabel 17 Programma 3 - Overige indicatoren en kengetallen

ONDERWERP	GEWENST RESULTAAT COALITIEPERIODE	DOEL 2024
Woningbouwopgave: Aantal woningen in de planning (aantal waarover een besluit over aantallen is genomen door college dan wel raad).	1000	250
Duurzaamheid: Percentage gebouwen met zonnepanelen	40%	32%
Klimaatadaptie: aantal schoolpleinen vergroend	3	1

3. Wat mag het kosten?

Tabel 18 Programma 3 - Wat mag het kosten

3. Wonen en ruimte	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	26.968.981	-2.236.451	24.732.530	28.647.649	24.365.470	24.371.329
Baten	15.677.294	-532.513	15.144.781	20.036.441	14.527.960	14.524.734
Saldo voor mutaties reserves	11.291.687	-1.703.938	9.587.749	8.611.208	9.837.510	9.846.595
Toevoeging aan reserves	523.267	320.783	844.050	1.612.831	61.977	61.977
Onttrekking aan reserves	2.050.213	-1.704.274	345.939	1.049.495	171.286	135.831
Saldo na mutaties reserves	9.764.741	321.119	10.085.860	9.174.544	9.728.201	9.772.741

Tabel 19 Programma 3 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Wonen en ruimte	Aanpassing begrote lasten 2023 t.o.v. 2024	Aanpassing begrote baten 2023 t.o.v. 2024
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Indexatie	De prijsgevoelige budgetten zijn met 4,54 % geïndexeerd om de inflatie te compenseren.	-256.050	121.754
Personeelslasten	Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.	-105.112	
Uitgestelde prestaties	Conform het raadsvoorstel bij de jaarrekening 2022 waren er diverse uitgestelde prestaties waarvoor resterend budget uit 2022 in 2023 incidenteel beschikbaar was gesteld.	633.000	
Actualisatie grexen	De bij de jaarrekening en via apart raadsbesluit vastgestelde grexen zijn in de begroting verwerkt.	1.231.509	-757.054
Rente en afschrijvingen	Door onder andere afgesloten investeringen in 2023 stijgen de rente en afschrijflasten.	-53.229	
Subsidie energiearmoede	In 2023 stond € 96.885 begroot aan incidentele subsidie inkomsten voor energiearmoede. Deze inkomsten komen in 2024 te vervallen. De hiermee samenhangende incidentele uitgaven vervallen daarom ook in 2024.	96.885	-96.885
Subsidie klimaat	Vanuit het rijk is subsidie ontvangen om de klimaatdoelstellingen te behalen. In de begroting 2023 is besloten om van dit budget vanaf 2024 meer beschikbaar te stellen voor personele inzet. Hierdoor zijn de overige uitgaven naar beneden bijgesteld.	106.192	
Omgevingsdienst regio Utrecht (OdrU)	Door o.a. indexatie worden de budgetten van de OdrU binnen programma 3 verhoogd.	-89.369	
Leges	In 2023 is er incidenteel € 50.000 beschikbaar gesteld voor onderzoek naar de legestarieven en hoe te komen tot kostendekkende leges.	50.000	
Aanpassingen Zomerdijk	Bij de 1ste begrotingswijziging 2023 is eenmalig € 88.895 begroot voor de uitvoering van de laatste werkzaamheden aan de kruising van de Zomerdijk.	88.895	-88.895
Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	Door o.a. indexatie worden de budgetten van de RMN binnen programma 3 verhoogd.	-401.489	
Storting voorziening wegen	In 2024 is de storting in de voorziening verhoogd met € 68.940 om de prijsstijgingen meerjarig op te vangen.	-68.940	
Parkeerexploitatie	De bij raadsbesluit vastgestelde parkeerexploitatie is verwerkt in de begroting. Daarnaast is ook een indexatie doorgevoerd.		36.784
Groen onderhoud	In 2023 was incidenteel 130.000 begroot voor het ontwikkelen van een app omtrent de openbare	860.146	

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Wonen en ruimte	Aanpassing begrote lasten 2023 t.o.v. 2024	Aanpassing begrote baten 2023 t.o.v. 2024
	ruimte (€ 20.000), het opstellen van het IBOR-beleid (€ 60.000) en voor het op basis brengen van bestanden na de overgenomen taken van het RMN (€ 50.000). Daarnaast stijgt het budget voor het onderhoud van de openbare ruimte met € 96.690. In 2023 was er eenmalig een bedrag begroot van € 826.836 voor frictiekosten RMN. Deze kosten vervallen in 2024.		
Inkomsten begraafplaatsen	De begrote inkomsten voor de begraafplaatsen zijn verlaagd en meer in lijn gebracht met de werkelijkheid.		-40.000
Afval	Door een verhoging van de bijdrage RMN, welke is gecommuniceerd met de raad via een raadsvoorstel bij de zienswijze procedure begrotingswijzigingen in 2023 en begroting 2024 RMN, stijgen ook de inkomsten van de afvalheffing in het kader van de kostendekkendheid mee.		621.994
Riolering	Bij de budgetten zijn aanpassingen doorgevoerd zoals beschreven in het door uw raad vastgestelde Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) inclusief stijging door indexatie. De rioolheffing wordt hierop aangepast.		109.050
Herontwikkeling	Zoals in de najaarsrapportage 2018 is beschreven, wordt er een herontwikkelingsresultaat verwacht. Voor het jaar 2023 was hiervoor incidenteel € 380.000 begroot.		-380.000
Totaal verschil saldo voor bestemming		2.003.543	-619.086
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
	In 2023 stond een onttrekking aan de Reserve Opschorting prestaties gepland inzake diverse uitgestelde prestaties conform jaarrekening 2022.		-633.000
	In 2023 stond een eenmalige onttrekking begroot voor frictiekosten RMN.		-826.836
	De via een apart raadsbesluit vastgestelde grex is in de begroting verwerkt. Dit resulteert in een storting in de reserve in 2024.	-491.597	
	Door uitvoering van het vastgestelde raadsvoorstel "Hybride werken" wordt in 2024 extra budget gestort in de reserve t.o.v. 2023.	-209.186	
	In 2023 stond een dotatie aan de Egalisatiereserve IHP gepland inzake herontwikkeling centrum.	380.000	
	In 2024 staat er een lagere onttrekking aan de egalisatiereserve rioolheffing, ter demping van de gestegen kosten op het product riolering.		-217.064
Totaal verschil saldo na bestemming		1.682.760	-2.295.986

Tabel 20 Programma 3 - Investerings 2024

Omschrijving	kredietbedrag
2 Camera's in het openbaar gebied	36.000
Armatuuren Binnenstad	174.000
Armatuuren Walkade	19.550
Vervanging Dacia Dokker dienstauto Piket	15.600
Vervanging Fuso Canter	46.800
Vervanging Fuso Canter 3C 13D	52.000
Vervanging Keetwagens 1 (2x)	20.800
Vervanging Toyota Dyna Truck	36.400
Herinrichting Weg Noord IJsseldijk	400.000
Isselwaarde - Parkeerinstallatie	51.660
Isselwaarde - Speedgate	8.615
Masten Binnenstad	521.000
Masten Walkade	58.000
Overtoom - Sprinklerinstallatie	144.303
Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas)	450.000
Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)	600.000

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar pagina 71.

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

Kaderstellende documenten

- | | |
|--|---|
| ➤ Coalitieakkoord 2022 - 2026 | ➤ Utrechtse verkeersveiligheidsopgave |
| ➤ Woonvisie 2030 | ➤ Regionale fietsvisie 2.0 U10 |
| ➤ Beeldkwaliteitsplan 2012 | ➤ OV netwerkperspectief |
| ➤ Beleidsplan Duurzaamheid Gemeente IJsselstein 2016 | ➤ Gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023 |
| ➤ Mobiliteitsplan IJsselstein, gezond op weg naar 2030 | ➤ Beheerplan Baggeren 2015-2024 |
| ➤ Regionale Energiestrategie 1.0 | ➤ Oever beheerplan 2020 - 2030 |
| ➤ Plan van aanpak Energietransitie 2020 | ➤ Beheerplan VRI 2020 - 2024 |
| ➤ Transitievisie Warmte | ➤ Beheerplan wegen 2020 - 2024 |
| ➤ Veiligheids- en Leefbaarheidsmonitor 2021 | ➤ Beheerplan wortelopdruk 2021 - 2025 |
| ➤ Economische Visie | ➤ Beheerplan openbare verlichting 2020 - 2024 |
| ➤ Nota Speelruimtebeleid | ➤ Beheerplan kunstwerken 2015 - 2024 |
| ➤ Woningbouwopgave 2020 | ➤ Parkeerbeleid 2006 |
| ➤ Nota grondbeleid 2022 | ➤ Integrale Visie Openbare Ruimte 2021 - 2031 |
| ➤ Parkeerbeleid 2006 | ➤ Groenstructuurplan 2009 |
| ➤ Omgevingsvisie IJsselstein 2021 | |

Onderwijs, sport en cultuur - programma 4

Omschrijving programma

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit het coalitieakkoord 2022-2026:

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

1. Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

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

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

***‘Vitale, wendbare en
weerbare cultuursector.’***

Onderwijs

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

Welzijn

In verbinding staan met elkaar is belangrijk. De sociale samenhang in onze stad is groot. Wij, IJsselsteiners, zorgen voor elkaar. Ook in de afgelopen twee jaar, toen het coronavirus onze wereld beheerste, hebben we ons best gedaan met elkaar in verbinding te blijven. Veel activiteiten georganiseerd door vrijwilligers en/of professionals konden niet doorgaan. Mensen misten het contact met elkaar, eenzaamheid speelde velen parten en ook de betrokkenheid bij de buurt nam af. Doordat er minder contactmomenten waren met diverse (kwetsbare) doelgroepen merkten hulpverleners dat het lastig was om problemen in een vroeg stadium te signaleren en mensen door te verwijzen. Wij hechten grote waarde aan sociale structuren. Net zoals de gemeente vanaf 2021 het Wijkbewust Werken weer zelf is gaan uitvoeren, zullen wij blijven investeren om sociale structuren te behouden en waar mogelijk te versterken.

Sport

Bewegen en buiten zijn is belangrijk voor jong en oud. Door te bewegen en te sporten zorgen we voor een gezonde, duurzame en weerbare samenleving. Speelplekken worden ook de komende jaren door de hele stad opnieuw ingericht. Buurtsportcoaches van welzijnsstichting Pulse stimuleren kinderen, jongeren en volwassenen met leuke activiteiten om samen te bewegen. En IJsselstein heeft een rijk verenigingsleven. Als we de gewenste woningbouw realiseren zal er ook (nog) meer vraag naar sport en spel zijn. Heel veel vrijwilligers zijn actief bij sport- en spelverenigingen. We blijven verenigingen ondersteunen om hun goede werk voort te zetten. In een stad met, veel vergrijzende, inwoners is vitaliteit van groot belang.

‘Gevarieerd en toegankelijk aanbod van voorzieningen om te sporten en te bewegen.’

2. Wat zijn de speerpunten in 2024?

Tabel 21 Programma 4 - Speerpunten 2024

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Bloeiend cultureel leven	<p>Samen met cultuurmakers en –instellingen gefaseerd invulling geven aan het uitvoeringsprogramma Kunst en Cultuur 2021-2025.</p> <p>Continueren van het CultuurCafe, een netwerkplatform voor cultuurmakers en beleidsmakers.</p> <p>Continueren van de campagne CultiTijd om de zichtbaarheid van het cultureel aanbod te vergroten.</p>	<p>Het culturele veld stimuleren in het culturele aanbod te versterken/ te ontwikkelen.</p> <p>Cultuurdeelname van inwoners stimuleren.</p>
Beheer/behoud cultuurhistorisch erfgoed	<p>Opstellen van Beleid voor het IJsselsteinse Erfgoed. Hiervoor wordt in 2024 een <i>Projectplan</i> gemaakt waarbij gefaseerd wordt aangegeven wat wordt opgeleverd in 2024 en verder om het Erfgoed van IJsselstein:</p> <p>in beeld te krijgen (Cultuurhistorische Waardenkaart); uitgangspunten te formuleren wat we als IJsselstein zelf belangrijk vinden (Programma) en hoe we hier uitvoering aan kunnen geven (o.a. Erfgoedbeleid)</p>	<p>Het vastleggen van het IJsselsteinse Erfgoed, bepalen wat we hiervan belangrijk vinden en daar Beleid voor opstellen zodat hier voor langere tijd uitvoering aan kan worden gegeven.</p>
Brede, laagdrempelige Bibliotheek	<p>Behouden van een laagdrempelig toegankelijke bibliotheek met een breed aanbod.</p> <p>Continueren van het informatiepunt digitale overheid (IDO).</p> <p>Vorbereiden op de gemeentelijke zorgplicht (2025) om een volwaardige bibliotheekfunctie te borgen.</p>	<p>Behouden van een toekomstbestendige bibliotheekfunctie.</p> <p>Naast het traditioneel aanbod voorzien in een complementair aanbod aansluitend bij de culturele, maatschappelijk en educatieve behoeften van inwoners.</p>

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Onderwijsachterstandenbeleid	Beleidsplan OAB opstellen. Dit samen met partners onderwijs, bibliotheek en kinderopvang voorbereiden.	Actueel beleidsplan onderwijsachterstandenbeleid.
Aanbesteding/aanpassing verordening leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer	Op basis van de aanbesteding leerlingenvervoer de verordening leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer aanpassen.	Goede vervoersvoorziening voor leerlingen naar passend onderwijs
Aanpassing verordening voorzieningen huisvesting onderwijs	Aanpassing verordening voorzieningen huisvesting onderwijs. Dit samen met partners onderwijs.	Actuele verordening voorzieningen huisvesting onderwijs.

Prestatie-indicatoren

BBV-beleidsindicatoren

Tabel 22 Programma 4 - BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Absoluut verzuim	3,7	4,2	Aantal per 1.000 leerlingen	2022
Relatief verzuim	23	24	Aantal per 1.000 leerlingen	2022
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,4	1,9	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2021
Niet-sporters	49,7	50,7	%	2020

3. Wat mag het kosten?

Tabel 23 Programma 4 - Wat mag het kosten

4. Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	9.690.424	-155.080	9.535.344	10.928.102	9.815.594	10.021.433
Baten	2.133.603	57.722	2.191.325	2.189.907	2.188.488	2.188.488
Saldo voor mutaties reserves	7.556.821	-212.802	7.344.019	8.738.195	7.627.106	7.832.945
Toevoeging aan reserves	257.909	0	257.909	257.909	257.909	257.909
Onttrekking aan reserves	1.023.430	-408.351	615.079	1.267.631	797.620	803.184
Saldo na mutaties reserves	6.791.300	195.549	6.986.849	7.728.473	7.087.395	7.287.670

Tabel 24 Programma 4 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Toelichting afwijkingen P4 Onderwijs, sport en cultuur		Afwijking begrote lasten B2023 t.o.v. B2022	Afwijking begrote baten B2023 t.o.v. B2022
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Groot onderhoud	De begrote kosten voor groot onderhoud fluctueren jaarlijks. In 2024 zijn de verwachte onderhoudskosten lager dan in 2023.	181.165	
Gelijke kansen in het onderwijs	Amendement Gelijke kansen in onderwijs is beschikbaar gesteld voor 2023 en is niet begroot voor 2024.	50.000	
Kunst	In 2023 is er een exploitatiegarantie van € 160.927 aan het Fulco Theater betaald. Daarnaast was de uitgestelde prestatie Uitvoeringsplan cultuur van € 72.000 begroot. Voor 2024 zijn beide niet begroot, maar is € 100.000 extra beschikbaar voor het uitvoeringsprogramma kunst en cultuur om na de corona periode het ingezette beleid voort te zetten.	131.900	
Brede SPUK	De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De Brede SPUK is toegekend en verdeeld binnen programma 4 en 5.	- 176.845	
Combinatiefunctie	De Combinatiefuncties zijn geïntegreerd in de Brede SPUK.	157.162	
Indexatie	De prijsgevoelige budgetten zijn met 3% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.	- 174.701	57.722
Totaal verschil saldo voor bestemming		168.681	57.722
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
	In 2023 stond een onttrekking aan de Reserve Opschorting prestaties gepland inzake de uitgestelde prestaties conform jaarrekening 2022.		- 72.000
	In 2023 stond een eenmalige onttrekking begroot voor de exploitatiegarantie van het Fulcotheater.		- 160.927
	De onttrekking aan de reserve Groot onderhoud gebouwen past jaarlijks aan de geplande kosten aan. In 2024 vallen deze lager uit dan in 2023.		- 171.424
Totaal verschil saldo na bestemming		168.681	-346.629

Tabel 25 Programma 4 - Investerings 2024

Omschrijving	kredietbedrag
Agnes, Tandem in IMFA	2.990.640
Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021)	1.755.000
Vervangen sanitari was- en kleedlokalen IJFC	6.500

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar pagina 71.

- GGD regio Utrecht
- RHC (Regionaal Historisch Centrum)

Kaderstellende documenten

- Coalitieakkoord 2022 – 2026
- Integraal Huisvestingsplan 2021-2025
- Nota Kunst en Cultuur 2021-2029
- Uitvoeringsprogramma Kunst en Cultuur 2021-2025
- Beleidsnota Sport 2020-2024 IJsselstein
- Beleidsnotitie vroeg en voorschoolse voorzieningen 2019-2022

Inkomen, jeugd en wmo - programma 5

Omschrijving programma

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit het coalitieakkoord 2022-2026:

- Sociaal domein
- Integratie
- Wonen

1. Wat willen we bereiken in de bestuursperiode 2022-2026?

Het beleidsdocument “Koers Sociaal Domein” is het resultaat van gesprekken met inwoners, maatschappelijke partners en professionals. Samen is de basis gelegd voor de koers. We gaan deze nu met alle betrokkenen verder uitwerken. We zetten in op preventie, tijdige hulpverlening en de kracht van de samenleving. Hulp zo dicht mogelijk bij huis organiseren. Inwoners goede toegang bieden tot algemene voorzieningen die in de behoefte aan zorg en ondersteuning voorzien. We denken mee met inwoners en maatwerk voor meer complexe zorgvragen blijft altijd mogelijk. Het Steunpunt Mantelzorg zet actief in op hulp aan mantelzorgers. Hierbij letten we extra op jonge mantelzorgers.

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

We zullen snel schuldhulpverlening inzetten om te voorkomen dat inwoners (en hun gezinnen) in een neerwaartse spiraal terecht komen. In het minimabeleid hebben we speciale aandacht voor de positie van kinderen; zij horen niet op te groeien in armoede.

We helpen mensen zoveel mogelijk uit de Bijstand te komen. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of een arbeidsbeperking helpen in hun zoektocht naar betaald of vrijwilligerswerk. WerkwIJS en Werk en Inkomen Lekstroom blijven belangrijke partners voor het uitvoeren van de Participatiewet.

*‘Een krachtige
samenleving waarin
iedereen naar vermogen
mee kan doen.’*

Bij hulpvragen met kinderen kijken we met voorrang naar hun veiligheid en welzijn. Het Jeugdteam zorgt voor tijdige inschakeling van specialistische, effectieve vormen van Jeugdzorg waar dat echt nodig is. Strubbelingen bij opvoeden en opgroeien horen bij het normale leven en dienen daarom met voorrang in eigen kring binnen sterke sociale verbanden (thuis, op school, in de wijk, etc.) te worden opgepakt. Inzet van professionele hulp komt in beeld wanneer problemen de veerkracht, kennis en expertise van gezinnen en het sociale netwerk overstijgen.

Hervormingsagenda jeugd 2023-2028

De hervormingsagenda is opgelegd vanuit het Rijk. IJsselstein zal zelfstandig en in afstemming met andere (Lekstroom) gemeenten uitvoering geven aan de uitwerking van de agenda.

Deze agenda heeft als doel knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken. Een ander doel is het jeugdzorgstelsel financieel houdbaar maken voor de toekomst.

Integratie

IJsselstein moet ook voor statushouders een fijne plek zijn om te wonen, werken en te leven. Wij dienen te zorgen voor passende woonruimte. Het is van groot belang dat statushouders snel en goed kunnen integreren. In lijn met het landelijke beleid bieden wij hen kansen en mogelijkheden om onderdeel te zijn van onze maatschappij. Ook bieden wij statushouders ondersteuning met kansen op de arbeidsmarkt. Als voorwaarde stellen wij dat deelname aan het integratietraject niet vrijblijvend is. Van elke statushouder eisen wij een inspanningsverplichting.

2. Wat zijn de speerpunten in 2024?

Tabel 26 Programma 5 - Speerpunten 2024

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Meer inzet op preventie en ondersteuning via algemene voorliggende voorzieningen.	<p>Uitvoeren van het lokaal preventieakkoord.</p> <p>Versterken opvoedkundig klimaat vanuit gedachtegoed van de pedagogische civil society door versterken en vergroten samenwerking lokale partijen, bieden van hulp en ondersteuning aan inwoners door goede informatievoorziening en/of preventieve activiteiten.</p> <p>Versterken eigen kracht, door regie zoveel mogelijk bij inwoners te laten.</p> <p>Vroegtijdige signalering van (lichte) problematiek door inzet van preventie, sociale structuren en goede samenwerking met lokale zorg- en maatschappelijke partijen (toegang).</p> <p>Gemeente, aanbieders en lokale partners gebruiken de meldcode en verwijzindex.</p>	<p>Meer inzicht, inzet en gebruik in het aanbod en van preventieve en algemene voorzieningen.</p> <p>Meer regie bij inwoners en hun netwerk.</p> <p>Inwoners kunnen naar vermogen deelnemen in de samenleving.</p> <p>Inwoners krijgen ondersteuning dicht bij huis en makkelijk toegankelijk, zo licht als mogelijk zo zwaar als nodig.</p> <p>Verergering van problematiek tegengaan.</p> <p>Vakmanschap van onze professionals in het lokaal team en van verwijzers vergroten middels training, intervisie, supervisie.</p>
Zorgen dat mantelzorgers in staat zijn hun waardevolle en onmisbare werk te kunnen blijven doen.	Via het sociaal team en eerste- en tweede lijnsvoorzieningen de mogelijkheden van mantelzorg ondersteuning actief onder de aandacht brengen, met speciale aandacht voor respijtzorg en jonge mantelzorgers.	Meer dan 50% van de mantelzorgers in IJsselstein is bekend met het Steunpunt mantelzorg en de mogelijkheden tot ondersteuning.
Bestrijding van armoede- en schuldenproblematiek.	Start uitvoeren armoedebeleidsplan 2024. Consequenties herziening armoedebeleid monitoren en zo nodig bijstellen.	Laagdrempelig en vindbaar armoedebeleid voor alle inwoners die dit nodig hebben inclusief ZZP-ers en ondernemers.

SPEERPUNT	DIT GAAN WE DOEN	DIT WILLEN WE BEREIKEN
Passend woningaanbod en zorg voor mensen met een kwetsbaarheid.	Volgen Uitvoeringsagenda Woonzorgvisie en samenwerkingsafspraken met woningcorporatie, zorgpartijen en andere partners, domein overstijgend en in afstemming met de regio.	Concrete vastlegging welke plannen wanneer worden uitgevoerd om te voorzien in wonen, zorg en welzijn voor ouderen en andere kwetsbare doelgroepen.
Invulling geven aan de decentralisatie van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang.	Uitvoering van het Regioplan Beschermd Wonen 2023-2024, het Uitvoeringsplan en het lokaal Uitvoeringsplan.	Mensen met een psychische kwetsbaarheid zoveel mogelijk in de eigen thuisomgeving in de eigen wijken te ondersteunen.
Kostenbeheersing en verantwoord begroten van jeugdzorg en Wmo uitvoering.	Zicht en inzicht op inzet middelen jeugd en Wmo. Verantwoord en realistisch begroten van de kosten op basis van verbeterd inzicht.	Behouden inzicht en sturing en monitoring in het sociaal domein.
Statushouders integreren snel en goed.	<p>Begeleiden van statushouders naar werk(plekken), scholing of participatie. We maken afspraken met partners en aanbieders voor ondersteuning en begeleiding hierbij.</p> <p>Verdubbeling taakstelling vooral consequenties vooruitvoering.</p>	Een goed en structureel aanbod waardoor statushouders snel deelnemen aan werk, scholing of participatie.
Opvang asielzoekers/ontheemden gevolgen oorlog Oekraïne.	<p>Uitvoering geven aan de taak opvang asielzoekers/ontheemden.</p> <p>Actief ontwikkelingen van spreidingswet volgen en waar nodig anticiperen op de uitwerking.</p>	Realiseren van opvang en het bieden van perspectief op deelname aan de maatschappij middels werk, dagbesteding etc.
Met elke IJsselsteiner die een bijstandsuitkering heeft wordt een persoonlijk plan opgesteld gericht op werk.	<p>Doorontwikkeling integrale aanpak lokaal werkteam samen met sociaal team.</p> <p>Uitvoering geven aan breed offensief gericht op mensen met een arbeidsbeperking naar arbeid.</p> <p>Intensiveren samenwerking onderwijs en bedrijfsleven.</p>	Zoveel mogelijk inwoners met een bijstandsuitkering zijn 'in beweging' naar werk, participatie, vrijwilligerswerk, dagbesteding.
Verbreden wijkbewust werken.	N.a.v. evaluatie 2023 van het initiatievenbudget en bewonersadviesplatform: opstellen beleidsplan wijkbewust werken opstellen uitvoeringsplan op basis van geformuleerde indicatoren.	Wijkbewust werken waar nodig.
Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond en actief leven Akkoord (GALA).	Uitwerking plan van aanpak Integraal Zorg Akkoord.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak IZA.

Prestatie-indicatoren

BBV-beleidsindicatoren

Tabel 27 Programma 5 - BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Banen	586,5	704	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2022
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	% 12 t/m 21 jarigen	2020
Kinderen in uitkeringsgezin	5	6	% kinderen tot 18 jaar	2021
Netto arbeidsparticipatie	75,4	71,0	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2022
Werkloze jongeren	1	2	% 16 t/m 22 jarigen	2021
Personen met een bijstandsuitkering	272,2	277,1	Aantal per 10.000 inwoners	2022
Lopende re-integratievoorzieningen	164,8	197,7	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2022
Jongeren met jeugdhulp	14,5	13,2	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022
Jongeren met jeugdbescherming	0,9	1,2	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022
Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2022
Clënten met een Wmo voorziening	4%	Geen data	% van alle inwoners	2022

3. Wat mag het kosten?

Tabel 28 Programma 5 - Wat mag het kosten

5. Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	38.867.056	1.992.575	40.859.631	40.590.029	40.163.278	40.103.022
Baten	7.493.993	569.554	8.063.547	7.908.000	8.209.680	8.102.827
Saldo voor mutaties reserves	31.373.063	1.423.021	32.796.084	32.682.029	31.953.598	32.000.195
Toevoeging aan reserves	17.542	0	17.542	17.542	17.542	17.542
Onttrekking aan reserves	594.862	-567.001	27.861	34.042	22.733	58.528
Saldo na mutaties reserves	30.795.743	1.990.022	32.785.765	32.665.529	31.948.407	31.959.209

Tabel 29 Programma 5 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Toelichting afwijkingen P5 Inkomen, Jeugd en Wmo		Afwijking begrote lasten B2024 t.o.v. B2023	Afwijking begrote baten B2024 t.o.v. B2023
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Groot onderhoud	De begrote kosten voor groot onderhoud fluctueren jaarlijks. In 2024 zijn de verwachte onderhoudskosten lager dan in 2023.	38.183	
Indexatie	De prijsgevoelige budgetten zijn geïndexeerd om de inflatie te compenseren.	-1.863.826	
Brede Spuk	De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De Brede SPUK is toegekend en verdeeld binnen programma 4 en 5.	-339.720	516.565
Uitgestelde prestaties	Conform het raadsvoorstel bij de jaarrekening 2022 waren er diverse uitgestelde prestaties waarvoor resterend budget uit 2022 in 2023 incidenteel beschikbaar was gesteld.	211.583	
Re-integratie	In lijn met het coalitieakkoord willen we voor iedere inwoner in de bijstand een persoonlijk plan gericht op werk opstellen. Hier passen we het budget op aan.	-95.000	
Totaal verschil saldo voor bestemming		-2.048.780	516.565
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
	In 2023 stond een onttrekking aan de Reserve Opschorting prestaties gepland inzake de uitgestelde prestaties conform jaarrekening 2022.		-530.000
	De onttrekking aan de reserve Groot onderhoud gebouwen past jaarlijks aan de geplande kosten aan. In 2024 vallen deze lager uit dan in 2023.		-37.001
Totaal verschil saldo na bestemming		-2.048.780	-50.436

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u naar pagina 71.

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

Kaderstellende documenten

- Coalitieakkoord 2022 - 2026
- Gemeentebestuur 2021
- Uitvoeringsplan Opvang, wonen en herstel 2021
- Nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025
- Regiovisies Jeugdhulp en Wmo 2021
- Inkoopkaders Jeugdhulp en Wmo 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Koersdocument sociaal domein 2019
- Kadernotitie Bewonersparticipatie en Wijkbewust Werken 2021
- Eindrapportage Evaluatie Innovatieagenda WIL-Gemeenten 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Jeugdnota 2023-2026

Overhead – programma 6

Omschrijving programma

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

Prestatie-indicatoren

BBV-beleidsindicatoren

Tabel 30 Programma 6 - BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Formatie	7,21	Gegevens niet beschikbaar	Fte per 1.000 inwoners	2023
Bezetting	6,96	Gegevens niet beschikbaar	Fte per 1.000 inwoners	2023
Apparaatskosten	305,71	Gegevens niet beschikbaar	Kosten per inwoner	2024
Externe inhuur	2,38%	Gegevens niet beschikbaar	Kosten als % van (totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	2024
Overhead	10,96%	Gegevens niet beschikbaar	% van totale lasten	2024

3. Wat mag het kosten?

Tabel 31 Programma 6 - Wat mag het kosten

6. Overhead	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	10.944.736	6.733	10.951.469	10.937.690	10.885.286	10.858.978
Baten	643.269	25.261	668.530	668.530	668.530	668.530
Saldo voor mutaties reserves	10.301.467	-18.528	10.282.939	10.269.160	10.216.756	10.190.448
Toevoeging aan reserves	83.327	0	83.327	83.327	83.327	83.327
Onttrekking aan reserves	175.213	-47.743	127.470	111.210	85.111	34.860
Saldo na mutaties reserves	10.209.581	29.215	10.238.796	10.241.277	10.214.972	10.238.915

Tabel 32 Programma 6 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Overhead	Aanpassing begrote lasten 2024 t.o.v. 2023	Aanpassing begrote baten 2024 t.o.v. 2023
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Groot onderhoud stadskantoor	In 2024 wordt er volgens het beheerplan meer groot onderhoud begroot dan in 2023.	-105.151	
Hybride werken	In 2023 is het project hybride werken gestart voor dit project waren incidentele kosten begroot in 2023.	133.950	
Totaal verschil saldo voor bestemming		28.799	0
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
Onttrekking reserve groot onderhoud	In 2024 wordt er minder onttrokken voor groot onderhoud stadskantoor t.o.v. 2023.	-	47.743
Totaal verschil saldo na bestemming		28.799	-47.743

Tabel 33 Programma 6 - Investerings 2024

Omschrijving	kredietbedrag
Smartphones	58.000
Zware devices	6.904
Computers en beeldschermen	110.000

Algemene dekkingsmiddelen - programma 7

Omschrijving programma

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

3. Wat mag het kosten?

Tabel 34 Programma 7 - Wat mag het kosten

7. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	2.524.868	1.136.895	3.661.763	3.576.410	3.491.697	3.622.391
Baten	67.224.839	2.584.350	69.809.189	69.413.584	64.890.879	64.194.438
Saldo voor mutaties reserves	-64.699.971	-1.447.455	-66.147.426	-65.837.174	-61.399.182	-60.572.047
Toevoeging aan reserves	55.000	0	55.000	55.000	55.000	55.000
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	-64.644.971	-1.447.455	-66.092.426	-65.782.174	-61.344.182	-60.517.047

Tabel 35 Programma 7 - Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Toelichting aanpassingen Algemene dekkingsmiddelen	Aanpassing begrote lasten 2024 t.o.v. 2023	Aanpassing begrote baten 2024 t.o.v. 2023
Toelichting afwijkingen voor bestemming			
Indexatie	De prijsgevoelige budgetten zijn met 3% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.		161.095
Treasury	Doordat de investeringslasten op de programma's zijn toegenomen is de interne rente baat hoger.	113.079	
Algemene uitkering	De totale omvang van de algemene uitkering is voor 2024 aanzienlijk gestegen. Deze stijging heeft voornamelijk te maken met de bijstelling van de algemene uitkering voor loon- en prijsontwikkelingen.		2.485.255
Stelpost Algemeen	Conform het raadsvoorstel bij de decembernota 2022 is de uitgestelde prestatie uit 2022 in 2023 incidenteel beschikbaar gesteld voor energiearmoede. Deze middelen zijn in 2024 niet begroot.	188.227	
Stelpost Loon/prijscompensatie	De stelpost voor loon- en prijsstijging wordt verhoogd met een indexatie op de loonsom van 3% voor 2024. Per 1 januari 2024 verloopt de Cao, op dat moment zal pas duidelijk worden met hoeveel procent de lonen zullen stijgen.	-598.753	
Stelpost achteruitgang algemene uitkering	Bij de meicirculaire 2023 is de algemene uitkering meerjarig fors gestegen. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe vormen we een stelpost om een eventuele achteruitgang van de algemene uitkering op te kunnen vangen, zonder dat dit gelijk invloed heeft op de begroting.	-322.311	
Stelpost ambtelijke bezetting op sterkte	In de afgelopen jaren hebben wij veel taken vanuit het Rijk erbij gekregen. Deze taken vragen extra ambtelijke inzet. In 2023 is een gedeelte van deze stelpost al ingezet. In 2024 zullen wij voorstellen doen om het restant in te vullen.	-453.314	
Stelpost voortgang coalitie	Bij de vaststelling van de begroting 2023 is vanaf 2024 een stelpost opgenomen voor de voortgang van het coalitieakkoord.	-200.000	
Totaal verschil saldo voor bestemming		-1.273.072	2.646.350
Toelichting afwijkingen reserve mutaties			
-	Geen significante afwijkingen	-	-
Totaal verschil saldo na bestemming		-1.273.072	2.646.350

Onvoorzien – programma 8

Omschrijving programma

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

3. Wat mag het kosten?

Tabel 36 Programma 8 - Wat mag het kosten

8. Onvoorzien	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	40.450	0	40.450	40.450	40.450	40.450
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo voor mutaties reserves	40.450	0	40.450	40.450	40.450	40.450
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	40.450	0	40.450	40.450	40.450	40.450

Binnen dit programma zijn er geen significante afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023.

VPB – programma 9

Omschrijving programma

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

3. Wat mag het kosten?

Tabel 37 Programma 9 - Wat mag het kosten

9. VPB	Begroting 2023 na wijziging	Aanpassingen 2023 - 2024	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	0	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo voor mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	0	0	0	0	0	0

Binnen dit programma zijn er geen significante afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023.

Paragrafen

Lokale heffingen

Algemeen

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

Dit is gedaan door enerzijds de ontwikkeling in beeld te brengen tussen de begroting 2024 en de gewijzigde begroting 2023, maar ook door deze te vergelijken met de ontwikkeling van het landelijk gemiddelde.

Hierna worden de ontwikkelingen in de volgende belastingsoorten toegelicht:

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

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

Ontwikkeling lokale lastendruk

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

Tabel 38 Lokale heffingen - Ontwikkeling lokale lastendruk

Ontwikkelingen lokale belastingdruk	2023	2024	Verschil t.o.v. 2023	
Bedragen in euro's			in €	in %
OZB Woningen (Op basis van gemiddelde WOZ woningen €313.000)*	252,43	260,00	7,57	3,0%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden)	447,72	501,09	53,37	11,9%
Rioolheffing (meerpersoonshuishouden)	298,70	333,56	34,86	11,7%
Totaal	998,85	1.094,65	95,80	9,6%
Gemiddelde alle gemeenten voorgaande jaar	904,00	944,00	40,00	4,4%
Kengetal belastingcapaciteit (BBV)	110,5%	116,0%	0	4,7%

*Prognose op basis van de waarde van 1-1-2022. Definitieve vaststelling kan afwijken van vaststelling cijfers 2023.

Belastingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

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

Voor 2024 wordt voorgesteld om de opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen met het algemene prijsinflatiepercentage van 3% te verhogen. Voor de onroerendezaakbelastingen zelf betekent dit nog niet dat de tarieven met 3% zullen worden verhoogd. Dit is afhankelijk van de waardeontwikkelingen van de woningen en bedrijfsgebouwen.

Bij het bepalen van de tarieven die in december 2023 in de belastingverordening worden opgenomen, wordt gerekend met de meest recente waardeontwikkeling. Uitgangspunt daarbij is dat de totale baten voor OZB toenemen met 3% prijsinflatie. Onderstaande tariefinschatting is gemaakt aan de hand van de op dit moment beschikbare data.

Tabel 39 Lokale heffingen - Verwachte baten onroerendezaakbelasting

Onroerendezaakbelasting	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
OZB baten woningen	4.021.084	4.141.717	120.633	3,0%
OZB baten niet-woningen	1.348.748	1.389.210	40.462	3,0%
Totaal opbrengst	5.369.832	5.530.927	161.095	3,0%

Tabel 40 Lokale heffingen - Tarieven onroerendezaakbelasting

Onroerendezaakbelasting*	Belastingjaar		
	2022	2023	2024
Gebruikers, niet woningen	0,1490	0,1520	NTB
Eigenaren, woningen	0,0783	0,0684	NTB
Eigenaren, niet woningen	0,1858	0,1895	NTB

*De tarieven voor 2024 kunnen pas berekend worden nadat de Waarderingskamer de waardeverandering heeft gepubliceerd eind 2023.

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven in het door het college aangewezen gebied in en rond het centrum van de gemeente. De tarieven van de parkeerbelasting worden in oktober 2023 bepaald.

Tabel 41 Lokale heffingen - Tariefwijzigingen parkeren

Parkeerbelasting	Tijdvak	Belastingjaar	
		2023	2024
Vergunning parkeren			
1e bewonersvergunning	per jaar	0,00	0,00
2e bewonersvergunning	per jaar	139,30	145,65
Zakelijke parkeervergunning	per jaar	203,65	212,90
Parkeervergunning Mantelzorg	per jaar	0,00	0,00
Parkeervergunning Hulpverleners	per jaar	59,00	61,65
Parkeervergunning Marktkoopliden	per jaar	59,00	61,65
Werkparkeervergunning	per dag	9,65	10,10
	per week	28,80	30,10
	per maand	86,20	90,15
	per kwartaal	215,50	225,25
	per jaar	646,30	675,60
Woonwerkparkeervergunning	per jaar	59,00	61,65
Deelauto-vergunning	per jaar	203,65	212,90
Bezoekersparkeren bewoners	per uur	0,55	0,55
Bezoekersparkeren hulpverl. Instanties	per uur	0,55	0,55
Straatparkeren	per uur	3,60	3,80
Terreinparkeren Podium	per uur	3,60	3,80

Toelichting

Na de reguliere stijging conform de parkeerexploitatie, worden de tarieven verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,54% over 2023 en 3% inflatie over 2024. Alle tarieven worden afgerond op € 0,05 behalve bij het garage- en het straatparkeren. Deze worden afgerond op € 0,10 omdat dit de kleinste contante betaaleenheden zijn.

Tabel 42 Lokale heffingen - Geraamde baten straat- en garageparkeren

Parkeerbelasting	Begroting		Verskil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Geraamde baten Straatparkeren	899.257	940.083	40.826	4,5%
Geraamde baten Garageparkeren	173.619	181.502	7.883	4,5%
Totaal geraamde baten straat- en terreinparkeren	1.072.876	1.121.585	48.709	4,5%

Heffingen en rechten

Heffingen en rechten mogen conform de BBV richtlijnen (Wijzigingsbesluit BBV 5 maart 2016) niet meer dan kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Er is sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. Voor 2024 zien we een stijging van het tarief. Dit komt hoofdzakelijk door de door de cao stijging bij de afvalstoffendienst (RMN).

Tabel 43 Lokale heffingen - Geraamde baten afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Totaal geraamde baten	5.366.570	5.999.948	633.378	11,8%

Tabel 44 Lokale heffingen - Tarieven afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Eenpersoonstarief	232,61	260,34	27,73	11,9%
Meerpersoonstarief	447,72	501,09	53,37	11,9%

De berekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing is als volgt:

Tabel 45 Lokale heffingen - Kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	4.463.827	4.987.656
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)	-	-
Netto kosten product	4.463.827	4.987.656
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	5.955	5.782
Btw	896.787	1.006.510
Uitgaven taakveld	5.366.569	5.999.948
Opbrengst heffing inclusief vrijval egalisereserve	5.366.570	5.999.948
Dekkingspercentage	100%	100%

Rioolheffing

Vanaf 2021 is de heffingssystematiek voor de rioolheffing op basis van het in de raad van januari 18 januari 2021 aangenomen raadsvoorstel gewijzigd. Waar de heffing tot 2021 gebaseerd was op het waterverbruik is er vanaf 2021 voor woningen een systematiek ingesteld op basis van type huishouden, gelijk aan de heffingssystematiek bij de afvalstoffenheffing. Voor niet-woningen is wel een tarief gebaseerd op waterverbruik, maar dan gebruik makend van een staffel. De tarieven worden periodiek herrekend op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan.

Voor 2024 zien we een stijging van het tarief. Dit wordt deels verklaard door de cao stijging en reguliere kostenstijging. Daarnaast hebben we de stijging van de kosten in 2023 opgevangen door een onttrekking te doen aan de egalisatiereserve riolering. Dit is in 2024 voor de helft teruggebracht, waardoor het tarief stijgt.

Tabel 46 Lokale heffingen - Geraamde baten rioolheffing

Rioolheffing	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Totaal geraamde baten*	3.888.057	3.997.107	109.050,00	2,8%
Onttrekking egalisatiereserve riolering	391.778	174.714	-217.064,00	-
Totaal	4.279.835	4.171.821	-108.014,00	2,5%

Tabel 47 Lokale heffingen - Tarieven rioolheffing

Rioolheffing woningen	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Bedragen in euro's				
Eenpersoonshuishouden	142,04	158,62	16,58	11,7%
Meerpersoonshuishouden	298,70	333,56	34,86	11,7%

Tabel 48 Lokale heffingen - Staffel rioolheffing niet-woningen

Staffel rioolheffing niet-woningen	Belastingjaar				Verschil t.o.v. 2023			
	2023		2024		in €		in %	
	Vast	Variabel	Vast	Variabel	Vast	Variabel	Vast	Variabel
0m3 - 500m3	83,52	58,52	93,27	65,35	9,75	6,83	11,7%	11,7%
501m3 - 750m3	668,73	58,52	746,76	65,35	78,03	6,83	11,7%	11,7%
751m3 - 3000m3	961,34	58,52	1.073,51	65,35	112,17	6,83	11,7%	11,7%
3001m3 - 6000m3	3.594,81	117,04	4.014,22	130,70	419,41	13,66	11,7%	11,7%
6001m3 - 12000m3	7.106,11	117,04	7.935,18	130,70	829,08	13,66	11,7%	11,7%
12001m3 - 24000m3	14.128,70	117,04	15.777,10	130,70	1.648,40	13,66	11,7%	11,7%
> 24000m3	28.146,45	117,04	31.460,93	130,70	3.314,48	13,66	11,8%	11,7%

Het variabele bedrag in de heffingssystematiek geldt voor iedere 50m³ boven de ondergrens van de staffel. De berekening van de kostendekkendheid van de rioolheffing is als volgt:

Tabel 49 Lokale heffingen - Kostendekkendheid rioolheffing

Rioolheffing	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	3.451.990	3.362.914
Netto kosten product	3.451.990	3.362.914
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	165.563	165.563
Btw	662.283	643.343
Uitgaven taakveld	4.279.836	4.171.821
	4.279.835	
Opbrengst heffingen incl. onttrekking reserve	4.279.835	4.171.821
Dekkingspercentage	100%	100%

Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de weekmarkt. De tarieven worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,54% over 2023 en 3% inflatie over 2024.

Tabel 50 Lokale heffingen - Geraamde baten marktgelden

Marktgelden	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Totaal geraamde baten	41.305	43.180	1.875	4,5%

Tabel 51 Lokale heffingen - Tarief marktgelden vaste standplaats

Marktgelden	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Bedragen in euro's				
Vaste standplaats per dag per strekkende meter				
Met licht en pinautomaat	3,33	3,48	0,15	4,5%
Met licht, pinautomaat, kassa en weegschaal	3,62	3,79	0,16	4,5%
Met licht, pinautomaat plus koeling en/of bakapparatuur	4,21	4,40	0,19	4,5%

De berekening van de kostendekkendheid van de marktgelden is als volgt:

Tabel 52 Lokale heffingen - Kostendekkendheid marktgelden

Marktgelden	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	46.522	48.304
Netto kosten product	46.522	48.304
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	14.598	15.424
Btw	3.280	3.430
Uitgaven taakveld	64.401	67.158
Opbrengst heffingen	41.305	43.180
Dekkingspercentage	64%	64%

Begraafrechten

Begraafrechten worden geheven voor alle werkzaamheden die samenhangen met het begraven. De tarieven worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,54% over 2023 en 3% indexatie over 2024.

Tabel 53 Lokale heffingen - Geraamde baten begraafrechten

Begraafrechten	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Totaal geraamde baten	282.946	250.234	-32.712	-11,6%

Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de meest bepalende tarieven:

Tabel 54 Lokale heffingen - Tarieven begraafrechten

Begraafrechten	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Eigen graf 20 jaar	2.862,70	2.992,66	129,97	4,5%
Keldergraf 20 jaar	5.725,24	5.985,17	259,93	4,5%
Urngraf 20 jaar	1.435,30	1.500,46	65,16	4,5%
Kindergraf 20 jaar	1.504,68	1.572,99	68,31	4,5%
Begraafrecht	1.372,46	1.434,77	62,31	4,5%
Bijzetten asbus en urn	686,44	717,60	31,16	4,5%
Onderhoud per jaar	199,15	208,19	9,04	4,5%

De berekening van de kostendekkendheid van de begraafrechten is als volgt:

Tabel 55 Lokale heffingen - Kostendekkendheid begraafrechten

Begraafrechten	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	342.457	204.873
Netto kosten product	342.457	204.873
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	-	98.186
Btw	67.765	4.763
Uitgaven taakveld	410.222	307.823
Opbrengst heffingen	282.946	250.234
Dekkingspercentage	69%	81%

Toelichting:

Zowel de geraamde kosten als baten dalen. Omdat de kosten harder dalen dan de inkomsten, stijgt de kostendekkendheid.

Leges

Leges worden geheven voor specifieke door de gemeente verstrekte individuele diensten. Voorbeelden hiervan zijn: het verstrekken van paspoorten, voltrekken van huwelijken en afgeven van vergunningen en ontheffingen. Er zijn meer dan honderd verschillende diensten en tarieven. Ook ten aanzien van de legestarieven wordt voorgesteld om deze met het 3% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer of minder dan 3% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven worden in december voorafgaand aan het begrotingsjaar vastgesteld.

Tabel 56 Lokale heffingen - Geraamde baten leges

Leges	Begroting		Verschil t.o.v. 2023	
	2023	2024	in €	in %
Bedragen in euro's				
Geraamde baten Secretarieleges KCC	378.369	564.720	186.351	49,3%
Geraamde baten Leges omgevingsvergunningen	937.123	965.237	28.114	3,0%
Geraamde baten Leges APV	38.922	40.090	1.168	3,0%
Totaal geraamde baten leges	1.354.414	1.570.047	215.633	16%

De berekening van de kostendekkendheid van de leges burgerzaken is als volgt:

Tabel 57 Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges burgerzaken en APV

Leges burgerzaken en APV	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	576.136	688.282
Netto kosten product	576.136	688.282
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	209.862	212.985
Btw	18.544	68.717
Uitgaven taakveld	804.542	969.984
Opbrengst heffingen	417.291	604.810
Dekkingspercentage	52%	62%

Toelichting:

Omdat de geldigheidsduur van veel paspoorten en ID-kaarten verloopt verwachten we in 2024 hogere inkomsten en uitgaven. Omdat de inkomsten harder stijgen dan de uitgaven, stijgt de kostendekkendheid.

De berekening van de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen is als volgt:

Tabel 58 Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges omgevingsvergunningen

Leges omgevingsvergunningen	Begroting	
	2023	2024
Kosten taakveld	991.343	1.246.921
Netto kosten product	991.343	1.246.921
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	118.940	260.589
Btw	142.147	147.763
Uitgaven taakveld	1.252.430	1.655.273
Opbrengst heffingen	937.123	1.006.381
Dekkingspercentage	75%	61%

Toelichting:

De legesinkomsten waren afgelopen jaren lager dan begroot. De tarieven waren daarmee te laag. Daarom onderzoeken we hoeveel de tarieven aangepast moeten worden om onze begrote inkomsten te halen. In afwachting van de resultaten van het onderzoek hebben we onze begrote inkomsten geïndexeerd. De resultaten van het onderzoek worden meegenomen in tarieven voor 2024. Hiermee zullen de tarieven een inhaalslag maken en harder stijgen dan de inflatie.

Kwijtscheldingsbeleid

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

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

In 2023 is een Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen vastgesteld. Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR). Zij maken voor het gebruik van de automatische kwijtscheldingen gebruik van het Inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten/-tarieven te vergelijken met de belastingbaten/-tarieven in de gemeente.

Tabel 59 Lokale heffingen - Onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting

Onbenutte belastingcapaciteit	
Omschrijving	2024
WOZ-waarden (in €, raming 2023)	5.744.000.000
Maximale OZB-opbrengst (Norm art.12: 0,1800% van de WOZ-waarde)	10.339.200
Af: geraamde OZB-opbrengst 2024	5.530.927
Onbenutte belastingcapaciteit	4.808.273

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de ontwikkeling van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Hierbij is de uitdaging om een passende financiële buffer te vormen.

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

- De beschikbare weerstandscapaciteit: de middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken die onverwachts en substantieel zijn;
- De aanwezige risico's: dit zijn risico's die de gemeente loopt waarbij gekeken wordt naar zowel de kans dat deze risico's zich voor zullen doen alsmede het schadebedrag dat met het voordoen zou ontstaan.

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

Samengevat

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2024 bedraagt ca. € 5 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2024, ca € 13,5 mln. waarmee de factor weerstandsvermogen op 2,7 komt. De factor weerstandsvermogen neemt vanaf 2027 af als gevolg van de sterk teruglopende Rijksbijdrage, maar blijft boven de gewenste norm van 1,5. Periodiek beoordelen wij het nut en noodzaak van bestemmingsreserves. Indien het niet nodig is een reserve in stand te houden dan valt deze vrij in de Algemene reserve en stijgt het weerstandsvermogen.

Weerstandscapaciteit

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

De incidentele weerstandscapaciteit

Dit betreft het (incidentele) vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen zonder invloed heeft op de voortzetting van taken. Dit valt samen met ontwikkeling van de algemene reserve en de reserve decentralisaties. Beide reserves hebben als doel risico's op te vangen. Onderstaand een overzicht van de verwachte ontwikkeling van deze reserves:

Tabel 60 Weerstandsvermogen - Incidentele weerstandscapaciteit

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)					
	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve					
Saldo per begin van het boekjaar	5.275.435	10.057.238	11.658.547	13.323.548	13.319.986
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-745.546	290.476	1.528.096	-37.919	-4.382
Geraamde resultaat verkoop bedrijvenparkontwikkeling de Kroon	1.781.291	-	-	-	-
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	3.746.058	1.310.833	136.905	34.357	-3.565.108
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	10.057.238	11.658.547	13.323.548	13.319.986	9.750.496
Reserve decentralisaties					
Saldo per begin van het boekjaar	1.819.167	1.819.167	1.819.167	1.819.167	1.819.167
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-	-	-	-	-
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	-	-	-	-	-
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	1.819.167	1.819.167	1.819.167	1.819.167	1.819.167
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	11.876.405	13.477.714	15.142.715	15.139.153	11.569.663

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

De structurele weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit vier onderdelen:

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

Hieronder een overzicht van de saldi van deze posten:

Tabel 61 Weerstandsvermogen - Structurele weerstandscapaciteit

Structurele weerstandscapaciteit (in €)					
	2024	2025	2026	2027	
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	4.808.273	4.808.273	4.808.273	4.808.273	
Stelpost onvoorzien	40.450	40.450	40.450	40.450	
Stelpost budget risico's	200.374	219.703	260.113	260.113	
Stelpost achteruitgang algemene uitkering	322.311	286.962	224.935	337.688	
Totaal structurele weerstandscapaciteit per boekjaar	5.371.408	5.355.388	5.333.771	5.446.524	

Risico's

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

De gemeente IJsselstein 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.

Benodigde weerstandscapaciteit

Hierna zijn de risico's per programma weergegeven en toegelicht.

Tabel 62 Risicobeheersing - Benodigde weerstandscapaciteit per programma

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Wonen en ruimte					
Leningen aan Cazas Wonen (rechtsopvolger Provides) Ter financiering van grote woningbouwprojecten heeft de gemeente in het verleden diverse leningen verstrekt aan (eerder) Provides. Voor de geldleningen zijn geen hypothecaire zekerheden verlangd door de gemeente.	Door het afgesloten contract met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) kon (eerder) Provides zelfstandig leningen aantrekken onder waarborging van het WSW. De gemeente verstrekt daarom geen nieuwe leningen meer aan Cazas Wonen. Het WSW beoordeelt jaarlijks de financiële positie van Cazas Wonen. Hierin geeft het WSW aan of Cazas Wonen voldoet aan de eisen van kredietwaardigheid conform het reglement van deelneming Waarborgfonds. Per 2021 is er ook een nieuwe achtervang-overeenkomst met het WSW waarmee de risico's verder beperkt worden aangezien de woningbouwcoöperaties via obligo leningen meer zekerheid moeten bieden.	Het WSW beoordeelt jaarlijks de financiële positie van Cazas Wonen. Hierin geeft het WSW aan of Cazas Wonen voldoet aan de eisen van kredietwaardigheid conform het reglement van deelneming Waarborgfonds. Verwachtingen voor 2024 zijn onveranderd.	1	11.344.505	113.445

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Wonen en ruimte					
Leges omgevingsvergunningen Invoering van de omgevingswet per 2024 heeft invloed op de heffing van leges voor omgevingsvergunningen. Er komen minder vergunningplichten en onduidelijk is of dit ook wordt gecompenseerd door minder inzet en dus minder kosten. Daarnaast zijn bouwactiviteiten vanwege de PFAS en stikstofproblematiek vertraagd en is ook hier risico dat de wendbaarheid van de inzet minder groot is en dit niet opgevangen kan worden door lagere inzet en besparing van kosten.	Er is capaciteit vrijgemaakt om de invoering van de omgevingswet te implementeren. Dit wordt projectmatig aangepakt. Daarbij is ook de ODRU betrokken. Ook wordt geïnvesteerd in inzicht in kosten van aanvragen, zodat ook inzicht in de kostendekkendheid vergroot wordt en dit verhoogd kan worden. Ontwikkeling van aanvragen en prognoses van inzet voor en leges van vergunningen worden periodiek afgestemd met ODRU.	In 2023 wordt onderzoek gedaan naar de kostendekkendheid van leges-gerelateerde activiteiten. Ook rekening houdend met invoering omgevingswet en wet kwaliteitsborging bouwen. Op basis daarvan zal voorgesteld worden om verordening aan te passen. Dit zal effect hebben in 2024.	50	900.000	450.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Inkomen, Jeugd en Wmo					
Uitkeringen Participatiewet (bijstand) Uitkeringen van de gemeente op grond van de Participatiewet zijn een open-einde-regeling. Risico is dat de uitkeringen toenemen en/of de rijksbijdrage die de gemeente daarvoor ontvangt afneemt of onvoldoende is om de lasten uit te dekken. Bij een groot verschil kan een beroep worden gedaan op de vangnetregeling van het rijk. En een ander risico is dat vorderingen op dit gebied niet worden terugbetaald.	Instroom in de uitkering beheersen en uitstroom bevorderen door de gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) en het lokaal werkteam. Vorderingen worden jaarlijks beoordeeld. Voor oninbaarheid heeft de gemeente een voorziening getroffen. Ontwikkeling van de rijksbijdrage wordt gevolgd via circulaire van het rijk.	Sedert 2022 is er een stijgende trend in het aantal uitkeringen in tegenstelling tot de jaren daarvoor. De te ontvangen Rijksbijdrage volgt deze trend vertraagd. Gevolg hiervan is dat IJsselstein een "nadeel" gemeente is geworden. Het bruto risicobedrag is gebaseerd op het bedrag van de verwachte rijksbijdrage.	5	8.524.000	426.200

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Inkomen, Jeugd en Wmo					
Open einderegelingen Jeugd en Wmo De Wmo en Jeugdwet zijn open einderegelingen. Dat houdt in dat zorg geboden moet worden aan inwoners die hier een beroep op doen. En dat eventuele overschrijdingen op deze taken voor risico van de gemeente zijn. Het gaat hierbij met name om begeleiding, huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen. Hier valt ook de re-integratie (Participatiewet) en de afbouw van de Wsw onder.	De gemeente zet in op beheersing van kosten door transformatie van de hulp en ondersteuning, lichtere vormen van hulp en ondersteuning waar mogelijk en meer specialistische hulp en ondersteuning waar nodig. Er wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van eigen kracht en regie van de inwoner en het gebruik van voorliggende voorzieningen. Ook wordt de toegang tot de hulp en ondersteuning versterkt, waardoor er meer regie is en meer passende zorg wordt geboden. In 2023 is de Jeugdhulp en Wmo ondersteuning op een nieuwe wijze ingekocht die ook bijdraagt aan de gewenste transformatie en kostenbeheersing. Hierbij werken de Lekstroom gemeenten samen.	We verwachten op termijn stabilisatie van de kosten (bij gelijkblijvende omstandigheden). Voor 2024 zijn de kosten realistisch begroot en we verwachten uitvoering binnen budget. Er is nog onzekerheid over de uiteindelijke rijks compensatie voor de gestegen kosten op het gebied van de jeugdzorg. Als risicobedrag is uitgegaan van een percentage van de geraamde lasten op dit gebied.	5	15.350.000	767.500

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Algemene dekkingsmiddelen					
Overige verstrekte leningen Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente de afgelopen jaren leningen verstrekt of staat de gemeente garant voor leningen. Het risico van deze leningen is dat de vereniging of stichting die de lening heeft ontvangen niet aan zijn verplichting (aflossing en rente) kan voldoen.	Het beleid is erop gericht de bestaande leningenportefeuille af te bouwen door geen nieuwe leningen te verstrekken. Voor garantstellingen op het gebied van sport geldt dat deze alleen worden afgegeven als ook het waarborgfonds garant staat. Het waarborgfonds beoordeelt periodiek de financiële positie van de betreffende instellingen.	Verwachting voor 2024 is onveranderd. Het risicobedrag is gebaseerd op het bedrag van de openstaande leningen	10	1.213.000	121.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachtingen voor 2024	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Algemene dekkingsmiddelen					
Gegarandeerde geldlening De gemeente heeft in het verleden gemeentegaranties verstrekt vanuit zijn publieke functie. Zie de regels hieronder voor de bedragen en risico's per beleidsveld	In de financiële verordening is aangegeven dat: <ul style="list-style-type: none"> - Alleen garanties verstrekt kunnen worden indien er geen waarborgfonds bestaat voor het betreffende beleidsterrein; - Indien de aanvrager beschikt over eigen accommodatie wordt er altijd het recht van 1e hypotheek verlangd; - Waar mogelijk worden de oude gemeentegaranties afgebouwd. De lening is aangetrokken ter financiering van een investering die past in het gemeentelijk beleid. <ul style="list-style-type: none"> - Volkshuisvesting (Cazas Wonen) - Welzijn (zorginstellingen) 	Verwachting voor 2024 is grotendeels onveranderd.	1 15	42.402.000 11.180.000	424.020 1.677.000
Verbonden partijen De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk om bij te dragen in eventuele nadelige saldi. In de paragraaf verbonden partijen wordt per verbonden partij ingegaan op de stand van zaken.	Het beheersen van de risico's van samenwerkingsverbanden is een belangrijk aandachtspunt van de wendbare organisatie. De werkt gemeente steeds meer samen met andere gemeenten, waarmee het beheersen van de risico's van groot belang wordt. <ul style="list-style-type: none"> - We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen actief te monitoren. 	In 2023 is geïnvesteerd in het versterken van de sturing op verbonden partijen. Verwachtingen t.a.v. risico's zijn voor enkele verbonden partijen aangepast. <p>Het risicobedrag is gebaseerd op bijdragen aan de bestaande verbonden partijen. Per verbonden partij is bij het opstellen van de begroting 2024 een risicobedrag bepaald.</p>	Per GR een ander %, zie tabel hierna	17.786.000	1.026.000
Totaal geïdentificeerde risico's					5.005.165

Risico's met betrekking tot verbonden partijen

Voor het bepalen van het risico dat de gemeente loopt door deelname in de diverse verbonden partijen wordt per gemeenschappelijke regeling een inschatting gemaakt van het risicobedrag en de procentuele grootte van het risico. Hieronder leest u de berekening van het risicobedrag. Het totaalbedrag van onderstaande tabel is genoemd in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven:

Tabel 63 Risicobeheersing - Risico's verbonden partijen

Verbonden partij	Begroting 2023			Begroting 2024		
	Bijdrage begroting	Risico in %	Risico in €	Bijdrage begroting	Risico in %	Risico in €
RMN incl. AVU	8.115.000	5,0%	406.000	5.747.000	5,0%	287.000
GGDrU	1.250.000	5,0%	62.000	1.552.000	5,0%	78.000
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	150.000	7,5%	11.000	156.000	5,0%	8.000
VRU	1.791.000	5,0%	90.000	1.981.000	5,0%	99.000
Regionaal Historisch Centrum	143.000	2,5%	4.000	160.000	2,5%	4.000
WIL*	4.788.000	7,5%	359.000	5.549.000	7,5%	416.000
BSR	605.000	5,0%	30.000	704.000	5,0%	35.000
ODRU	1.761.000	5,0%	88.000	1.937.000	5,0%	99.000
Totaal	18.603.000		1.050.000	17.786.000		1.026.000

*) Bijdrage gecorrigeerd voor verstrekte uitkering BUIG.

Toelichting

Ten opzichte van 2024 zijn de risicoprofielen licht veranderd voor de verschillende verbonden partijen. Per saldo nemen de risico's licht af ten opzichte van de begroting 2023.

Historisch overzicht

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

Tabel 64 Risicobeheersing - Historisch overzicht

Risico-categorie	Risico	B2024	B2023	R2022	B2022
Leningen en garantstellingen	Leningen Cazas	113	113	113	167
	Overige verstrekte leningen	121	122	127	127
	Gegarandeerde leningen Cazas	424	508	529	517
	Gegarandeerde leningen zorginstellingen	1677	1637	1.817	2115
	Gegarandeerde leningen overig		5		27
		2.335	2.385	2.586	2.953
Sociaal domein	Uitkeringen participatiewet	426	375	375	379
	Jeugdzorg en Wmo	768	638	638	575
		1.194	1.013	1.013	954
Grond-exploitaties	Niet in exploitatie genomen gronden	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.
Verbonden partijen	O.b.v. beoordeling per samenwerking	1.026	1.050	1.266	1.266
		1.026	1.050	1.266	1.266
Overige	Leges omgevingsvergunningen	450	200	200	355
	Algemene uitkering m.b.t. jeugdzorg				158
	Algemene uitkering m.b.t. herverdeling				1.000
		450	200	200	1.513
Totaal berekend bedrag risico's		5.005	4.648	5.065	5.528
Totaal berekend bedrag weerstandscapaciteit		13.478	10.710	7.095	7.415
Factor weerstandsvermogen		2,7	2,3	1,4	1,3

Kengetallen

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

Het gaat om de volgende kengetallen:

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

Onderstaand een overzicht van de kengetallen en een toelichting hierop:

Tabel 65 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing - Kengetallen

Kengetal	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	28,2%	43,8%	46,8%	42,0%	42,7%	46,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10,4%	30,3%	28,8%	24,9%	30,2%	33,7%
Solvabiliteitsratio	30,1%	26,3%	29,1%	29,6%	27,1%	22,6%
Grondexploitatie	-0,2%	-1,2%	-0,6%	-3,1%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	7,5%	0,4%	-0,9%	1,0%	-3,3%	-4,5%
Belastingcapaciteit	117,9%	110,5%	116,0%	116,0%	116,0%	116,0%

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten. De solvabiliteit van onze gemeente benadert dit gemiddelde.

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal is in 2024 en 2025 structureel positief. Doordat vanaf 2026 de Algemene uitkering sterk daalt is vanaf dan de structurele exploitatieruimte negatief.

Belastingcapaciteit

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Op het gebied van kapitaalgoederen worden twee fasen onderscheiden:

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

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

Tabel 66 Onderhoud kapitaalgoederen - Overzicht kapitaalgoederen

ONDERWERP	HOEVEELHEID
Verhardingen	135 km
Klinkerverharding	77 km
Asfalt	68 km
Riolering	202,4 km
Gemengd	29,1 km
Hemelwater	93,7 km
Droogweerafvoer	79,1 km
Overstortriool	0,5 km
Persleidingen	28,3 km
Drukleidingen	24,4 km
Persleidingen	3,9 km
Gemalen	207 stuks
Gemengd	13 st
Hemelwater	4 st
Droogweerafvoer	5 st
In Bergbezinkbasin	3 st
Waterhuishouding	3 st
Minigemalen	179 st
Drainage	81,4 km
Kunstwerken	180 stuks
Waterwegen	32 km
Oeverbescherming	103 km
Natuurlijk	81 km
Harde oeververdediging	22 km
Openbare verlichting	
Lichtmasten	6.700 st
Armaturen	6.600 st
Vastgoed	75 stuks
Bomenbestand	15.500 stuks
Openbaar groen	154 hectare
Sportvelden	4 hectare

Integrale visie openbare ruimte

Op basis van de Integrale Visie Openbare Ruimte (IVOR, 2021) volgt in 2024 een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) en bomenbeleid.

Groen

De vervangingsinvesteringen zijn een aandachtspunt. Op basis van de uitgevoerde technische inspecties is een plan van aanpak gemaakt om het openbaar groen op het gewenste beheerniveau te brengen. Er is sprake van achterstallig onderhoud en veel groenvakken zijn technisch afgeschreven. Er is een planning gemaakt welke groenvakken worden gerenoveerd. Als uitgangspunt voor 2024 is dat we eerst de toegangswegen en het centrum oppakken en daarna op wijk niveau. Daarbij is ook achterstand ontstaan in het boomonderhoud. Deze achterstand wordt in 2024 ingehaald. Door deze achterstand kunnen gevaarlijke situaties ontstaan en hierdoor ook prioriteit krijgen. Ook wordt er een plan opgesteld om de achterstand in het snoeien van de Elzen hagen binnen 3 jaar weer op beeld te brengen. In 2024 wordt er ook een bomenbeleidsplan vastgesteld, in samenhang met het IBOR. De uitvoering wordt waar nodig hierop afgestemd.

Daarnaast zijn de additionele taken teruggebracht naar de gemeente. De contracten zijn hiermee ook geactualiseerd en worden opnieuw aanbesteedt. Door het uitbesteden van een grootdeel van de groenwerkzaamheden blijft er in de eigendienst meer slagkracht over om als service team te fungeren voor bewoners meldingen.

Uitvoeringsplan: Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR 2012) & Integrale Visie Openbare Ruimte (IVOR)

Speelvoorzieningen

Op basis van de opgehaalde informatie uit de participatietraject zijn ontwerpen gemaakt. Hierin hebben de buurt en kinderen mee kunnen denken. Dit gaat om ca. 17 speelplekken. In 2024 worden de speelplekken aanbesteed en uitgevoerd aan de gegunde partij. Beheer en onderhoud en de wettelijke inspecties daarvan vinden planmatig plaats.

Uitvoeringsplan: Speelruimtebeleidsplan 2020-2030

Openbare verlichting

De afgelopen jaren is de openbare verlichting in heel IJsselstein, behalve de binnenstad, verduurzaamd. In 2024 staat de vervanging voor de binnenstad op de planning, welke ook aan de raad aangeboden wordt voor ter besluitvorming.

In 2024 besteden wij veel aandacht aan het vervangen van de aanlichting van de monumenten in de binnenstad: de Molen en het molenplantsoen.

Naar aanleiding van een meting van de openbare verlichting uitgevoerd in 2023 bezien wij mogelijke aanpassingen, verplaatsingen en bijplaatsingen en brengen daarover advies uit. Aan de hand van het beheerplan voeren wij onderhoudswerkzaamheden uit.

In 2024 zal het Meerjarenonderhoudsplan Openbare Verlichting worden geactualiseerd.

Uitvoeringsplan: Meerjarenonderhoudsplan Openbare Verlichting 2021-2024

Wegen

We voeren de werkzaamheden uit volgens het geactualiseerde Meerjarenonderhoudsplan Wegen 2021-2025. Ter voorbereiding op de uitvoeringsplannen 2024-2025 hebben wij in 2023 een tweejaarlijkse schouw uitgevoerd. Hierdoor continueren we de inhaalslag op het achterstallig onderhoud in samenhang met het speelplan, werkzaamheden in de wortelopdruk en klimaatadaptieve maatregelen. Ook sluiten wij onze werkzaamheden aan op het project doorfietsroute. Groot onderhoud vindt plaats aan het Bratislavastraat, Eiteren, Floridalaan en Biezenplein.

Uitvoeringsplan: Meerjarenonderhoudsplan Wegen 2021-2025

Wortelopdruk

Wij hebben in beeld wat de omvang en locaties van de wortelopdruk en bijbehorende maatregelen zijn en werken in 2024 verder, samen met de groenvoorziening, om de zorgelijke locaties te herstellen. De Integrale Visie Openbare Ruimte gebruiken wij hierbij als leidraad. Groot onderhoud vindt plaats aan de Nederlandlaan, de Randdijk en het Robijnpad.

Uitvoeringsplan: Meerjarenonderhoudsplan Wortelopdruk 2021-2025.

Verkeersregelininstallaties

Het areaal is up-to-date en er staan voor 2024, naast kleine reguliere onderhoudswerkzaamheden, is er groot onderhoud ingepland van de verkeersregelininstallatie op de Utrechtseweg/Europalaan en de Nijverheidsweg/Baronieweg.

Er staan 9 verkeersinstallaties in de gemeente. De leeftijd en conditie van alle installaties is dusdanig dat alleen groot onderhoud planmatig wordt opgepakt.

In 2024 zal het Meerjarenonderhoudsplan Verkeerregelininstallaties worden geactualiseerd.

Uitvoeringsplan: Meerjarenonderhoudsplan Verkeerregelininstallaties (VRI) 2021-2024.

Water

In het eerste kwartaal 2024 voeren wij de baggerwerkzaamheden 2023-2024 uit waarvoor wij als gemeente verantwoordelijk zijn. Daarmee is het Beheerplan baggeren 2015-2024 afgerond. Voor de volgende 10 jaar schrijven wij een nieuw beheerplan. De verwachting is deze eind 2023/begin 2024 ter besluitvorming voor te leggen.

Uitvoeringsplan: Beheerplan baggeren.

Beschoeiingen

In 2024 gaan we conform het Oeverbeheerplan 2020-2030 door met de vervanging van voornamelijk schottenbeschoeiing me name in IJsselveld Oost en op de Achtersloot.

Uitvoeringsplan: Oeverbeheerplan IJsselstein.

Civieltechnische kunstwerken

In 2024 worden er vier houten kunstwerken volledig vervangen inclusief de damwandconstructie. Daarnaast worden er diverse onderhoudsmaatregelen uitgevoerd aan verschillende kunstwerken als vervangen slijtlagen, reinigen, schilderwerkzaamheden e.d., ook worden 225 kunstwerken functioneel geïnspecteerd.

De werkzaamheden aan de civieltechnische kunstwerken voeren we planmatig uit aan de hand inspecties.

Uitvoeringsplan : Meerjarenonderhoudsplan Kunstwerken.

Riolering

In 2024 wordt het nieuwe Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) opgeleverd waarmee we een start hebben gemaakt in 2023. Gezien de verbreding van het GRP en koppeling met klimaatadaptatie zal het plan de naam water -en rioleringsplan (WRP) dragen. Het nieuwe WRP komt voor besluitvorming in de raad.

De maatregelen die voortkomen uit het in 2023 afgeronde Systemoverzicht Stedelijk Water (SSW) zullen vanaf 2024 in uitvoering gaan. Het SSW beschrijft alle deelsystemen, alsmede het functioneren, van het stedelijk watersysteem. Hierbij wordt ook het oppervlakte water meegenomen. Bij uitvoering van de maatregelen zullen we o.a. met HDSR optrekken.

De maatregelen vanuit het SSW zullen integraal worden opgepakt met de maatregelen die van de Klimaatvisie & Uitvoeringsprogramma ontstaan.

Daarnaast voeren wij risico gestuurd beheer uit voor de riolering van IJsselstein, in dit kader is in 2023 een overeenkomst van 4 jaar afgesloten voor de inspectie en reiniging van de riolering. Hierin wordt ook de riolering meegenomen van IJsselveld Oost & West (asbest), de eerst maatregelen vanuit deze inspectie verwachten ook in 2024 uit te voeren.

Het gemaal de Clinkhoeff zal 2024 verplaatst worden, momenteel is het aanbrengen van de nieuwe persleiding tussen het gemaal en het hoofdgemaal (HDSR) in volle gang.

In 2024 zal het beheer van de drainage in IJsselstein extra aandacht krijgen. Verborgene putten onder het maaiveld zullen worden opgespoord en operationeel worden gemaakt zodat de drainage beter werkt en makkelijk te onderhouden is. Ook wordt gekeken naar het algemeen functioneren in combinatie met het oppervlakte water (informatie die ook uit het SSW komt).

Vastgoed

In het Meerjarenonderhoudsplan 2019-2038 staan voor 2024 de volgende activiteiten op de planning:

Schilderwerk

Benschopperstraat 39; diversen buitenschilderwerk en herstel ramen/kozijnen voorgevel.

Poortdijk 34, Sporthal Poortdijk, dakbedekking geheel vernieuwen.

St. Peterburgslaan 27, Sporthal Zenderpark, gevelbekleding vernieuwen + dak werkzaamheden.

Benschopperstraat 79, oude stadhuis, binnen schilderwerk, werkzaamheden dak en buitengevel. Toilet renoveren.

Aannemerswerk

Noord IJsseldijk 57, begraafplaats, vloer gehele aula voorzien van een antislip coating, keuken vernieuwen, toiletten renoveren, diversen aanpassingen interieur.

Installatiewerk

Heemradenlaan 34, Sporthal 't Heem, vervangen analoge inbraakinstallatie.

St. Peterburgslaan 27, Vervangen verlichting voor led in sporthal Zenderpark.

Daarnaast voeren wij regulier onderhoud uit zoals jaarlijkse keuringen van de gereedschappen en onderhoudsbeurten aan installaties en verhelpen wij dagelijkse storingen en meldingen.

Uitvoeringsplan: MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) Vastgoed 2019-2038.

Duurzaamheid

In 2024 leggen wij een plan voor dat gericht is op het behalen van de doelstellingen van het klimaatakkoord. Het plan beschrijft hoe het gemeentelijk vastgoed verduurzaamd kan worden en welke maatregelen daartoe nodig zijn.

Civieltechnische projecten

Nederlandlaan

Voor de Nederlandlaan is op het project een bouwteam opgericht. Met het bouwteam gaan wij met de omgeving en belanghebbende in gesprek. Hiermee wordt er informatie opgehaald. Op basis van de opgehaalde wensen en-/ of eisen tijdens de participatie een definitief ontwerp gerealiseerd in 2024, welke wij ook terugkoppelen aan de omgeving en belanghebbende. De thema's Klimaatadaptatie, duurzaamheid en verkeer zijn de hoogtepunten van dit project. Van hieruit wordt ook een uitvoeringsontwerp meteen bijhorend een contract opgesteld, met als doel om in 2024 over te gaan tot het uitvoeren van de herinrichtingswerkzaamheden.

Kronenburgplantsoen

In 2023 zou er gewerkt worden aan een ontwerp, welke ook aan de raad aangeboden zou worden voor ter besluitvorming. Echter is het project Kronenburgplantsoen uitgesteld, omdat er keuzes zijn gemaakt om eerst aan de visie binnenstad 2.0 te werken, welke ook gelijktijdig kaders vormen voor het project Kronenburgplantsoen. In 2024 wordt het project Kronenburgplantsoen gewerkt aan een concrete invulling van het ontwerp.

Bratislavastraat

Het plein aan de Bratislavastraat is behoorlijk versteend en komt hiermee ook slecht uit de klimaatstresstesten. In 2024 gaat de gemeente met de omgeving en de gebruikers van het plein in gesprek om de wensen en informatie op te halen. Daarnaast vinden er verschillende onderzoeken plaats om klimaatmaatregelen te kunnen nemen. Bijvoorbeeld een grond- en bodemonderzoeken om het regenwater op te vangen en te laten infiltreren. Verder wordt er gekeken naar de invulling voor het spelen op het plein, maar ook naar de sociale veiligheid voor de omgeving. Op basis van bovenstaande zal gaan resulteren tot een ontwerp.

Tuinensingel

Aan de Tuinensingel zijn roestvrij stalen keerwanden beschadigd en zijn hiermee onveilig. Daarnaast is er veel zinloze verharding aanwezig. Om deze reden worden de keerwanden verwijderd en wordt er ruimte gemaakt voor meer groen. Ook worden de riool aansluitingen gecontroleerd op het functioneren. Voor de opgave gaan wij ook met de buurt in gesprek om de informatie en wensen op te halen. Het project is te vergelijken met de inmiddels gerealiseerde Parklaan en wordt naar verwachting in 2024 uitgevoerd.

Touwlaan

De Touwlaan is een bekende weg voor iedereen die in IJsselstein woont. De weg ligt aan de rand van de binnenstad en velen rijden erover als ze van of naar het centrum gaan. Na de herinrichting in 2016 bleven er klachten ontstaan. De klachten gaan nog steeds over de verkeersveiligheid, maar ook over de leefbaarheid en de specifieke trillinghinder. In 2023 is heeft de raad besloten om de Touwlaan de verkeersveiligheid en verkeershinder in 2024 te gaan uitvoeren.

Financiering

Inleiding

De paragraaf Financiering is op grond van de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) een verplicht onderdeel van de gemeentebegroting. De paragraaf is een weergave van de wijze waarop de financieringsfunctie (het stelsel van leningen, beleggingen en garanties) binnen de gemeente is ingericht. Daarnaast geeft de paragraaf inzicht in de manier waarop rentelasten aan de investeringen, grondexploitaties en taakvelden worden toegerekend.

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 de gemeente aan zijn verplichtingen tegenover schuldeisers kan voldoen. Het treasurybeleid wordt gevoerd vanuit de door de raad vastgestelde financiële verordening, het treasurystatuut en op onderdelen door wetgeving van de centrale overheid.

Financieringspositie en -resultaat

Financieringspositie

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepaald op basis van de geprognosticeerde balans die op pagina 123 en 124 is opgenomen. Het geeft inzicht in de manier waarop de gemeente haar activa financiert en in welke mate er in de toekomst aan aanvullende financiering behoefte is.

Tabel 67 Financiering - Financieringspositie meerjarig

Financieringspositie meerjarig (bedragen x € 1 mln.)					
	berekening	2024	2025	2026	2027
Vaste Activa					
Materieel en immaterieel	a	80,3	79,8	76,2	72,1
Financieel	b	17,1	17,0	11,4	11,3
Onderhanden werk	c	-0,5	-3,1	0,0	0,0
Totaal	d=a+b+c	96,9	93,7	87,6	83,4
Financieringsmiddelen					
Opgenomen leningen	e	34,4	29,2	27,6	29,1
Voorzieningen	f	21,9	21,7	22,7	21,1
Reserves	g	30,5	32,2	32,7	28,6
Bedrijfsresultaat	H	2,1	1,2	-3,6	-4,7
Totaal	j=e+f+g+h	88,9	84,3	79,4	74,1
Financieringspositie per jaarultimo	j-d	-8,0	-9,4	-8,2	-9,3

Wet FIDO en financiering

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

Kasgeldlimiet

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

Tabel 68 Financiering - Kasgeldlimiet meerjarig

Kasgeldlimiet meerjarig (bedragen x € 1.000.000)					
	berekening	2024	2025	2026	2027
Begrote lasten	a	97,5	103,1	95,6	96,0
Gemiddeld saldo kasgeldleningen	b	6,2	8,2	6,7	8,0
Kasgeld in procenten	c = b / a	6,4	8,0	7,0	8,3
Kasgeldlimiet in procenten	d	8,5	8,5	8,5	8,5

Renterisiconorm

Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. De renterisiconorm bedraagt 20% van de bestaande vaste schuld (er geldt een drempelbedrag van 2,5 mln. euro). Dat betekent dat in enig jaar 20% van de vaste schuld mag worden vernieuwd (herfinanciering en/of renteherziening).

Tabel 69 Financiering - Renterisico meerjarig

Renterisico 2024-2027 (bedragen x € 1 miljoen)						
	berekening	2024	2025	2026	2027	
Renteherziening vast schuld opgenomen geld	a	0	0	0	0	0
Renteherziening vaste schuld uitgeleend geld	b	0	0	0	0	0
Netto renteherziening	c=a-b	0	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken schuld	d	0	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	0	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	g	1,5	7,2	1,5	1,5	
Herfinanciering	h=laagste f of g	0,0	0,0	0,0	0,0	
Renterisico	i=c+h	0	0	0	0	0
Renterisiconorm						
Vaste schuld	j	34,8	29,2	27,6	29,1	
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	
Renterisiconorm	l=j*k	7	5,8	5,5	5,8	5,8

Leningenportefeuille

Leningen opgenomen gelden

Het saldo van de opgenomen geldleningen bedraagt aan het einde van het boekjaar 2022 € 37,4 mln. 30 procent van dit saldo heeft betrekking op leningen welke in het verleden zijn opgenomen om, met een rente-opslag, door te lenen aan woningbouwvereniging Provides (hierna Cazas Wonen). Sinds de woningbouwsector zich voor haar financiering kan wenden tot het Waarborgfonds Sociale Woningbouw wordt dit gedeelte van de leningenportefeuille afgebouwd. De overige leningen zijn ten behoeve van de eigen financiering. De volgende tabel geeft inzicht in de omvang van en mutaties in de leningenportefeuille per 2024.

Tabel 70 Financiering - Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2024

Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2024 (bedragen x € 1 mln.)		
	Bedrag	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	11,3	0,7%
T.b.v. eigen financiering per 1 januari	24,6	1,1%
Totaal	35,9	
Aflossingen door Cazas Wonen	0	-
Eigen aflossingen	-1,5	-
Totaal	-1,5	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	11,3	0,7%
T.b.v. eigen financiering per 31 december	23,1	1,0%
Totaal	34,4	

Leningen uitgezette gelden

Naast de geldleningen aan Cazas Wonen lopen er nog enkele leningen die in het verleden door IJsselstein vanuit haar publieke taak zijn verstrekt aan een sportvereniging, een onderwijsinstelling en starters op de woningmarkt. Ook hiervoor geldt zo veel mogelijk dat dit al een aantal jaren niet meer gebeurt en de portefeuille wordt afgebouwd.

Tabel 71 Financiering - Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2024

Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2024 (bedragen x € 1 mln.)		
	Bedrag	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	11,3	0,7%
Overige per 1 januari	1,2	1,5%
Totaal	12,5	
Aflossingen door Cazas Wonen	0	-
Aflossingen overige	0	-
Totaal	0	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	11,3	0,7%
Overige per 31 december	1,2	1,5%
Totaal	12,5	

Kredietrisicobeheer

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

Samenstelling leningen u/g naar beleidsterrein in 2024 (bedragen x € 1.000)			
Beleidssterrein	Saldo 1-1	Saldo 31-12	% van het totaal
Volkshuisvesting	11.345	11.345	90
Sport	0	0	0
Onderwijs	357	329	3
Lokaal sociaal beleid	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	856	856	7

Leningen met een gemeentegarantie

In het kader van de publieke taak waarborgt de gemeente in sommige gevallen leningen voor investeringen die passen binnen de doelstellingen van de begroting. In de Financiële Verordening staan de voorwaarden benoemd die de gemeente hanteert voor het verstrekken van een gemeente garantie.

Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft een overzicht van een aantal onderdelen van onze bedrijfsvoering en de belangrijkste thema's daarbinnen.

Visie op bedrijfsvoering

Als gemeente opereren we in een netwerksamenleving. Dat betekent dat we samen met inwoners en maatschappelijke partners alert en flexibel moeten inspelen op maatschappelijke vraagstukken. De organisatie van onze bedrijfsvoering ontwikkelt daarin mee.

Inrichting ambtelijke organisatie

De structuur van de organisatie is eenvoudig en eenduidig. De organisatie bestaat uit een managementteam, concernstaf en 7 teams.

Het managementteam wordt gevormd door de algemeen directeur en de teamleiders. Zij overleggen over zaken als verzuim, innovatie, kwaliteit, samenwerking tussen teams, werkdruk, trends en ontwikkelingen.

De concernstaf bestaat uit medewerkers die breed adviseren en ondersteunen én een directe lijn hebben met de directeur/secretaris, managementteam en het bestuur.

De organisatie kent de volgende teams:

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

De teamleider is integraal eindverantwoordelijk voor de producten en resultaten van het team. Onder de teamleider is er geen andere hiërarchische aansturingsslaag.

Elk team kent een sterke en logische samenhang in taakgebieden. Onderling werken de teams samen aan overstijgende maatschappelijke vraagstukken, die soms snel op ons afkomen. Voor een deel van de werkzaamheden is daarom een wendbare, flexibele organisatie nodig. Medewerkers hebben hun basis in een team en kunnen al naar gelang het vraagstuk tijdelijk (gedeeltelijk) werkzaam zijn in een project of in een gezamenlijk werkverband. De lijnorganisatie als basis en de projectorganisatie bestaan naast elkaar.

HR beleidsstukken en topics

Na de langdurige COVID-19 periode blijft duurzame inzetbaarheid van medewerkers een belangrijk onderwerp. We blijven in gesprek over het behouden en ontwikkelen van onze medewerkers.

Om te beoordelen of de formatie van de organisatie passend is bij het takenpakket van de gemeente is er begin 2022 een vlootshouw gedaan. De conclusie daarvan was dat niet op alle taakgebieden sprake is van een balans tussen de beschikbare capaciteit en de gevraagde dienstverlening en productie. De oplossing daarvoor zou kunnen zijn om een aantal taken niet uit te voeren. Maar veelal betreft het wettelijke danwel basistaken waarin niet kan worden geschrapt of geprioriteerd. Een andere oplossing zou een efficiëntere of soberdere taakuitvoering kunnen zijn. Daarin zijn de afgelopen jaren al de nodige stappen gezet.

Omdat nog niet op alle taakvelden keuzes zijn gemaakt over het in balans brengen van productie en beschikbare capaciteit is ervoor gekozen om in de begroting een stelpost op te nemen die gebruikt kan worden om de uitkomsten van de vlootshouw te effectueren. Voordat we op een taakveld tot formatie

tot uitbreiding over gaan beoordelen we eerst de andere mogelijkheden: is het uitvoeren van de taak noodzakelijk, kan er opnieuw geprioriteerd worden of is fasering mogelijk. Om de efficiency te beoordelen starten we voor het betreffende taakveld eerst een 'lean' traject op. Op basis van de uitkomsten daarvan kan dan zo nodig een beroep worden gedaan op de stelpost formatie-uitbreiding.

Visie op control

“Bestuur en medewerkers van de gemeente IJsselstein werken samen met inwoners, ondernemers, instellingen en partners aan wat nodig is om de doelstellingen te realiseren op het terrein van wonen, ruimte, onderwijs, sport, cultuur, inkomen, jeugd, Wmo, veiligheid, organisatie en bestuur. Deze dynamiek vraagt van ons meebewegen met en inspelen op wat er in IJsselstein leeft. Voor het (bij)sturen en beheersen van de organisatie en haar processen zorgen we dat er balans is tussen de verschillende sturingsinstrumenten”.

De gemeente stelt de inwoners, de ondernemers en de maatschappelijke instellingen van IJsselstein centraal. Zij vormen ons bestaansrecht en voor hen zijn we als gemeente een zichtbare en betrouwbare partner. Dit geldt ook voor de raad, het college, de medewerkers, onze verbonden partijen en de externe partijen die toezicht op ons houden. We richten de organisatie zo in dat doelstellingen (beheerst) gerealiseerd kunnen worden.

Voor ons is control dat we vooraf vastgestelde doelen realiseren (doeltreffend). Met een efficiënte inzet van mensen en middelen (doelmatig) en binnen de geldende regelgeving (rechtmatig). We zijn transparant, integer en onze informatievoorziening is actueel en veilig (betrouwbaar).

We zijn ons bewust van waar we grip op willen hebben, de risico's, de sturing daarop en beheersing daarvan.

Medewerkers, management en bestuur werken ernaar om in control te zijn. Dit betekent dat de interne beheersings- en controlesystemen adequaat en effectief zijn. De bedrijfsvoering draagt bij aan de realisatie van beleidsdoelstellingen en er treden geen grote, onverwachte verrassingen op. Een diversiteit aan processen is geborgd en voldoet aan wet- en regelgeving (compliant zijn) én de competenties van de medewerkers liggen vast. Dat vraagt een bredere scope dan alleen financiën en rechtmatigheid.

Als gemeente staan we voor steeds grotere opgaven en de daarmee samenhangende financiële verantwoordelijkheid. Inwoners, overheden en maatschappelijke partners hebben verschillende verwachtingen van de gemeente. Onze organisatie moet op deze dynamiek kunnen inspelen. We werken dan ook blijvend aan ons aanpassingsvermogen. Bestuur, management en medewerkers moeten zich van deze permanente veranderingen bewust zijn en bereid én in staat zijn om mee te bewegen.

In control zijn gaat zowel over koers bepalen als over koers houden. Daarbij hanteren we de methode van plan-do-check-act in zowel de sturende processen, in de processen die de uitvoering ondersteunen en in de uitvoerende processen. En in control zijn gaat over een moderne, zelfbewuste en robuuste organisatie willen zijn. Een organisatie met heldere processen en professionals die passend kunnen meebewegen en inspelen op wat er leeft.

De afbeelding hieronder laat zien waar de gemeente grip op wil hebben: de effectiviteit van beleid en de elementen van bedrijfsvoering:



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

Periodiek onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

In de verordening 213A (2023) staat hoe we omgaan met periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van de gemeente IJsselstein.

Het college verricht minimaal eens per drie jaar onderzoek naar de doelmatigheid van [onderdelen van] de organisatie-eenheden van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente.

Hetzelfde geldt voor de doeltreffendheid van minimaal één programma of paragraaf van de begroting of jaarstukken of delen daarvan. Het uitvoeringsplan wordt vanaf 2024 gerealiseerd.

Accountantscontrole en rechtmatigheid

Het college verstrekt vanaf verslagjaar 2023 bij de jaarrekening zelf een rechtmatigheidsverantwoording. Hiermee verklaart het college nadrukkelijk dat de cijfers in de jaarrekening volgens de (financiële) wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. De accountant geeft vervolgens een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening inclusief de rechtmatigheidsverantwoording.

In de afgelopen jaren hebben we hierop actief geanticipeerd en voorbereidingen getroffen. Hiermee hebben we een stevige basis gelegd voor het zelfstandig opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. In 2024 werken we aan de doorontwikkeling van Verbijzonderde Interne Controle in het licht van de rechtmatigheidsverantwoording. We onderzoeken de mogelijkheden om meer procesgericht te controleren in plaats van achteraf gegevensgerichte controles uit te voeren.

In het afgelopen jaar hebben we een frauderisicoanalyse geformaliseerd en beleid omtrent fraude, integriteit en misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld. In 2024 geven we praktische invulling en uitvoering aan dit beleid, zodat fraudepreventie gewaarborgd is in de processen.

Informatieveiligheid

We zetten verdere stappen in de structurele versteviging van de informatieveiligheid. Door de komst van de nieuwe ISO27002 is er in 2023 een nieuwe Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0) verschenen. Hieruit wordt voor onze gemeente een actieplan met verbeterpunten uitgewerkt. Deze verbeterpunten vormen voor ons de basis en zijn dan ook de belangrijkste punten om aan te werken in 2024.

Daarnaast zijn het voldoen aan wet- en regelgeving (ENSIA) en het vergroten van de bewustwording met betrekking tot informatieveiligheid, de speerpunten voor het komende jaar.

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

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

Informatiemanagement

In de samenwerking met ICT Gouwe-IJssel sturen we steeds meer op de samenhang tussen wijzigingen en projecten. Daarbij brengen we applicaties naar de cloud toe (SaaS: software as a service). De focus verschuift daardoor van zelf doen naar regievoeren en dit wordt gecoördineerd door een ICT consultant. Leveranciers onderhouden hun applicaties in de cloud; dit moet beheerd en bewaakt worden. Belangrijk is het overzicht te houden op de verbindingen tussen de verschillende partners en leveranciers.

We gaan de komende jaar de volgende belangrijke wijzigingen en/of projecten uitvoeren:

- Hybride werken (m.n. het faciliteren van middelen om veilig en productief thuis te werken)
- Doorontwikkeling MS365 cloud platform (o.a. beheer, opslag data)
- Introductie Mobile Device Management en het toepassen van beleid
- Optimaliseren van het informatie- en archiefbeheer (o.a. datamigratie naar het pre-depot)

Inmiddels is de eerste transitie naar het MS365 cloud platform doorgevoerd. Het doorontwikkelen van het MS365 cloud platform is een grote uitdaging op het gebied van informatiemanagement, informatiebeheer, informatieveiligheid en ICT (beheer). Immers, de gemeentelijke data staan elders, benaderen we via (beveiligde) verbindingen, met verschillende middelen, via diverse applicaties en moet ook conform de wettelijke richtlijnen gearchiveerd worden.

Door de diverse ontwikkelingen hoeven veel van onze medewerkers ook niet meer fysiek in het gemeentehuis aanwezig te zijn, maar kunnen tijd- en plaatsonafhankelijk inloggen.

In 2023 wordt de uitvoeringsagenda geactualiseerd en worden er prioriteiten gesteld voor de uitvoering van de projecten voor de komende jaren.

Digitalisering begrotingscyclus

Het cluster Financiën zet zich doorlopend in om de financiële administratie en begrotingscyclus te optimaliseren. Dit doen we onder andere door toegankelijkheid van de P&C-producten als begroting en jaarstukken te vergroten. In 2024 zetten we hierin de volgende stap door de eerste P&C producten via een digitale P&C-applicatie aan te bieden. Het wordt hiermee makkelijker en leuker voor IJsselsteiners om deze stukken te lezen.

Juridische Zaken

Het cluster Juridische Zaken (JZ) heeft veel taken waar meestal wettelijke termijnen voor zijn. Het gaat dan vooral om het behandelen van bezwaarschriften, klachten, verzoeken om informatie, verzoeken om openbaarmaking en verzoeken volgens de privacywetgeving. Daarnaast heeft JZ een rol bij het gemeentelijk regelgevingsbestand, het geven van interne juridische adviezen/trainingen en bij de invoering van nieuwe organisatie-brede wetgeving, zoals bijvoorbeeld de Wet elektronische publicaties (2021), de Wet open overheid (2022) en de Wet digitale overheid (vanaf 1 juli 2023). In 2024 zijn ook weer nieuwe wetten te verwachten, waar JZ in meer of mindere mate een rol bij heeft: de Omgevingswet (1 januari 2024) en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (1 juli 2024). Omdat het cluster eind 2023 formatief weer op sterkte is, zal in 2024 naar verwachting daarnaast structureel meer tijd beschikbaar zijn voor taken als juridische kwaliteitszorg en juridisch control.

Communicatie

Met het collegeprogramma en het inrichtingsplan als kompas geeft het communicatiebeleid op een transparante, eerlijke en rolbewuste manier handen en voeten aan de rol van de gemeente als samenwerkingspartner in een netwerk omgeving en gefragmenteerde samenleving. Dat betekent, dat onze organisatie werkt vanuit verbinding en we onze rol flexibel en bewust weten aan te passen als de situatie daar om vraagt. De focus ligt op het participatief leren werken van organisatie en bestuur, de invoering van de Omgevingswet, bijdragen aan het communicatieve bewustzijn van medewerkers en bestuurders, de toenemende digitalisering van communicatie en dienstverlening en de interne communicatie die hiermee gepaard gaat. In 2024 willen wij werken volgens deze communicatiestrategie en het herijkte participatiebeleid.

Toelichting mutaties personeelslasten

Tabel 72 Bedrijfsvoering - Mutaties personeelslasten

Programma	Aanpassingen 2023 - 2024
1. Bestuur en organisatie	0
2. Openbare orde en veiligheid	0
3. Wonen en ruimte	105.112
4. Onderwijs, sport en cultuur	0
5. Inkomen, jeugd en Wmo	0
6. Overhead	-46.422
7. Algemene dekkingsmiddelen	0

Vanuit het coalitieakkoord is er een toevoeging van een functie betreffende Wonen en Ruimte. Binnen programma Overhead is er de afloop van de functie recruiter t.o.v. 2023.

Verbonden partijen

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

Binnen de organisatie besteden we doorlopend aandacht aan de sturing en regie om de prestaties en ontwikkeling van de verbonden partijen te volgen en verbeteren. In 2024 voeren we wijzigingen door als gevolg van de Wet gemeenschappelijke regelingen 2022, blijven we de aanbevelingen uit de nota rekenkamer Grip op gemeenschappelijke regelingen 2022 opvolgen en voeren we de nodige verbeteringen uit de nota Verbonden partijen 2023 uit. Hierin werken bestuur en ambtelijke organisatie, ieder vanuit de eigen rol, samen.

Vanwege de maatschappelijke effecten, belangen en mogelijke risico's besteden we in de programmabegroting aandacht aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft. De gemeente neemt vooral deel aan gemeenschappelijke regelingen. Verder heeft de gemeente aandelen in enkele NV's en nemen we deel aan enkele stichtingen. Hieronder staat een opsomming de partijen. Vervolgens is per verbonden partij een beschrijving opgenomen.

Gemeenschappelijke regelingen

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

Coöperaties en vennootschappen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens NV

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau Midden Nederland
- Stichting Robijn
- Stichting WerkWIJSS

Gemeenschappelijke regelingen

Tabel 73 Verbonden partijen - Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

AFVALVERWIJDERING UTRECHT (AVU) SOEST		
Doel		
Het op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.		
Programma		
Wonen en Ruimte		
Deelnemers		
De gemeenten Amersfoort, Baarn, De Bilt, De Ronde Venen, Bunnik, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.		
Openbaar belang		
Het zorgen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstromen en de inzameling van glas, papier en karton, ofwel de inzameling, het overladen, het transport en de be- en verwerking van huishoudelijk afval. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten over nationale en internationale ontwikkelingen op afvalgebied.		
Bestuurlijk belang		
Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas zijn plaatsvervanger.		
Financieel belang		
De AVU 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 baten en lasten van de AVU lopen via de begroting van het Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), zie hierna. Op basis van de begroting 2024 van de AVU bedragen de lasten € 1.285.000.		
De kosten zijn als volgt opgebouwd:		
Brandbaar, GFT en injectienaalden	1.392.000	
Glas	-/- 7.000	
Papier	-/- 100.000	
Eventuele veranderingen in een belang		
Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		
	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	100.000	100.000
Vreemd vermogen	14.000.000	14.000.000
In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden verrekend met de gemeenten.		
Resultaat		
De begroting sluit met een saldo van 0.		

AFVALVERWIJDERING UTRECHT (AVU) SOEST

Risico's en weerstandsvermogen

Actuele (externe) risico's zijn o.a.:

- De kosten voor overslag, transport en afvalverwerking zijn tot en met 2026 zeker gesteld. Ook de tarieven staan vast en worden jaarlijks aangepast aan indexering. Dit zou dus geen onverwachte tegenvaller moeten opleveren.
- Dat veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld: verbrandingsbelasting);

Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden.

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0%	0%	0%
Solvabiliteitsrisico	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting

De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten weer. Omdat de AVU geen netto schulden heeft, is de netto schuldquote 0. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw. Hierdoor zou dit kengetal in principe 0 moeten zijn.

Beleidsprestaties

De AVU zorgt voor voldoende opslag- en verwerkingscapaciteit van afval- en grondstoffen die worden ingezameld in de gemeente.

Tabel 74 Verbonden partijen - Belasting samenwerking Rivierenlanden (BSR)

BELASTINGSAMENWERKING RIVIERENLANDEN (BSR)		
TIEL		
Doel		
<p>Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belasting. Doel van de BSR is: 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 BAG.</p>		
Programma		
Algemene dekkingsmiddelen		
Deelnemers		
<p>De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, IJsselstein, Maasdriel, Montfoort, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijk bij Duurstede, de gemeenschappelijke regeling Avri (Afvalverwijdering Rivierenland) en het Waterschap Rivierenland.</p>		
Openbaar belang		
Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.		
Bestuurlijk belang		
<p>Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Foekema is lid en wethouder Bekker plaatsvervangend lid.</p>		
Financieel belang		
<p>De reguliere bijdrage voor 2024 bedraagt € 703.500 (na aftrek van de compensabele BTW), gebaseerd op de verrekening van de lasten en baten van de producten: heffen, innen, waarderen en BAG/WKPB.</p>		
De kosten zijn als volgt opgebouwd:		
OZB Woningen	450.354	
OZB Niet Woningen	77.745	
Ov. Belastingen en BIZ	6.637	
Rioolheffing	45.509	
Afvalstoffenheffing	43.613	
Basisadm. Gebouwen (BAG)	79.642	
Eventuele veranderingen in een belang		
Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		
	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	252.000	152.000
Vreemd vermogen	7.286.000	8.904.000
<p>In beginsel heeft BSR geen eigen vermogen. De gerealiseerde tekorten/overschotten worden verrekend met de gemeenten.</p>		
Resultaat		
De begroting sluit met een saldo van 0.		
Risico's en weerstandvermogen		
<p>Omdat de BSR een goed lopend en gezond bedrijf is, willen meer gemeenten en waterschappen deelnemen. Op zichzelf is dat een goede ontwikkeling. Er zit wel het risico aan vast, dat het bedrijf te groot wordt en daardoor niet meer in control is. Daar zal het bestuur een goed evenwicht in moeten zien te bewaren.</p> <p>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.</p>		

Ontwikkelingen*Omgeving*

Onze omgeving verandert continu en is niet voorspelbaar. Recente voorbeelden hiervan zijn Covid-19, de toeslagenaffaire en de oorlog in Oekraïne. Dit kan allemaal van invloed zijn op onze werkzaamheden, zoals bijvoorbeeld het wijzigen van betalingsgedrag van belastingschuldigen of onvoorziene werkzaamheden, die op ons afkomen, BSR moet in staat worden gesteld om de diverse disciplines te laten meebewegen met de vraag van vandaag en de vraag van morgen. Het werkveld van belastinguitvoering kenmerkt zich in de komende jaren door veel ontwikkelingen rondom wet- en regelgeving, overgang naar basisregistraties en landelijke voorzieningen, gewijzigde eisen van de Waarderingskamer, wijzigingen in het belastingstelsel, generieke processen, ICT en technologie.

Landelijke voorzieningen / basisregistraties

Er is de komende jaren nog veel werk in het consistent krijgen en houden van de data, alsmede het naadloos op elkaar laten aansluiten van de diverse landelijke basisregistraties. Dit betekent dat de gegevens op basis waarvan de aanslagen worden opgelegd actueel, juist en volledig moeten zijn. De datakwaliteit moet op orde zijn, denk hierbij aan het opwerken (beheer op) van gegevens voor aansluiting op de LV-WOZ, de BAG-WOZ koppeling en het in eigen beheer verwerken van de kadastrale gegevens van het waterschap.

Arbeidsmarkt

Om mee te bewegen met deze ontwikkelingen zijn kennis, kunde, tijd en investeringen nodig in een arbeidsmarkt met een schaarste aan (ervaren/kundige) arbeidskrachten. Het is dan ook van groot belang dat wij, rekening houdend met de krapte op de arbeidsmarkt en de uitstroom van kennis door pensionering, de organisatie tijdig versterken om zodoende onze kwaliteit en output te kunnen continueren en waarborgen.

Landelijke lokale belastingprocessen (LLBP)

Om de kwetsbaarheid van onze organisatie in te perken en maximaal efficiënt onze taken uit te voeren is BSR mede-initiatiefnemer van de LLBP. Deze samenwerking met een aantal grote gemeenten en belastingkantoren richt zich op het beschrijven en inbedden van reguliere belasting-processen met de daarbij behorende beheersmaatregelen.

Hiermee stellen wij leveranciers in staat om de belastingoplossingen als dienst (SaaS) aan te kunnen bieden en kunnen we maatwerk, dat ons kwetsbaar maakt, uitfaseren. Tegelijkertijd delen wij kennis op de diverse procesonderdelen met als doel onze taken kwalitatief goed en effectief uit te kunnen voeren BSR heeft als mede-initiatiefnemer deze ontwikkeling al tijdig ingezet en mitigerende maatregelen genomen om deze transitie binnen de begroting op te vangen.

Volumegroei BSR

In 2022 heeft het algemeen bestuur gesproken over volumegroei bij BSR als mogelijkheid om een bijdrage te leveren aan het realiseren van kostenbeheersing, kostenverlaging en/of verlagen van de kwetsbaarheid van het geheel of op onderdelen. Deze volumegroei lijkt mogelijk door aansluiting van individuele gemeenten of een combinatie van een samenwerking of fusie met andere belastingkantoren.

Waarderen naar 4 sterren

BSR is een organisatie met ambitie. Doelstelling is dat zij door de toezichthouder (Waarderingskamer) wordt erkend als een aanhoudend goede WOZ-uitvoerder, zodat belastingbetalers bevestigd worden in hun vertrouwen in BSR. In uiterlijk 2026 wil BSR de 4e ster behalen. De voorbereiding hiertoe (transitieplan) start in 2023.

Plan van aanpak kostenbeheersing

Wij zien wijzigingen op ons afkomen die van invloed zijn op onze werkprocessen. Waaronder de gewijzigde arbeidsmarkt, uitstroom door het bereiken van de pensioenleeftijd en de aansluiting op landelijke voorzieningen. Om te zorgen dat BSR ook de komende jaren de werkzaamheden kostenefficiënt kan uitvoeren, bekijken wij hoe wij de kosten, behorend bij deze ontwikkelingen, de aankomende jaren kunnen beheersen.

**BELASTINGSAMENWERKING RIVIERENLANDEN (BSR)
TIEL**

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	2,2 %	2,8 %	2,0 %
Solvabiliteitsrisico	4,2 %	3,3%	1,7 %
Structurele exploitatieruimte	0.0 %	0,0%	0,0 %

Toelichting

Beleidsprestaties

De BSR verricht de volgende werkzaamheden voor IJsselstein:

- Heffing en invordering van lokale belastingen
- Uitvoering van de Wet WOZ, inclusief de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden
- Behandelen van reacties van burgers en bedrijven n.a.v. WOZ-beschikkingen en belastingaanslagen
- Leveren van informatie uit deze (basis) registraties aan de deelnemers binnen de wettelijke voorschriften
- Opzetten en beheren van basisregistraties waaronder de BAG

Op basis van de producten levert BSR de volgende prestaties. De prestaties worden periodiek gerapporteerd.

- Aanslagoplegging
- Bezwaar en Beroep
- Afhandeling binnen wettelijk gestelde termijn
- Invordering
- Van gegevens naar waarde

Tabel 75 Verbonden partijen - GGD regio Utrecht (GGDrU)

GGD REGIO UTRECHT (GGDRU) 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 sinds 2016 voor IJsselstein ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus en de schoolartsen. Tenslotte 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)
Programma
Inkomen, jeugd en Wmo
Deelnemers
De gemeenten De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Woerden, Montfoort, Oudewater, Lopik, IJsselstein, Vijfheerenlanden, Nieuwegein, Houten, Eemnes, Baarn, Bunschoten, Amersfoort, Soest, Leusden, Woudenberg, Veenendaal, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, De Bilt, Bunnik, Zeist, Wijk bij Duurstede en de stad Utrecht.
Openbaar belang
De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:
<p><i>Volksgezondheidszorg</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Infectieziekte bestrijding ➤ TBC-bestrijding ➤ Medisch milieukundige zorg ➤ Technische hygiënezorg; advisering publieksevenementen ➤ Seksuele gezondheid; SOA-bestrijding, SENSE ➤ Toezicht; kinderopvang en Wmo ➤ Gezondheidsbeleid en onderzoek, gezondheidsmonitor ➤ Forensische zorg ➤ Inspectie tatoeage- en piercingshops ➤ Epidemiologische ondersteuning JGZ ➤ Project management Gezondheidsbevordering <p><i>Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Meld- en Adviespunt Bezorgd ➤ Woon-hygiënische problematiek <p><i>Jeugdgezondheidszorg 0-18 Jaar</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Basispakket <p><i>Jeugdgezondheidszorg maatwerk</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Stevig Ouderschap ➤ Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) ➤ Convenant Verwijsindex ➤ Advisering vrijstelling leerplicht <p><i>Jeugdgezondheidszorg overige</i></p> <p><i>Huisvesting</i></p>
Bestuurlijk belang
Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Voor IJsselstein heeft wethouder Schell zitting in het algemeen bestuur als lid met wethouder Foekema plaatsvervanger.

GGD REGIO UTRECHT (GGDRU) ZEIST

Financieel belang

De begroting 2024 van de GGD kent een totale inkomstenomvang van € 58,5 mln. Hiervan heeft € 51,5 mln betrekking op gemeentelijke bijdragen en vergoedingen. In 2024 zijn de totale kosten van de GGD voor de gemeente IJsselstein begroot op € 1.643.000. De taken van de GGD vallen binnen het taakveld Algemene volksgezondheidszorg en het taakveld Jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar.

Voor Volksgezondheid algemeen heeft GGD de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op € 454.000. Daarvan is € 233.000 inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken, € 73.000 voor de inspecties kinderopvang en € 120.000 voor de extra- en maatwerktaken die de GGD voor de gemeente uitvoert. Daarnaast is nog € 28.000 begroot voor toezicht Wmo en forensische zorg.

Voor Jeugdgezondheid 0-18 jaar zijn de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op € 1.189.000. Daarvan is € 1.047.000 inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken JGZ 0-18 jaar (incl. het rijksvaccinatieprogramma) en € 142.000 voor extra taken. De extra taken jeugdgezondheid bestaan onder andere uit huisvestingskosten, convenantbeheer verwijzindex en project stevig ouderschap.

Verhouding eigen en vreemd vermogen

	1-1-2024	31-12-2024
Eigen vermogen	2.004.000	1.603.000
Vreemd vermogen	19.736.000	18.942.000

Resultaat

Het jaarresultaat over 2022 sluit met een positief saldo van € 648.000 inclusief mutaties in reserves (€ 218.000 exclusief mutaties in reserves).

Risico's en weerstandsvermogen

De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de door de GGD aangegane geldleningen en rekening-courantovereenkomsten. De garantstelling geschiedt naar verhouding van de inwonertallen op 1 januari van het jaar waarin de garantieverplichting tot stand is gekomen.

De GGD stelt elke vier maanden een bestuursrapportage op. Hierin rapporteert zij over de uitvoering van de taken, de financiën en de bedrijfsvoering. Sinds 2018 wordt elke vier maanden een gemeentelijke rapportage opgesteld. Hiermee vindt de inhoudelijke en financiële verantwoording voor onze gemeente gedurende het boekjaar plaats.

Ontwikkelingen

Covid-19

De afgelopen drie jaar stond Covid-19 in de landelijke aandacht. Deze crisis heeft het belang van infectieziektebestrijding (IZB) laten zien. In 2023 vindt de transitie van het Coronabedrijf naar de reguliere GGDrU plaats en in 2024 is het Coronabedrijf volledig geïntegreerd in de reguliere GGD organisatie. In 2023 en 2024 zal de landelijke beleidsagenda die vanuit het Rijk is geïnitieerd, 'Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) GGD-en' ook vormgegeven worden binnen GGDrU.

Wet Aanpak Meervoudige problematiek Sociaal Domein

Deze wet moet regelen dat gemeenten in specifieke situaties de ruimte krijgen om te verkennen of mensen kampen met gestapelde problemen, en welke partijen nodig zijn om de problemen op te lossen. Doel: snellere en meer gecoördineerde 'integrale' hulp voor kwetsbare mensen.

Aanbesteding GGID

De GGD regio Utrecht is met twee andere GGD-en bezig met de bouw van een nieuw digitaal dossier. Tests geven aan dat de software nog niet uitgerold kan worden. Dit kan leiden tot hogere incidentele kosten. Ook loopt de GGDrU het risico dat ombuigingen later worden gerealiseerd. In de begroting 2023 van de GGDrU wordt dit opgenomen in het benodigd weerstandsvermogen.

**GGD REGIO UTRECHT (GGDRU)
ZEIST**

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023
Netto schuldquote	2,4%	20,8%	17,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,4%	20,8%	17,4%
Solvabiliteitsrisico	12,9%	15,3%	7,8%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,4%	0,0%

Toelichting solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGDrU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe beter GGDrU aan zijn verplichtingen kan voldoen en hoe gunstiger de financiële weerbaarheid is. De solvabiliteit wordt berekend als de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen.

Beleidsprestaties

De prestatie van de GGD valt uiteen in 2 beleidsvelden, te weten Volksgezondheidszorg en Jeugdgezondheidszorg. Beide vallen onder de reikwijdte van programma 5 van de Programmabegroting. De gewenste beleidsprestatie voor de 2 beleidsvelden is te lezen in de nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025. De nota bevat de volgende 4 thema's:

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

De GGD levert de algehele basis aan preventieve gezondheidszorg en voert, in samenwerking met de gemeente IJsselstein en partners, projecten en programma's uit om doelstellingen binnen de thema's te realiseren. De prestatie, die in de jeugdgezondheidszorg geleverd moet worden, is via het wettelijke JGZ-basis-pakket vastgelegd door de minister. Hiernaast worden er extra diensten ingekocht die jaarlijks vastgelegd worden in een maatwerkovereenkomst.

Tabel 76 Verbonden partijen - Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT (ODRU)			
UTRECHT			
Doel			
De ODRU is gespecialiseerd in advisering op het gebied van milieu en de uitvoering van de gemeentelijke WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.			
Programma			
Wonen en ruimte			
Deelnemers			
De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.			
Openbaar belang			
Een goede en efficiënte uitvoering van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.			
Bestuurlijk belang			
Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas is zijn plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Bekker lid van het dagelijks bestuur.			
Financieel belang			
Bestuur en management van ODRU zetten zich ervoor in ODRU in te richten als een flexibele, dienstverlenende organisatie met beperkte financiële risico's voor de deelnemers/eigenaar gemeenten. De formatie is afgestemd op gegarandeerde omzet. Aanvullende omzet wordt verricht door inhuur en uitbesteding. Functies worden alleen ingevuld wanneer dit past binnen de behoefte aan kennis en capaciteit. ODRU hanteert hiervoor een strategische personeelsplanning.			
De begroting over 2024 is vastgesteld waarbij binnen de begroting van de ODRU rekening is gehouden met de verplichte contractuele afname voor IJsselstein van 15.626 uur. De in de begroting opgenomen bijdrage aan de ODRU is hierop gebaseerd en bedraagt € 1.726.700. In de eerstvolgende begrotingswijziging van 2024 zal ODRU haar begroting aanpassen met dekking voor extra inhuur capaciteit om productie van de uitvoeringsprogramma's (UVP's) te realiseren. In de gemeentelijke ontwerpbegroting 2024 wordt hier al mee rekening gehouden.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2024	31-12-2024	
Eigen vermogen	315.000	809.000	
Vreemd vermogen	3.171.000	3.160.000	
Resultaat			
Het jaar 2024 kent een sluitende begroting.			
Risico's en weerstandsvermogen			
In de begroting van ODRU is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen met een gekwantificeerde opsomming van risico's. Daarnaast vindt er regelmatig overleg plaats tussen de beleidsadviseur/regievoerder en de ODRU.			

Ontwikkelingen

De context van omgevingsdiensten, waaronder de ODRU, is flink in beweging. We gaan ervan uit dat in 2024 de Omgevingswet is ingevoerd evenals de eerste fase van de Wet Kwaliteitsborging bouw. De aandacht voor duurzaamheid neemt maatschappelijk toe en heeft blijvend onze aandacht nodig. Dit thema hangt nauw samen met thema's als klimaat, energietransitie, circulaire economie, biodiversiteit en een gezonde leefomgeving. Ook deze opgaven vragen in toenemende mate de aandacht van de ODRU.

Daarnaast is er in 2022 een (landelijk) interbestuurlijk programma gestart dat gericht is op het versterken van omgevingsdiensten in de uitvoering van hun taken en ook focust op de essentiële rol die omgevingsdiensten te vervullen hebben in de grote transitieopgaven waar Nederland voor staat. Deze ontwikkelingen doen een beroep op de gevraagde kwaliteit en competenties van de medewerkers van de ODRU en beïnvloeden de omvang van de opdrachtenportefeuille.

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	-4,81%	1,24%	-0,47%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,81%	1,24%	-0,47%
Solvabiliteitsrisico	21,07%	9,03%	20,38%
Structurele exploitatieruimte	4,45%	2,42%	0,00%

Toelichting

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de ODRU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Zoals uit de tabel is af te lezen is de quote licht positief in 2023, en zal deze licht negatief zijn vanaf 2024. Dit houdt in dat het saldo van de kortlopende schulden iets lager is dan de financiële activa. De verklaring hiervoor is dat een aanzienlijk deel aan overlopende passiva bestaat uit ontvangen voorschotbedragen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de ODRU in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van De ODRU. De solvabiliteit zal in 2023 afnemen ten opzichte van 2022, als gevolg van de volledige uitputting van de huidige bestemmingsreserves in 2023 en blijft vanaf 2024 stabiel.

Structurele exploitatieruimte

Voor dit kengetal wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en worden deze vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Het percentage is vanaf 2024 0%, hetgeen betekent dat de structurele baten precies genoeg zijn om de structurele lasten op te vangen.

Beleidsprestaties

De ODRU voert voor de gemeente IJsselstein de volgende taken uit:

- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), vergunningverlening, toezicht, handhaving en uitvoeringsbeleid
- Wet milieubeheer, Activiteitenbesluit, Wabo en uitvoeringsbeleid
- Monumentenwet
- APV in het kader van de Wabo, vergunningverlening en handhaving
- Huisnummerbesluiten
- Winkeltijdenwet, vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Duurzaamheid, uitvoeringsbeleid
- Wet Bodembescherming, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid,
- Wet Geluidhinder, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid

Per jaar stelt ODRU een uitvoeringsprogramma (UVP) vast. Hierin zijn alle producten die de gemeente afneemt, opgenomen. Dit UVP is gebaseerd op de Productdienstencatalogus van de ODRU. Op basis van dit UVP en de daarmee samenhangende dienstverleningsovereenkomst vindt periodieke monitoring op de uitvoering plaats.

Tabel 77 Verbonden partijen - Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN (SGL)			
UTRECHT			
Doel			
De regeling is in 1999 getroffen om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap. Het SGL heeft daartoe onder andere de taak om de inwoners van de stadsregio Utrecht een gevarieerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de open lucht te bieden dat aansluit op de vraag, en voor iedereen toegankelijk en betaalbaar blijft (uitgangspunt 2024-2027).			
Programma			
Onderwijs, sport en cultuur			
Deelnemers			
De gemeenten De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden, De Ronde Venen, IJsselstein en de Provincie Utrecht.			
Openbaar belang			
Het SGL behartigt de belangen van de dagrecreatie in het landelijk gebied. Hierin neemt de zorg voor natuur en landschap een belangrijke plaats in. Het schap ontwikkelt, beheert en onderhoudt diverse dagrecreatieterreinen. Daarnaast houdt het schap zich bezig met allerlei actieve vormen van dagrecreatie, zoals wandelen, fietsen, paardrijden en kanovaren. Het schap houdt zich verder bezig met algemene basisvoorzieningen, die gratis en vrij toegankelijk zijn. Voorbeelden hiervan zijn fiets- en wandelpaden en de meeste dagrecreatieterreinen.			
Bestuurlijk belang			
Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Tas is lid en wethouder Bekker is zijn plaatsvervanger.			
Financieel belang			
In 2018 is de gemeente De Ronde Venen toegetreden tot de regeling. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in 2 delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (programma B) dat de gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht			
In 2024 draagt IJsselstein € 156.000 bij aan het recreatieschap, gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. De gemeente IJsselstein draagt alleen bij aan Programma A Stichtse Groenlanden. Programma B Vinkeveense Plassen ontvangt deelnemersbijdragen van Provincie Utrecht, gemeente De Ronde Venen en gemeente Amsterdam.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2024	31-12-2024	
Eigen vermogen	3.054.714	2.865.372	
Vreemd vermogen	6.278.947	6.262.397	
De begroting over 2024 is nog niet bekend. Bovenstaande verhouding eigen en vreemd vermogen is gebaseerd op de geprognosticeerde begin- en eind balans uit de begroting 2023.			
Resultaat			
De begroting 2024 is nog niet bekend. SGL heeft een verlenging van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gekregen voor het aanleveren van de begroting. Het dagelijks bestuur heeft 'uitgangspunten begroting 2024' opgesteld en gaat uit van een beleidsarme begroting in verband met de nieuwe samenwerkingspartner voor de uitvoering (zie ook kopje ontwikkelingen).			
Risico's en weerstandsvermogen			
Als het weerstandsvermogen van het recreatieschap onvoldoende is, kunnen van de deelnemers hogere bijdragen worden verlangd. Daarnaast hebben de risico's van het recreatieschap met name betrekking op de			

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN (SGL) UTRECHT

realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten en exploitaties van de recreatieterreinen. De algemene reserve is in eerste aanleg beschikbaar als buffer voor deze risico's.

Ontwikkelingen

Het recreatieschap belegt de uitvoering van haar kerntaken –'Beheer & Onderhoud', 'Toezicht & Handhaving', 'Exploitatie', 'Ontwikkeling', 'Bedrijfsvoering' en 'Bestuursondersteuning'–sinds 1 januari 2023 bij Staatsbosbeheer. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden en Staatsbosbeheer gaan in de afgesloten samenwerkingsovereenkomst uit van een overgangperiode van twee jaar (2023 en 2024). In die periode zal onder andere worden gewerkt aan de verbetering van (bedrijfs-)processen met als doel de kwaliteit van de besturing en beheersing van die processen te verbeteren. De eenmalige kosten die gepaard gaan met deze overgangperiode zullen worden gefinancierd uit een 'bestemmingsreserve transitie SBB' die de tweede begrotingswijziging 2022 is aangelegd en in begrotingsjaar 2022 met de deelnemers is afgerekend

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	17%	46%	47%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	46%	47%
Solvabiliteitsrisico	34%	33%	31%
Structurele exploitatieruimte	-1%	0,5%	0,5%

Toelichting

De kengetallen Begroting 2024 zijn nog niet bekend. Bovenstaande kengetallen zijn overgenomen uit de begroting 2023.

Beleidsprestaties

De prestaties van SGL vallen binnen het beleidskader van de economische visie van IJsselstein. Hierin draagt recreatie bij aan 'beleving' van de stad IJsselstein. Dit is vertaald naar (1) het versterken van de identiteit door positionering in het Groene Hart. En naar (2) versterken van de samenhangende recreatieve groenstructuur rondom Utrecht (met partners waaronder het recreatieschap) onder andere via investering in het Hollandsche IJsselgebied aan de Noord IJsseldijk en het behouden van goede verbindingen met de Nedereindse plas en de Lek- en IJsseldijk.

Tabel 78 Verbonden partijen - Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM RIJNSTREEK EN LOPIKERWAARD (RHC)	
WOERDEN	
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.
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Deelnemers	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.
Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet zorgen besturen van overheden ervoor dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. De uitvoering geschiedt via archiefdiensten. Op grond van deze wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. Het RHC vervult de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis. Door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.
Bestuurlijk belang	De regeling kent één bestuur, de Archiefcommissie genoemd. Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in dit bestuur. Burgemeester Van Domburg is lid en wethouder Foekema plaatsvervanger.
Financieel belang	Voor 2024 is de bijdrage circa € 172.000 geraamd (waarvan € 12.000 teruggevraagd kan worden uit het BTW-compensatiefonds).
Eventuele veranderingen in een belang	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het RHC heeft geen eigen en vreemd vermogen.
Resultaat	-
Risico's en weerstandsvermogen	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.
Ontwikkelingen	<p>Vanuit de Archiefwet richt het RHC zich op het beheer van het statisch archief en de uitvoering van de inspectietaak. Het fungeert voor de gemeente als historisch informatiecentrum. Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties is een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Het RHC zal de komende tijd ook de vorming van een regionaal E-depot oppakken. Via de RHC-website is het mogelijk om sommige archiefbescheiden digitaal te raadplegen.</p> <p>Het kabinet heeft het voorstel van de nieuwe Archiefwet in november 2021 ingediend bij het parlement. De Tweede Kamer en daarna de Eerste Kamer moeten de wet dan nog goedkeuren. Daarna kan de nieuwe Archiefwet in werking treden. De overbrengingstermijn voor Archiefbescheiden naar het RHC staat momenteel volgens de Archiefwet op 20 jaar. In de nieuwe Archiefwet is voorgesteld deze termijn terug te brengen naar 10 jaar. Daardoor komt kwetsbare digitale informatie eerder in handen van experts die de bestanden eeuwig leesbaar en bruikbaar houden. Verkorting van de overbrengingstermijn van 20 naar 10 jaar zal een behoorlijke invloed op de werkzaamheden bij het RHC hebben.</p>

**REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM RIJNSTREEK EN LOPIKERWAARD (RHC)
WOERDEN**

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

Het RHC heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen. Het RHC werkt niet met reserveringen. Een eventueel positief saldo wordt in beginsel altijd in mindering gebracht op de bijdrage voor het volgende jaar. De hoogte van de bijdrage kan hierdoor bij benodigde investeringen (extra) stijgen. De begrotingssystematiek van het RHC wijkt af ten opzichte van veel andere gemeenschappelijke regelingen. Centrumgemeente Woerden neemt op grond van de gemeenschappelijke regeling de financiële verantwoording van het RHC in de gemeentelijke jaarrekening mee, waarin de hier genoemde begrotingsposten worden opgenomen. De provincie Utrecht ging in 2018 akkoord met handhaving van de bestaande inrichting van de begroting en acht het niet nodig om alle voorschriften van het vernieuwde BBV in de (bescheiden) begroting van het RHC te doen verwerken.

Beleidsprestaties

Regulier uitvoeren van werkzaamheden op basis van de Archiefwet.

Tabel 79 Verbonden partijen - Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

REINIGINGSBEDRIJF MIDDEN NEDERLAND (RMN)			
SOEST			
Doel			
RMN heeft tot doel de vanzelfsprekende samenwerkingspartij te zijn als het gaat over inzameling van grondstoffen en restafval en een schone, hele en veilige buitenruimte. RMN is afval- en grondstoffenexpert, opereert zelfbewust en draagt actief bij aan circulaire doelen en duurzaamheidsdoelen.			
Programma			
Wonen en ruimte			
Deelnemers			
De gemeenten Baarn, Bunnik, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.			
Openbaar belang			
RMN voert de volgende taken voor de gemeenten uit: Basistaken:			
<ul style="list-style-type: none"> ➤ verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van inzameling; ➤ verzorgen van grondstof en afvalbeheer door middel van het beheeren van milieustraten; ➤ mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken legen en het reinigen van kolken; ➤ verzorgen van gladheidbestrijding en ➤ verzorgen van plaagdierbestrijding. 			
Additionele taken (alleen Bunnik): Onder de additionele taken vallen de zogenaamde servicetaken, zoals afhandeling van meldingen openbare ruimte, (klein) herstel, reparatiewerk en weesfietsen verwijderen.			
Bestuurlijk belang			
Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervanger.			
Financieel belang			
RMN brengt de kosten van de taken bij de deelnemers in rekening. De begroting bestaat uit vaste kosten (b.v. de uren van de medewerkers) en verrekenbare kosten (b.v. aangeboden tonnages afval etc.). De baten en lasten van de AVU zijn opgenomen in de begroting van RMN. In de begroting zijn conform de BBV de van toepassing zijnde taakvelden opgenomen.			
Op basis van de ontwerpbegroting 2024 zijn de volgende bedragen opgenomen in de begroting van de gemeente IJsselstein (incl. de AVU):			
Basistaken			
Afvalverwerking	4.477.000	afvalinzameling en beheer recyclestation	
Overige taken	1.290.000	Gladheid-, en plaagdieren- en onkruidbestrijding, kolkenreiniging en straatreiniging etc.	
Een overschot of tekort op de afvalverwerking wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing.			
Eventuele veranderingen in een belang			
-			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2024	31-12-2024	
Eigen vermogen	417.000	417.000	
Vreemd vermogen	29.124.000	30.847.000	
Cijfers zijn gebaseerd op meerjarenoverzicht balans ontwerp begroting 2024 RMN.			

REINIGINGSBEDRIJF MIDDEN NEDERLAND (RMN) SOEST

Resultaat

De begroting sluit met een saldo van € 200.000. Om de weerbaarheid binnen het financiële kader van het RMN te vergroten wordt in 2024 rekening gehouden met een post onvoorzien van € 200.000.

Risico's en weerstandsvermogen

De deelnemende gemeenten dragen voor de basistaken naar evenredigheid bij voor wat betreft zeggenschap en financiële risico's. De voordelen en nadelen van de additionele taken zijn volledig voor de afnemende deelnemer.

De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve en de stille reserves en bedraagt ultimo 2024 € 417.000. Het bestuur van RMN heeft bepaald, dat de verrekensystematiek zodanig wordt vormgegeven, dat de werkelijke kosten worden afgerekend en er geen bedrijfsresultaat achter blijft.

In de begroting van de RMN worden ook risico's beschreven, gekoppeld aan een bedrag. Veel risico's zijn grotendeels afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars. De belangrijkste beheersing zit echter op het verbeteren van het inzicht in de beheersmaatregelen en het sturen van de uitvoering van de maatregelen binnen de bedrijfsvoering van RMN. Vanaf september 2021 worden risico's gemonitord in de voortgangsrapportages per budgethouder.

Gezien de onzekere omstandigheden en het soms ook niet kunnen beheersen van zich voordoende financieel negatieve effecten van maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen is middels de kaderbrief 2023 een post onvoorzien in de begroting van 2023 geïntroduceerd van € 200.000,-. De beheersing van de risico's en de rol van een post onvoorzien daarbij zal medio 2023 geëvalueerd worden. Voor 2024 zal wederom een post onvoorzien worden opgenomen zoals gemeld in de kaderbrief 2024.

Ontwikkelingen

Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 en het Verbeterplan Basis op orde, samen bouwen aan RMN vastgesteld. Het onderdeel sturing en beheersing van de financiën voorziet in een projectmatige aanpak met duidelijke doelen, producten en mijlpalen. Dit is gericht op structurele verbetering van met name de managementinformatie, bedrijfsvoeringprocessen en de P&C-cyclus, waarbij de begroting dient aan te sluiten bij de uitvoering van werkzaamheden. Momenteel implementeert RMN dit verbeterplan.

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote		63,93%	61,63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen		63,93%	61,63%
Solvabiliteitsrisico		1,41%	1,37%
Structurele exploitatieruimte		€200.000	€ 200.000

Beleidsprestaties

Met het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025 'basis op orde, samen bouwen aan RMN', vastgesteld in februari 2022, wordt in 2023 en 2024 een belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van RMN. RMN heeft als scope producten en (advies-)diensten te leveren, die gerelateerd zijn aan:

- ◆ Het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis
- ◆ Het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations
- ◆ Het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte

Tabel 80 Verbonden partijen - Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT (VRU) UTRECHT			
Doel			
Het doel van de VRU is om de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.			
Programma			
Openbare orde en veiligheid			
Deelnemers			
Alle gemeenten in de Provincie Utrecht.			
Openbaar belang			
Adequate rampen- en crisisbeheersing Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken:			
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweerszorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); ▶ Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer (GMU); ▶ Het geven van adviezen over proactief en preventie aan de gemeentebesturen; ▶ De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding. 			
Bestuurlijk belang			
Het Algemeen Bestuur bestaat uit de fungerend burgemeesters van de deelnemende gemeenten (artikel 11 lid 1 Wet veiligheidsregio's).			
Financieel belang			
De bijdrage voor 2024 bedraagt € 1.791.000 (vastgestelde begroting VRU 2023, bestaande uit gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) en individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP).			
Eventuele veranderingen in een belang			
Geen			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2024	31-12-2024	
Eigen vermogen	22.485.000	22.208.000	
Vreemd vermogen	67.460.000	73.530.000	
Resultaat			
Het resultaat over 2022 bedroeg € 742.000. Dit bedrag wordt gestort in de ontwikkel- en egalisatiereserve.			
Risico's en weerstandsvermogen			
In het algemeen geldt dat aan het aangaan van een gemeenschappelijke regeling 'systeemrisico's' verbonden zijn. Voor sturing op beleid van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten deels afhankelijk van besluitvorming in het AB, wat impliceert dat gemeentelijke invloed beperkt is. Op basis van de risico-inventarisatie door de VRU is de benodigde weerstandscapaciteit € 641.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.409.000. Daarmee komt de verhouding op 2,2. Hiermee zijn de risico's voor 2024 financieel voldoende afgedekt.			
<i>Omgevingswet</i>			
Tussen het Rijk en de bestuurlijke partners zijn afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal kan worden ingevoerd. Hierbij heeft de minister afgesproken om op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien.			

Ontwikkelingen

Versterken crisisbeheersing

De veiligheidsregio's hebben zich de afgelopen jaren fors moeten inspannen om tot een adequaat niveau van de crisisbestrijding te komen, onder meer als gevolg corona- en asielcrisis. Vanuit het Rijk zijn eind 2022 daarvoor, gefaseerd, extra middelen in het vooruitzicht gesteld, in de periode 2023 – 2026. Deze middelen zijn structureel en komen beschikbaar via een ophoging van de rijksbijdrage BDuR.

Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem (OMS)

Verschillende gebouwen hebben een directe doormelding van hun brandmeldinstallatie naar de regionale meldkamer van de brandweer via het openbaar meldsysteem (OMS). Tot 2022 ontving de veiligheidsregio een (concessie)vergoeding per OMS-aansluiting. Vanaf 2022 zijn de opbrengsten komen te vervallen vanwege het ontbreken van een juridische grondslag. In 2022 is het OMS-fonds ingesteld om een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2022 en 2023 te voorkomen. Vanaf 2024 is een structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage met ruim € 1 miljoen in de begroting opgenomen om de weggevallen opbrengsten op te vangen. Bij de besluitvorming daarover in 2021 is afgesproken om in 2023 de bestuurlijke afweging te maken of de daling van de OMS-opbrengsten structureel via een bezuiniging moet worden opgevangen en zo ja, welke keuzes dit vergt in de taakuitvoering.

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	25,3%	69,5%	54,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	25,2%	69,4%	54,4%
Solvabiliteitsratio	27,6%	16,7%	23,2%
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	0,0%	0,0%

Beleidsprestaties

Risicobeheersing

- Wij gaan meer gericht het veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, instellingen en bedrijven stimuleren: samen maken wij veiligheid.
- Wij willen meer en beter zicht krijgen op de voor ons relevante trends en ontwikkelingen in de samenleving en hier alerter en effectiever op gaan inspelen door risicogericht(er) te gaan werken.

Crisisbeheersing

- Wij willen een slagvaardiger crisisbeheersing, met een snellere en effectievere besluitvorming op operationeel en bestuurlijk niveau, ondersteund door een goede informatievoorziening.
- Wij overzien het fysieke veiligheidsdomein. Door informatie van betrokken partijen te combineren, te verrijken en te borgen zorgen wij dat onze organisatie, partners en de samenleving kunnen beschikken over tijdige en betrouwbare informatie.
- Wij nodigen gemeenten uit individueel met ons in gesprek te gaan over de versterking van de bevolkingszorg.
- Wij willen de crisisorganisatie nadrukkelijker voorbereiden op herstelmanagement als onderdeel van crisisbeheersing, met in het bijzonder aandacht voor de continuïteit van vitale processen.

GHOR

- Wij willen een steviger regiepositie innemen als het gaat om voldoende capaciteit voor en het presterend vermogen van spoedzorg (cure).
- Wij willen vanuit onze toezichtsrol, Wvr art.34 actief signaleren, stimuleren en handhaven, opdat de zorgcontinuïteit in het complexe zorglandschap voldoende voorbereid is.

VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT (VRU) UTRECHT

Brandweer

- Wij vinden het personeel en materieel gelijkwaardig belangrijk voor de paraatheid van onze brandweer. Wij zorgen voor een paraatheidsorganisatie waarin aan beide elementen van de paraatheid evenveel aandacht wordt gegeven.
- Wij zorgen er voor dat er een sluitende paraatheidsmatch komt op de posten die een gekazerneerde bezetting hebben kleiner dan op 24-uurs basis (de dagdienstposten).
- Wij willen de inzetbaarheid van de niet-gekazerneerde posten verhogen en manieren vinden om op momenten van onderbezetting de dekking van de brandweezorg op gelijk niveau te houden; • Onze brandweerpost staat midden in de samenleving, verbonden met de gemeenschap, bereikbaar en herkenbaar en, waar wenselijk, met een bredere maatschappelijke functie.
- Wij koesteren de betrokkenheid van onze brandweercollega's in de uitruk, zowel onze beroeps in roosterdienst als onze vrijwilligers. Wij stellen alles in het werk om onze beroeps en vrijwilligers te blijven binden en boeien voor de VRU-organisatie.
- Wij koersen op regiobrede harmonie in kazerneeringsroosters zodat we ongeacht de locatie zo goed mogelijk kunnen sturen op de paraatheid van onze gekazerneerde posten en de flexibele en duurzame inzetbaarheid van onze beroepsbrandweermensen.

Meldkamer

- Wij willen meldingen van burgers sneller en slimmer ontvangen, registreren, beoordelen en bewaken, ten einde nog sneller en adequater hulp te kunnen bieden.
- Wij sturen op de kwaliteit en de bruikbaarheid van de informatie waarover de meldkamer beschikt, en de snelheid waarmee deze beschikbaar komt ten behoeve van de uitvoering van ons werk.

Tabel 81 Verbonden partijen - Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

WERK EN INKOMEN LEKSTROOM (WIL)			
NIEUWEGEIN			
Doel			
Klantgerichte, rechtmatige, doelmatige en doeltreffende uitvoering van de wetten en regelingen waarvan de uitvoering is overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling. Het gaat om taken inzake de Participatiewet; de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers; de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004; uitvoering minimabeleid: artikel 1.13 van de Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen; de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening; de artikelen 21 en 22 van de Wet op de Lijkbezorging.			
Programma			
Inkomen Jeugd en Wmo			
Deelnemers			
De gemeenten Lopik, Nieuwegein, Houten en IJsselstein.			
Openbaar belang			
Adequate klantgerichte dienstverlening op het gebied van Werk en Inkomen aan inwoners waar de gemeente (wettelijk) voor verantwoordelijk is en waarvoor deze verantwoordelijkheid over is gedragen aan WIL.			
Bestuurlijk belang			
De gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen en Dagelijks bestuur. De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schell en wethouder Foekema zijn lid, en wethouder van der Tas en wethouder Bekker zijn plaatsvervanger. Wethouder Schell is daarnaast lid van het dagelijks bestuur.			
Financieel belang			
De gemeente draagt bij aan de uitvoeringskosten van WIL op basis van een verdeelsleutel. De regelingskosten worden afgerekend op basis van realisatie. Met ingang van 2020 hanteert WIL de 'nullijn tenzij...' als uitgangspunt voor de begroting.			
		Begroting 2024	
BUIG, IOAW, IOAZ, BBZ, loonkostensubsidie	€ 8.029.000		
Bijzondere bijstand en overige minimavoorz.	€ 970.000		
Participatie/Re-integratie	€ 344.000		
Uitvoeringslasten	€ 3.292.000		
Uitvoeringslasten Wsw*	€ 413.000		
* De uitvoering van de Wsw is op basis van een dienstverleningsovereenkomst en vormt geen onderdeel van de GR.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2024	31-12-2024	
Eigen vermogen	0	0	
Vreemd vermogen	6.254.000	6.254.000	
In beginsel heeft WIL geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten.			
Resultaat			
De begroting sluit met een saldo van 0.			

WERK EN INKOMEN LEKSTROOM (WIL) NIEUWEGEIN

Risico's en weerstandsvermogen

WIL heeft geen eigen vermogen, dus risico's komen voor rekening van de deelnemende gemeenten.

WIL onderkent een aantal risico's. De voornaamste (met classificering "hoog") zijn:

- Een hoog ziekteverzuim vanwege aanhoudende werkdruk
- Hogere regelingskosten indien meer mensen een beroep hier op doen. Het zijn opneideregelingen.

Ontwikkelingen

- Stijging aantal klanten
- Stijging hoogte van de uitkeringen met 10% (door verhoging wettelijk minimumloon met 10%)
- Stijging uitvoeringskosten door hoge indexaties en cao-afspraken
- Stijging regelingskosten Inkomensondersteuning obv de realiteit (vanwege de gevolgen van de inflatie, energiecrisis meer inwoners met armoede- en/of schulden)
- Rijksbeleid: Participatiewet in balans (PIB). Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (WAMS), landelijk ondersteuningsprogramma armoede en schulden, verkorting termijn schuldenregeling van 36 naar 18 maanden. Concrete (financiële) consequenties zijn nog niet duidelijk

Verplichte kengetallen weerstandsvermogen

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	0,00%	0,00%	0,00%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,00%	0,00%	0,00%
Solvabiliteitsrisico	0,00%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%

Beleidsprestaties

WIL voert die taken uit voor de gemeenten waar gemeenten op grond van de volgende wetten toe verplicht zijn: Participatiewet; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklozen; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; Minimabeleid; Besluit bijstandverlening zelfstandigen; Wet gemeentelijke schuldhulpverlening; Wet kinderopvang (artikel 1.22 tot en met 1.28); Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

WIL zorgt in het kader van deze regelingen voor een adequaat aanbod van diensten aan inwoners.

Voor wat betreft de taken op het gebied van werk en participatie is een deel van de uitvoering belegd bij het lokale werkteam.

Ook voert WIL werkzaamheden uit in het kader van de Wsw op basis van een dienstverleningsovereenkomst.

Sinds februari 2023 voert WIL de leefgeldregeling voor Oekraïners uit voor de gemeenten IJsselstein, Lopik en Houten.

Coöperaties en vennootschappen

Tabel 82 Verbonden partijen - BNG Bank NV (BNG)

BNG BANK NV (BNG) 'S-GRAVENHAGE			
Doel			
De BNG Bank NV is een handelsnaam van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en is de huisbank voor (semi)overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG Bank bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). De BNG keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.			
Programma			
Algemene dekkingsmiddelen			
Deelnemers			
De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.			
Openbaar belang			
BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.			
Bestuurlijk belang			
De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.			
Financieel belang			
De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente IJsselstein bezit 4.563 aandelen à € 2,85 nominaal.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2022	31-12-2022	
Eigen vermogen	5.062.000	4.615.000	
Vreemd vermogen	143.995.000	107.459.000	
Betreft gegevens jaarverslag 2022. Dit zijn de meest actuele cijfers.			
Resultaat			
-			
Risico's en weerstandsvermogen			
De BNG Bank loopt diverse risico's (kredietrisico's, marktrisico's, liquiditeitsrisico's, operationele en strategische risico's), die zijn uitgewerkt in het Annual Report BNG Bank. Het risicobeheer is gebaseerd op een Risk Appetite Statement en gericht op handhaving van het risicoprofiel.			
Ontwikkelingen			
BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. De nettowinst over 2022 bedroeg komt uit op € 300 mln., ondanks de zeer lage rentetarieven.			
Beleidsprestaties			
De BNG Bank biedt goedkope en duurzame financiering en financiële dienstverlening aan, voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.			

Tabel 83 Verbonden partijen - Vitens N.V.

VITENS N.V. ZWOLLE			
Doel			
De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, de productie, transport, verkoop en distributie van water alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. Alles in de ruimste zin van het woord.			
Programma			
Algemene dekkingsmiddelen			
Deelnemers			
De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.			
Openbaar belang			
Kwaliteit en continuïteit van schoon en betaalbaar drinkwater leveren en de duurzaamheid van bronnen in wingebieden en infrastructuur borgen.			
Bestuurlijk belang			
De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.			
Financieel belang			
Gemeente IJsselstein bezit 31.228 aandelen van € 1.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
	1-1-2022	31-12-2022	
Eigen vermogen	600,3 mln.	649,5 mln.	
Vreemd vermogen	1.387,8 mln.	1.446,5 mln.	
Betreft gegevens jaarverslag 2022. Dit zijn de meest actuele cijfers.			
Resultaat			
Het resultaat over 2022 bedroeg € 33,9 mln. euro.			
Risico's en weerstandsvermogen			
-			
Beleidsprestaties			
Vitens draagt bij aan schoon en betaalbaar drinkwater voor de bewoners, aan een duurzaam onderhoud van de waterwingebieden en het in stand houden van de infrastructuur om water aan de huishoudens te leveren.			

Stichtingen en verenigingen

Tabel 84 Verbonden partijen - Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)

INKOOPBUREAU MIDDEN NEDERLAND (IBMN) VIANEN
Doel
Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie.
Programma
Algemene dekkingsmiddelen
Deelnemers
IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden en Woudenberg, Avres, RMN, Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug.
Openbaar belang
Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.
Bestuurlijk belang
Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. De locosecretaris is de formele plaatsvervanger.
Financieel belang
In de begroting 2024 van de gemeente IJsselstein is een bedrag van € 160.000 geraamd voor deze gemeenschappelijke regeling.
Eventuele veranderingen in een belang
Resultaat
De geraamde kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (Vaste Bijdrage Vergoeding en een Garantie Omzet Afname). Per saldo is het resultaat 0.
Risico's en weerstandsvermogen
Geen verhoogd risico.
Ontwikkelingen
IBMN werkt met een bedrijfsplan dat inspeelt op de veranderende omgeving en regio. Productgericht. Het specialisme van IBMN door te werken met domeinen blijft intact.
Beleidsprestaties
De door IBMN uit te voeren diensten voldoen aan de eisen van kwaliteit, deugdelijkheid, doelmatigheid en professionaliteit. Daarmee draagt IBMN bij aan een kwalitatief goed en procesmatig inkoopproces.

Tabel 85 Verbonden partijen - Stichting Robijn

STICHTING ROBIJN NIEUWEGEIN
Doel
De gemeente moet zorgen dat er genoeg openbaar onderwijs is.
Programma
Onderwijs, Sport, Kunst en Cultuur
Deelnemers
Robijn vormt het bestuur van 11 openbare basisscholen in Nieuwegein en IJsselstein.
Openbaar belang
Het openbaar onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein is verzelfstandigd in stichting Robijn. De gemeente heeft geen direct bestuurlijk of financieel belang bij stichting Robijn. Echter is er wel een indirect belang aangezien de gemeente verantwoordelijk is voor het bieden van openbaar onderwijs.
Bestuurlijk belang
Zie onder kopje 'openbaar belang'
Financieel belang
Zie onder kopje 'openbaar belang'
Toezicht
De gemeente heeft een aantal toezichthoudende taken. De kaderstellende taken zijn belegd bij de gemeenteraad en de uitvoerende taken bij het college.
Het toezicht wordt ingevuld op basis van de Governance notitie van Robijn (november 2016). Twee keer per jaar vindt een integraal voortgangsoverleg plaats over zowel de financiële voortgang als de onderwijskwaliteit. Dit overleg vindt plaats in gezamenlijkheid met beide portefeuillehouders, de bestuurder van stichting Robijn en één keer per jaar met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. Deze overleggen vinden plaats aan de hand van een rapportage van de stichting:
<ul style="list-style-type: none"> ➤ in oktober na verwerking van de leerlingentellingen en omtrent de contouren van de komende begroting (en meerjarenplanning) ➤ in maart/april – voorafgaande aan de Kaderbrief van de gemeenten voor het nieuwe begrotingsjaar – omtrent de voortgang van de financiën.
Ontwikkelingen
De begroting 2024 wordt in het najaar 2023 verwacht. De aandachtspunten voor 2024 zullen daarin verwoord worden. Namens gemeente IJsselstein is de wethouder Onderwijs bestuurlijk verantwoordelijk voor het in stand houden van afdoende openbaar onderwijs.
Beleidsprestaties
De gemeente heeft een wettelijke taak om voldoende openbaar onderwijs te bieden op een genoegzaam aantal scholen (Wet op het primair onderwijs). In de begroting zijn geen specifieke beleidsprestaties opgenomen ten aanzien van het openbaar onderwijs. Wel is als algemene beleidskader verwoord over de beschikbaarheid van adequate onderwijshuisvesting, de ononderbroken leerweg en de nauwe samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.

Tabel 86 Verbonden partijen - Stichting WerkWIJSS

STICHTING WERKWIJSS IJSELSTEIN			
Doel			
Het organiseren van (beschutte) werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking, medewerkers in het kader van de wet sociale werkvoorziening, nieuw beschut werk dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt.			
Programma			
Inkomen Jeugd en Wmo			
Deelnemers			
De gemeenten Lopik, IJsselstein, Nieuwegein en Vijfheerenlanden			
Openbaar belang			
Voldoende beschutte werkplekken voor inwoners die hier op zijn aangewezen.			
Bestuurlijk belang			
De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft hier stemrecht. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkWIJSS kent een zienswijzeprocedure voor de gemeenteraad.			
Financieel belang			
De begroting van WerkWIJSS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente koopt beschutte werkplekken in bij de stichting. Het door de gemeente te betalen tarief per beschutte werkplek is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het totaal aantal ingekochte werkplekken van alle gemeenten. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.			
Eventuele veranderingen in een belang			
Niet van toepassing.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen			
De begroting van WerkWIJSS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting.			
Resultaat			
De begroting sluit met een saldo van 0.			
Risico's en weerstandsvermogen			
Hogere kosten of lagere opbrengsten van WerkWIJSS kunnen leiden tot hogere kosten voor de gemeente. Het weerstandsvermogen is minimaal € 121.000 met een bandbreedte van 40%. Eind 2024 is het weerstandsvermogen € 126.000.			
Ontwikkelingen			
Toename van het aantal wsw-medewerkers dat is aangewezen op een beschutte werkplek: de populatie veroudert en de mogelijkheden van de medewerkers worden minder. Medewerkers vallen terug naar beschut werk vanuit begeleid werken, detachering, groen of schoonmaak Uitvoeringsagenda Wsw Lekstroom: korte termijn verbeteracties zijn grotendeels geïmplementeerd. In 2023 verkenning van structuurwijziging organisatie en uitvoering Sw Lekstroom. Op termijn herhuisvesting vanwege de ontwikkeling van de huidige locatie.			
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen			
n.v.t.			
De begroting van WerkWIJSS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting.			
Beleidsprestaties			
Voldoende beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen.			

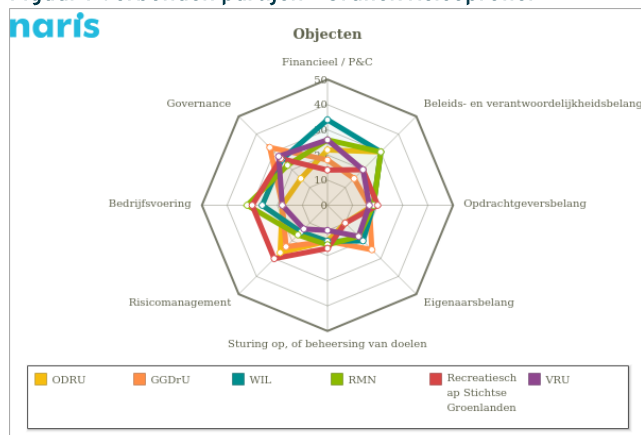
Tabel 87 Verbonden partijen - Stichting WerkwIJS School

STICHTING WERKWIJS SCHOOL IJSELSTEIN
Doel
Het organiseren van werkplekken gericht op het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden voor mensen met een arbeidsbeperking medewerkers in het kader van de wet sociale werkvoorziening, nieuw beschut werk dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt.
Programma
Inkomen Jeugd en Wmo
Deelnemers
De gemeenten Lopik, Stichtse Vecht en IJsselstein
Openbaar belang
Voldoende werkplekken en leerwerktrajecten gericht op het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden voor inwoners die hierop zijn aangewezen.
Bestuurlijk belang
De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft hier stemrecht. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang
De begroting van WerkwIJS School is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente ontvangt een detachingsvergoeding per regelingsgebonden werknemer. De hoogte van de detachingsvergoeding is de uitkomst van het financieel resultaat gedeeld door het aantal regelingsgebonden medewerkers. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Eventuele veranderingen in een belang
Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen
De begroting van WerkwIJS School is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting.
Resultaat
De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's en weerstandsvermogen
Hogere kosten of lagere opbrengsten van WerkwIJS School kunnen leiden tot lagere opbrengsten of hogere kosten voor de gemeente. Het weerstandsvermogen is minimaal € 117.000 met een bandbreedte van 40%. Eind 2024 is het weerstandsvermogen € 127.000.
Ontwikkelingen
De bezetting is structureel lager dan het werkaanbod. Het voornemen is om de schoonmaak dienstverlening voor de gemeente Stichtse Vecht te beëindigen. Op termijn herhuisvesting vanwege de ontwikkeling van de huidige locatie.
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen
n.v.t.
De begroting van WerkwIJS School is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting.
Beleidsprestaties
Voldoende werkplekken en leerwerktrajecten voor inwoners van IJsselstein die behoren tot de doelgroep en hier op zijn aangewezen.

Risicoprofiel

Vanwege de vele belangen brengen we aan de hand van een vragenlijst de risico's van de taken van verbonden partijen in beeld. Hiervoor kijken we vanuit de praktijk naar o.a. financiën, beleidsinhoud, eigenaarschap en bedrijfsvoering. Het risicoprofiel bepalen we aan de hand van 8 parameters: financiën, eigenaarsbelang, governance, sturing op doelen, risicomangement, bedrijfsvoering, opdrachtgeversbelang en beleids- en verantwoordelijkheidsbelang en verbeelden we in het spindigram. Dit geeft een goed beeld van de stabiliteit van de verbonden partijen. En geeft een handvat voor (ontwikkeling van) een passende beheerstrategie.

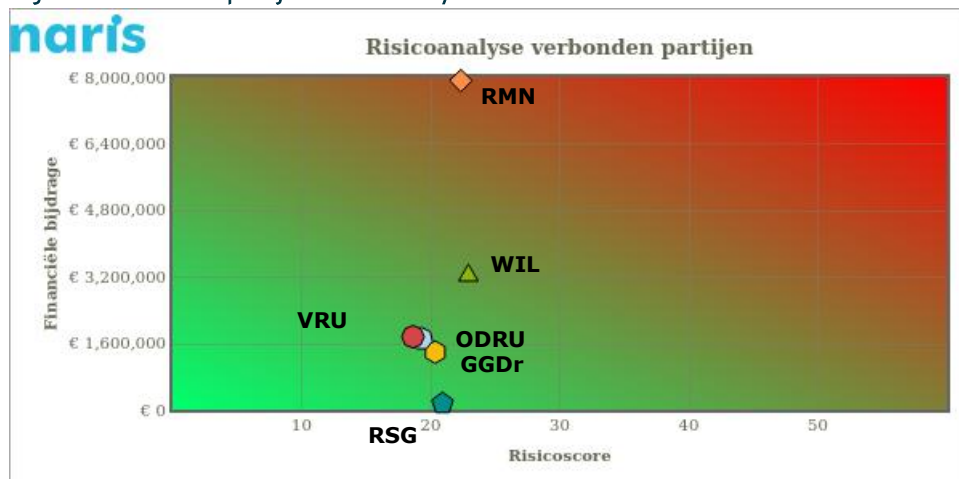
Figuur 1 Verbonden partijen - Grafiek risicoprofiel



Tabel 91 Verbonden partijen - Risicoprofiel

Verbonden partij	Financiële bijdrage (JR2022)	Risicoscore	Toezichtsregime
Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)	€ 3.228.000,00	22.92	Hoog
Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	€ 7.914.000,00	22.34	Hoog
Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)	€ 150.000,00	20.92	Gemiddeld
GGD regio Utrecht (GGDrU)	€ 1.384.000,00	20.35	Gemiddeld
Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)	€ 1.707.000,00	19.29	Gemiddeld
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	€ 1.753.000,00	18.63	Gemiddeld

Figuur 2 Verbonden partijen - Risicoanalyse



Grondbeleid

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

Doelstellingen

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

Actief en faciliterend grondbeleid

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

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

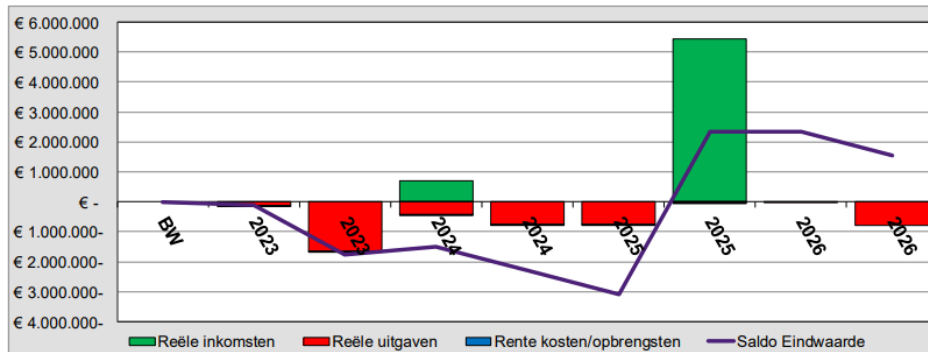
Ook een tussenvorm van actief en faciliterend grondbeleid is mogelijk. De gemeente kan samenwerken met een ontwikkelaar in een publiek-private samenwerking (PPS). Bij (mee)sturend grondbeleid maakt de gemeente een ontwikkeling aantrekkelijk voor marktpartijen om daadwerkelijk te realiseren door bijvoorbeeld een Nota van Uitgangspunten vast te stellen.

Grondexploitaties

In 2023 is een grondexploitatie geopend voor het gebied Europakwartier Oost. De grondexploitaties en de risico's worden jaarlijks geactualiseerd bij de Jaarrekening en door de raad vastgesteld.

Meerjarenplanning

De onderstaande tabel geeft inzicht in de geprognosticeerde totale cashflows van opbrengsten en kosten en in het totale resultaat van de grondexploitatie(s) over meerdere jaren.



Subsidieverlening

Wij kennen twee soorten subsidies: incidentele subsidies en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen worden binnen het verleende mandaat direct ambtelijk afgehandeld. De ingediende structurele subsidieaanvragen worden opgenomen in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht bestaat uit het overzicht van instellingen en activiteiten die de gemeente voornemens is te subsidiëren. Onderstaande bedragen zijn tot stand gekomen op basis van het concept Subsidieoverzicht 2024.

Op subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke grondslag is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente IJsselstein 2015 (ASV). In verschillende specifieke subsidieregelingen is de ASV verder uitgewerkt. In die regelingen staat voor welke activiteiten binnen deze taakgebieden subsidie mogelijk is. De ASV wordt per 1 januari 2024 geactualiseerd.

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

Tabel 88 Subsidieverlening - Subsidieplafond per programma in 2024

PROGRAMMA	SUBSIDIEPLAFOND 2024 IN €
<i>Programma 1 – Bestuur en organisatie</i>	0
<i>Programma 2 – Openbare orde en veiligheid</i>	18.767
<i>Programma 3 – Wonen en ruimte</i>	251.231
<i>Programma 4 – Onderwijs, sport en cultuur</i>	3.058.155
<i>Programma 5 – Inkomen, jeugd en Wmo</i>	3.118.198
Totaal	6.446.351

Bij het samenstellen van dit overzicht is rekening gehouden met de meerjarenbegroting 2023 en verder. De subsidies zijn, waar van toepassing, geïndexeerd met het indexpercentage zoals opgenomen in de meicirculaire 2023. In principe zijn de subsidieplafonds gedekt door de ontwikkelingen van de Algemene Uitkering en de overige gemeentelijke inkomsten.

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden als vervanger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. Veel meer dan de Wob verplicht de Woo tot het actief, uit eigen beweging, openbaar maken van documenten.

Actief openbaar maken

Voor het actief openbaar maken van alle informatiecategorieën wordt vijf jaar uitgetrokken. Dit geldt vanaf 1 mei 2022 en dus niet voor documenten van daarvoor. Veel documenten maken we al openbaar. Er is een projectplan en implementatieplan om binnen de gestelde periode te voldoen aan de actieve openbaarmaking van alle onderdelen.

De categorieën zijn:

1. Wet- en regelgeving
verordeningen, beleidsregels, besluiten van algemene strekking, nadere regels van het college
2. Organisatiegegevens
inzicht in organisatie en werkwijze en taken en bevoegdheden, bereikbaarheid, procedure indienen verzoeken
3. Ontwerp wet- en regelgeving, als extern advies is gevraagd inclusief adviesaanvraag
4. Ingekomen stukken gemeenteraad, tenzij die betrekking hebben op individuele gevallen
5. Vergaderstukken en verslagen gemeenteraad, behalve bekrachtigde geheimhouding
6. Agenda's en besluiten van vergaderingen van het college, tenzij niet-openbare besluiten
7. Adviezen van adviescolleges- of commissies, tenzij bij een niet-openbaar voorstel
8. Convenanten
9. Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen, niet van organisatieonderdelen
10. Woo-verzoeken
11. Onderzoeksrapporten van algemene aard
12. Beschikkingen, behalve die privacybescherming nodig hebben.
13. Schriftelijke oordelen in klachtenprocedures

Zorgplicht

Om actieve openbaarmaking structureel en duurzaam te kunnen organiseren is het ook van belang dat de informatiehuishouding op orde is. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en schrijft maatregelen voor om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken. Hiervoor staat een tijdsperiode van acht jaar. Ook dit maakt onderdeel uit van het hiervoor genoemde project- en implementatieplan.

Ruimtelijke projecten

In deze paragraaf geven we inzicht in de projecten of (externe) initiatieven waar wij naar verwachting aan werken in 2024.

Per project gaan we in op wat wij met het project willen bereiken, en wat we nog gaan doen en geven we een doorkijk in de financiën.

Tabel 89 Ruimtelijke projecten - Projecten

Project	Uitgaven	Dekking project	Totaal
De Clinckhoeff	844.415	950.000	-105.585
Podium	55.000	31.230	23.770
Paardenveld Noord	307.575	393.747	-86.172
Onderz.buitenst.loc. en infrastructuur	182.000	0	182.000
Binnenstedelijke locaties	66.000	0	66.000
Aleide van Culemburgstraat	0	0	0
Ewoud Initiatiefase	10.000	0	10.000
De Kroon ontwerpfase	780.965	730.964	50.001
Abbink Spainkgebouw	125.000	57.153	67.847
Lage biesen	138.000	38.865	99.135
Hitteschild 2-4	89.804	0	89.804
Nederlandlaan	801.500	829.048	-27.548
Ruimtevaartbaan	10.000	35.000	-25.000
Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel	350.000	350.000	0
Flexwonen Noord IJsseldijk	174.824	204.222	-29.398

Algemeen

- In 2023 is gewerkt aan uitbreiding van formatie, waaronder met een projectleider. De verwachting is dat deze eind 2023/begin 2024 effectief wordt ingezet.
- Van woningbouwprojecten wordt halfjaarlijks de voortgang in een raadsinformatiebrief vermeld.
- Er wordt op gestuurd de kosten voor inzet zoveel mogelijk terugverdiend worden.
- Overigens is niet uitgesloten dat er wijzigingen kunnen ontstaan als gevolg marktomstandigheden.

De Clinckhoeff en Televisiebaan

Omschrijving van het project:

Binnen dit project streven we naar het verbeteren en uitbreiden van het bestaande wijkwinkelcentrum De Clinckhoeff door middel van het samenvoegen van de vestiging Jumbo aan de Televisiebaan met de Jumbo van de Clinckhoeff. Daarnaast komen woningen op beide locaties.

Verwachte werkzaamheden in 2024:

Samen met shareholders Casas Wonen, Rialto, CVvE De Clinckhoeff werken we aan een omgevingsplan waarmee vergunningen voor de upgradering van het winkelcentrum verleend kunnen worden. De gemeente heeft hier in principe een faciliterende rol.

Financiën:

Kosten voor de inzet van de gemeente en inbreng van grond, maar ook vanwege aangepaste ontwerpen, zal de gemeente verhalen bij de exploitant(en).

Podium

Omschrijving van het project:

Dit project betreft de initiatieffase voor de bouw van ongeveer 100 woningen op het Podium en ongeveer 30 woningen bij het Willem van Oranjeplein.

Verwachte werkzaamheden in 2024:

Dit project heeft op dit moment niet onze prioriteit.

Financiën:

De verwachting is om uit te komen met de beschikbare budgetten.

Paardenveld Noord

Omschrijving van het project:

Voor Paardenveld Noord is een visie vastgesteld. Deze wordt voor het deelgebied bij de Baden Powellweg uitgewerkt naar een ontwikkelingsplan. Dit gebied is grotendeels eigendom van de gemeente. Voor de exploitatie van de overige deelgebieden hebben wij een faciliterende rol.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Met de vaststelling van een ontwikkelingsplan kunnen we een volgende stap maken in de ontwikkeling van Paardenveld Noord.

Financiën:

Afhankelijk van de nog te maken keuzes komt er een voorstel om een grondexploitatie te openen.

Binnenstedelijke locaties

Omschrijving van het project:

Via de beschikbaar gestelde budgetten doen wij onderzoek naar mogelijke binnenstedelijke locaties voor woningbouw. Hierbij kunt u denken aan het Roba-terrein en de Parallelweg. Andere hieronder te noemen locaties worden zo nodig ondersteund.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Voor onder andere de hier genoemde projecten en zich nog aandienende projecten zijn en/of worden kaders opgesteld voor woningbouw en worden verdere voorbereidende werkzaamheden verricht.

Financiën:

Met de begrote budgetten voor dit onderdeel verwachten wij uit te komen en worden kosten verhaald op de initiatiefnemer.

Aleida van Culemborgstraat

Omschrijving van het project:

Dit betreft de sloop en nieuwbouw van sociale huurappartementen. Als gemeente nemen we een faciliterende rol aan binnen dit project.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Naar verwachting worden de woningen in 2024 opgeleverd.

Financiën:

De te maken kosten worden vergoed door Cazas.

Ewoud initiatiefase

Omschrijving van het project:

Het project ligt binnen de visie Paardenveld Noord. De Stichting Vecht en IJssel had het voornemen tot de sloop van 42 aanleunwoningen en de nieuwbouw van 100 appartementen en 60 zorgplaatsen.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Het initiatief is in 2022 stilgelegd. Wij verwachten in 2024 meer duidelijkheid over de manier waarop de planvorming wordt voortgezet.

Financiën:

De kosten voor de gemeentelijke inzet bij dit initiatief worden gefinancierd door kosten te verhalen.

Bedrijventerrein De Kroon

Omschrijving van het project:

Voor het bedrijvenpark De Kroon heeft u het bestemmingsplan vastgesteld. Onze rol is faciliterend. Het doel is om het eerste bedrijf in 2025 te vestigen. De realisatie wordt gefaseerd uitgevoerd.

Verwachte werkzaamheden in 2024

De werkzaamheden voor een inrichtingsplan en uitwerking van het bestemmingsplan worden voortgezet. Zo mogelijk kunnen ook de eerste gronden worden uitgegeven. Onze rol is vooral informierend. Dit neemt niet weg, dat wij ook in 2024 inzet verwachten wanneer het gaat om (het voorkomen van) energiecongestie.

Financiën:

We lopen financieel op schema. In 2023 wordt het gemeentelijk eigendom verkocht op het moment dat het bestemmingsplan onherroepelijk is.

Mr. Abbink Spainkgebouw

Omschrijving van het project:

In 2022 is de voormalige LTS-school aan de mr. Abbink Spainkstraat verkocht. Het pand wordt verbouwd naar 24 woningen in de middenhuur.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Naar verwachting starten de verbouwwerkzaamheden in 2024.

Financiën:

Wij verwachten uit te komen met het beschikbaar gestelde budget.

Lagebiezen 4-6

Omschrijving van het project:

Voor dit project heeft u op 11 mei 2023 een Nota van Uitgangspunten vastgesteld voor de bouw van 64 appartementen en woningen.

Verwachte werkzaamheden in 2024:

In 2024 werken we aan de verdere ontwikkeling van dit gebied, waaronder het opstellen van een omgevingsplan.

Financiën:

Afhankelijk van de vervolgstappen gaan we of met het beschikbare budget of via een vast te stellen grondexploitatie werken.

Hitteschild 2 – 4

Omschrijving van het project:

Voor dit gebied heeft u op 11 mei 2023 een bestemmingsplan vastgesteld voor de bouw van 28 woningen. Hiertegen is beroep bij de Raad van State ingesteld, zodat het plan nog niet onherroepelijk is. Het bestemmingsplan is wel in werking getreden en kan worden uitgevoerd.

Verwachte werkzaamheden in 2024

De verwachting is dat er in 2024 voortvarend gewerkt kan worden zodat oplevering in 2025/2026 kan plaatsvinden.

Financiën:

De verwachting is dat de opbrengst van de verkoop voldoende toereikend is om de kosten te dekken.

Nederlandlaan

Omschrijving van het project:

Het project omvat de herinrichting van de openbare ruimte. Wij gaan met de omgeving en belanghebbende in gesprek, hiermee wordt informatie opgehaald. Op basis van de opgehaalde wensen en-/ of eisen tijdens de participatie wordt een ontwerp gemaakt, welke wij terugkoppelen aan de omgeving en belanghebbende. De thema's Klimaatadaptatie, duurzaamheid en verkeer zijn de pijlers van dit project.

Verwachte werkzaamheden in 2024:

Op basis van de opgehaalde input tijdens de participatie verwachten wij een uitvoeringsontwerp te hebben met een bijhorend contract, met als doel om in 2024 over te gaan tot het uitvoeren van de herinrichtingswerkzaamheden.

Financiën:

De verwachting is om uit te komen met de beschikbare budgetten.

Ruimtevaartbaan

Omschrijving van de werkzaamheden:

Voor de locatie Ruimtevaartbaan 7a-11 is een verzoek ingediend voor medewerking aan ca. 80 woningen, deels buiten de stedelijke contour. De ontwikkelaar is gestart met burgerparticipatie.

Verwachte werkzaamheden in 2024:

Wij verwachten dat de procedures in 2024 verder vervolgd en afgerond worden. Daartoe zal ook overleg met de provincie gevoerd worden.

Financiën:

De verwachting is om uit te komen met de beschikbare budgetten en de bijdrage die de ontwikkelaar betaald voor de gemeentelijke inzet.

Kromme IJsselgebied

Omschrijving van de werkzaamheden:

Op 8 juni 2023 heeft u het Gebiedsperspectief Kromme IJsselgebied als richting gevend document vastgesteld. Het geeft daarmee een leidraad voor verdere uitwerking.

Verwachte werkzaamheden in 2024

In 2024 geven we uitvoering aan de verdere ontwikkeling van het Kromme IJsselgebied en onderzoeken de mogelijkheden -zowel inhoudelijk als processueel- om tot realisatie te kunnen komen. Daarnaast werken we verder aan 100 flexwoningen aan de Noord IJsseldijk, zodat Cazas de eerste woningen in 2024 kan opleveren.

Financiën:

Wij verwachten dat we met de beschikbare budgetten de werkzaamheden kunnen voortzetten.

Flexwonen Noord IJsseldijk

Omschrijving van de werkzaamheden:

In samenwerking met Cazas willen we op het eigendom van Cazas 100 flexwoningen bouwen. Daarmee samenhangend heeft er onderzoek plaatsgevonden naar de verkeersveiligheid op de Noord IJsseldijk.

Verwachte werkzaamheden in 2024

Nadat een omgevingsvergunning is verleend kan het terrein ingericht en bebouwd worden met flexwoningen. Tegelijkertijd willen we een deel van de Noord IJsseldijk verkeersveiliger inrichten.

Financiën:

Wij verwachten dat we met de beschikbare budgetten, welke deels bestaan uit subsidies, de werkzaamheden kunnen voortzetten. Voor de verkeersveiligheid zal een krediet worden aangevraagd.

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Tabel 90 Financiële begroting - Overzicht van baten en lasten

	Begroting 2024			Raming 2025			Raming 2026			Raming 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's												
1. Bestuur en organisatie	2.751.229	616.230	-2.134.999	2.661.265	441.230	-2.220.035	2.654.799	441.230	-2.213.569	2.662.980	441.230	-2.221.750
2. Openbare orde en veiligheid	3.695.559	-	-3.695.559	3.666.488	-	-3.666.488	3.676.036	-	-3.676.036	3.776.467	-	-3.776.467
3. Wonen en ruimte	24.732.530	15.144.781	-9.587.749	28.647.649	20.036.441	-8.611.208	24.365.470	14.527.960	-9.837.510	24.371.329	14.524.734	-9.846.595
4. Onderwijs, sport en cultuur	9.535.344	2.191.325	-7.344.019	10.928.102	2.189.907	-8.738.195	9.815.594	2.188.488	-7.627.106	10.021.433	2.188.488	-7.832.945
5. Inkomen, jeugd en Wmo	40.859.631	8.063.547	-32.796.084	40.590.029	7.908.000	-32.682.029	40.163.278	8.209.680	-31.953.598	40.103.022	8.102.827	-32.000.195
Totaal Programma's	81.574.293	26.015.883	-55.558.410	86.493.533	30.575.578	-55.917.955	80.675.177	25.367.358	-55.307.819	80.935.231	25.257.279	-55.677.952
Algemene dekkingsmiddelen												
Dividend	-	20.345	20.345	-	20.345	20.345	-	20.345	20,345	-	20,345	20,345
Saldo financieringsfunctie	-114.892	8.016	122.908	-184.225	8.016	192.241	-247.321	8.016	255.337	-229.380	8.016	237.396
Algemene uitkeringen	-62.000	64.204.623	64.266.623	-62.000	63.809.018	63.871.018	-62.000	59.286.313	59.348.313	-62.000	58.589.872	58.651.872
Overige financiering	3.248.712	55.000	-3.193.712	3.232.692	55.000	-3.177.692	3.211.075	55.000	-3.156.075	3.323.828	55.000	-3.268.828
Lokale heffingen	589.943	5.521.205	4.931.262	589.943	5.521.205	4.931.262	589.943	5.521.205	4.931.262	589.943	5.521.205	4.931.262
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	3.661.763	69.809.189	66.147.426	3.576.410	69.413.584	65.837.174	3.491.697	64.890.879	61.399.182	3.622.391	64.194.438	60.572.047
6. Overhead	10.951.469	668.530	-10.282.939	10.937.690	668.530	-10.269.160	10.885.286	668.530	-10.216.756	10.858.978	668.530	-10.190.448
8. Onvoorzien	40.450	-	-40.450	40.450	-	-40.450	40.450	-	-40.450	40.450	-	-40.450
9. VPB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat voor toevoeging en onttrekking aan reserves	96.227.975	96.493.602	265.627	101.048.083	100.657.692	-390.391	95.092.610	90.926.767	-4.165.843	95.457.050	90.120.247	-5.336.803
Mutaties reserves per programma												
1. Bestuur en organisatie	-	8.188	8,188	-	8,188	8,188	-	8,188	8,188	-	8,188	8,188
2. Openbare orde en veiligheid	22.483	27.052	4.569	22.483	3.274	-19.209	22.483	14.035	-8.448	22.483	112.129	89.646
3. Wonen en ruimte	844.050	345.939	-498.111	1.612.831	1.049.495	-563.336	61.977	171.286	109.309	61.977	135.831	73.854
4. Onderwijs, sport en cultuur	257.909	615.079	357.170	257.909	1.267.631	1.009.722	257.909	797.620	539.711	257.909	803.184	545.275
5. Inkomen, jeugd en Wmo	17.542	27.861	10.319	17.542	34.042	16.500	17.542	22.733	5.191	17.542	58.528	40.986
6. Overhead	83.327	127.470	44.143	83.327	111.210	27.883	83.327	85.111	1.784	83.327	34.860	-48.467
7. Algemene dekkingsmiddelen	55.000	-	-55.000	55.000	-	-55.000	55.000	-	-55.000	55.000	-	-55.000
Totaal Mutaties reserves per programma	1.280.311	1.151.589	-128.722	2.049.092	2.473.840	424.748	498.238	1.098.973	600.735	498.238	1.152.720	654.482
Resultaat na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	97.508.286	97.645.191	136.905	103.097.175	103.131.532	34.357	95.590.848	92.025.740	-3.565.108	95.955.288	91.272.967	-4.682.321

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Tabel 91 Financiële begroting - Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma	Taakveld	Begroting 2024			Saldo		
		Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1 Bestuur en organisatie	0.1 Bestuur	1.977.192	51.510	1.925.682	1.925.632	1.919.586	1.928.028
	0.10 Mutaties reserves	-	8.188	-8.188	-8.188	-8.188	-8.188
	0.2 Burgerzaken	774.037	564.720	209.317	294.403	293.983	293.722
Totaal programma 1 - Bestuur en organisatie		2.751.229	624.418	2.126.811	2.211.847	2.205.381	2.213.562
2 Openbare orde en veiligheid	0.10 Mutaties reserves	22.483	27.052	-4.569	19.209	8.448	-89.646
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.205.988	-	2.205.988	2.181.917	2.191.465	2.291.896
	1.2 Openbare orde en veiligheid	1.489.571	-	1.489.571	1.484.571	1.484.571	1.484.571
Totaal programma 2 - Openbare orde en veiligheid		3.718.042	27.052	3.690.990	3.685.697	3.684.484	3.686.821
3 Wonen en ruimte	0.10 Mutaties reserves	844.050	345.939	498.111	563.336	-109.309	-73.854
	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	395.156	135.061	260.095	273.557	260.273	272.636
	0.63 Parkeerbelasting	-	1.109.660	-1.109.660	-1.111.377	-1.112.848	-1.113.662
	1.2 Openbare orde en veiligheid	700	81.234	-80.534	-80.534	-80.534	-80.534
	2.1 Verkeer en vervoer	4.554.193	36.794	4.517.399	4.726.987	4.501.714	4.522.382
	2.2 Parkeren	905.694	-	905.694	929.523	929.766	929.354
	3.1 Economische ontwikkeling	337.459	-	337.459	337.457	337.455	337.452
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	210	-	210	210	210	210
	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	140.427	157.804	-17.377	-17.377	-17.377	-17.377
	3.4 Economische promotie	100.628	-	100.628	60.628	60.628	60.628
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.651.706	34.579	3.617.127	3.644.035	3.636.680	3.641.729
	7.2 Riolering	3.055.156	3.997.107	-941.951	-1.096.666	-1.096.666	-1.096.666
	7.3 Afval	5.321.165	6.660.453	-1.339.288	-1.263.031	-1.335.161	-1.343.653
	7.4 Milieubeheer	1.501.156	735.202	765.954	765.954	765.954	765.954
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	204.873	250.234	-45.361	-37.869	-43.627	-45.078
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.184.564	100.000	1.084.564	1.084.564	1.084.564	1.084.564	
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	229.684	688.795	-459.111	-1.518.368	33.846	33.846	
8.3 Wonen en bouwen	3.149.759	1.157.858	1.991.901	1.913.515	1.912.633	1.894.810	
Totaal programma 3 - Wonen en ruimte		25.576.580	15.490.720	10.085.860	9.174.544	9.728.201	9.772.741
4 Onderwijs, sport en cultuur	0.10 Mutaties reserves	257.909	615.079	-357.170	-1.009.722	-539.711	-545.275
	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	13.732	57.872	-44.140	-3.622	-44.140	-43.615
	4.1 Openbaar basisonderwijs	31.000	-	31.000	31.000	31.000	31.000
	4.2 Onderwijshuisvesting	2.035.515	262.140	1.773.375	3.143.725	1.954.568	2.139.988
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.715.120	639.993	1.075.127	1.075.127	1.075.127	1.075.127
	5.1 Sportbeleid en activering	523.320	-	523.320	545.846	564.646	554.221

Programma	Taakveld	Begroting 2024			Saldo			
		Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	
	5.2	Sportaccommodaties	2.036.529	802.194	1.234.335	1.242.653	1.398.960	1.466.542
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.098.400	-	1.098.400	1.018.400	998.400	983.400
	5.4	Musea	487.970	-	487.970	487.970	487.970	487.970
	5.5	Cultureel erfgoed	95.787	89.392	6.395	48.859	12.338	-9.925
	5.6	Media	1.302.056	339.734	962.322	962.322	962.322	962.322
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	195.915	-	195.915	185.915	185.915	185.915
Totaal programma 4 - Onderwijs, sport en cultuur			9.793.253	2.806.404	6.986.849	7.728.473	7.087.395	7.287.670
5 Inkomens, jeugd en Wmo	0.10	Mutaties reserves	17.542	27.861	-10.319	-16.500	-5.191	-40.986
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	68.017	183.201	-115.184	-108.846	-115.591	-85.420
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.440.923	5.049	4.435.874	4.269.873	4.259.199	4.236.183
	6.2	Wijkteams	2.704.103	-	2.704.103	2.704.210	2.728.674	2.728.674
	6.3	Inkomensregelingen	9.630.128	6.820.941	2.809.187	2.791.209	2.581.964	2.581.964
	6.4	Begeleide participatie	3.400.450	365.122	3.035.328	3.009.339	2.997.962	2.997.807
	6.5	Arbeidsparticipatie	2.688.303	-	2.688.303	2.658.777	2.584.481	2.584.481
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	1.016.410	172.669	843.741	1.004.699	714.074	714.987
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.790	-	2.790	2.790	2.790	2.790
	6.71a	Hulp bij het huishouden (Wmo)	3.269.146	-	3.269.146	3.269.146	3.269.146	3.269.146
	6.71b	Begeleiding (Wmo)	1.833.967	-	1.833.967	1.833.854	1.823.570	1.823.312
	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	2.463.853	-	2.463.853	2.414.368	2.271.161	2.271.161
	6.72b	Jeugdhulp behandeling	881.597	-	881.597	881.581	881.598	881.598
	6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	12.685	-	12.685	12.685	12.685	12.685
	6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.399	-	7.399	7.399	7.399	7.399
	6.73a	Pleegzorg	342.491	-	342.491	342.485	342.492	342.492
	6.73b	Gezinsgericht	877.369	-	877.369	877.354	877.371	877.371
	6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.156.425	-	2.156.425	2.156.387	2.156.428	2.156.428
	6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	138.668	-	138.668	138.667	138.668	138.668
	6.74c	Gesloten plaatsing	1.608.862	-	1.608.862	1.608.833	1.608.865	1.608.865
	6.81a	Beschermd wonen (Wmo)	66.941	-	66.941	66.941	66.941	66.941
	6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	354.995	-	354.995	354.995	354.995	354.995
	6.82b	Jeugdreclassering	962.833	-	962.833	962.833	962.833	962.833
	7.1	Volksgezondheid	1.931.276	516.565	1.414.711	1.422.450	1.425.893	1.464.835
Totaal programma 5 - Inkomens, jeugd en Wmo			40.877.173	8.091.408	32.785.765	32.665.529	31.948.407	31.959.209
6 Overhead	0.10	Mutaties reserves	83.327	127.470	-44.143	-27.883	-1.784	48.467
	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	15.398	318.501	-303.103	-258.253	-220.587	-278.603
	0.4	Overhead	10.936.071	350.029	10.586.042	10.527.413	10.437.343	10.469.051

			Begroting 2024			Saldo		
Programma	Taakveld		Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Totaal programma 6 - Overhead			11.034.796	796.000	10.238.796	10.241.277	10.214.972	10.238.915
7 Algemene dekkingsmiddelen	0.10	Mutaties reserves	55.000	-	55.000	55.000	55.000	55.000
	0.5	Treasury	-114.892	28.361	-143.253	-212.586	-275.682	-257.741
	0.61	OZB woningen	450.536	4.138.717	-3.688.181	-3.688.181	-3.688.181	-3.688.181
	0.62	OZB niet-woningen	79.107	1.381.210	-1.302.103	-1.302.103	-1.302.103	-1.302.103
	0.64	Belastingen overig	60.300	1.278	59.022	59.022	59.022	59.022
	0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-62.000	64.204.623	-64.266.623	-63.871.018	-59.348.313	-58.651.872
	0.8	Overige baten en lasten	3.248.712	55.000	3.193.712	3.177.692	3.156.075	3.268.828
Totaal programma 7 - Algemene dekkingsmiddelen			3.716.763	69.809.189	-66.092.426	-65.782.174	-61.344.182	-60.517.047
8 Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	40.450	-	40.450	40.450	40.450	40.450
Totaal programma 8 - Onvoorzien			40.450	-	40.450	40.450	40.450	40.450
9 VPB	0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totaal programma 9 - Vennootschapsbelasting			-	-	-	-	-	-
Totaal			97.508.286	97.645.191	-136.905	-34.357	3.565.108	4.682.321

Incidentele baten en lasten

Tabel 92 Incidentele baten en lasten - Overzicht

Incidentele baten en lasten					
Omschrijving	Progr.	2024	2025	2026	2027
Incidentele baten					
Subsidie energie armoede	3	90.618			
Subsidie isolatieprogramma	3	60.000			
Onttrekking reserves					
Egalisatie reserve rioolheffing t.b.v. rioolheffing	3	174.714			
Aanpak ELIP onttrekking uit reserve opschorting prestaties	5	6.000	6.000		
Totaal incidentele baten		331.332	6.000	0	0
Incidentele lasten					
Onderzoeken mogelijke extra inkomstenbronnen	1	10.000			
Extra Jongerenontmoetingsplaats	2	5.000			
Utrechtsestraat en Benschopperstraat fietsvrij	3	10.000			
Autovrij Vingerhoekhof	3	20.000			
Onderzoek naar beveiligde fietsenstalling	3		20.000		
Oplaadmogelijkheden elektrische fietsen	3	30.000			
Snellere fietsverbindingen regio	3	50.000			
Inhuur beleid IJsselsteins Energie Transitiefonds	3	10.000			
Opstellen en uitwerken pva 'opwekken energie door zonnepanelen stimuleren'	3	20.000			
Aandacht hotspots groenvoorziening	3	50.000			
Onderzoek naar verbreden van park- en recreatiefunctie kasteelterrein	3	10.000			
Inventariseren onderdelen voor verbeterde binnenstad	3	60.000			
Herinrichten parkeerplaats sportvelden	3		50.000		
Actualiseren Woonvisie	3	30.000			
Uitvoering hondenbeleid	3	20.000			
Subsidie energie armoede	3	90.618			
Subsidie isolatieprogramma	3	60.000			

Incidentele baten en lasten					
Omschrijving	Progr.	2024	2025	2026	2027
Borgen continuïteit Museum IJsselstein	4		50.000	30.000	15.000
Beheer/behoud cultuurhistorisch erfgoed	4	30.000			
Uitvoeringsprogramma kunst en cultuur	4	100.000			
Samenwerking lokaal werkteam en lokale ondernemers versterken	5	15.000			
Aanpak ELIP	5	6.000	6.000		
Onderzoek één loket-gedachte	5	15.000			
Inzet recruiter	6	55.724			
Impuls informatiebeleid	6	45.000			
Toevoeging reserves					
-					
Totaal incidentele lasten		742.342	126.000	30.000	15.000
Saldo incidentele lasten en baten		411.010	120.000	30.000	15.000

Tabel 93 Incidentele baten en lasten - Structureel saldo

Structureel saldo				
Omschrijving:	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo	136.905	34.357	-3.565.108	-4.682.321
Af				
Incidentele baten	150.618	-	-	-
Incidentele onttrekkingen reserves	180.714	6.000	-	-
Bij				
Incidentele lasten	742.342	126.000	30.000	15.000
Incidentele dotaties reserves	-	-	-	-
Structureel saldo	547.915	154.357	-3.535.108	-4.667.321

Structurele mutaties reserves

Tabel 94 Financiële begroting - Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves					
Omschrijving:		2024	2025	2026	2027
Toevoeging reserves					
Reserve groot onderhoud gebouwen		498.238	498.238	498.238	498.238
Totaal structurele toevoeging aan reserves		498.238	498.238	498.238	498.238
Onttrekking reserves					
Reserve dekking kapitaallasten		735.311	2.062.176	581.727	581.727
Reserve groot onderhoud gebouwen		263.484	405.167	495.032	495.035
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves		998.795	2.467.343	1.076.759	1.076.762

Investerings

Onderstaand vindt u een overzicht van de investering die met het vaststellen van deze begroting opengesteld worden.

Tabel 95 Financiële begroting - Investerings

Programma 2 Openbare orde en veiligheid						
Omschrijving	Categorie	2024	2025	2026	2027	Planning jaar gereed
Brw.kazerne waterkoeling 26 kw vervangen	Econ. nut			25.000		2026
Totaal		0	0	25.000	0	

Programma 3 Wonen en ruimte						
Omschrijving	Categorie	2024	2025	2026	2027	Planning jaar gereed
2 Camera's in het openbaar gebied	Econ. nut	36.000				2024
Actieplan Verkeersveiligh. LorentzI	maats. nut	0	150.000			2025
Armaturen Binnenstad	maats. nut	174.000				2024
Armaturen Kronenburgplantoen	maats. nut	0	35.000			2025
Armaturen Walkade	maats. nut	19.550				2024
Vervanging "Arm" giertank	Econ. nut				16.500	2027
Vervanging Aanhangwagen 1 assig 1	Econ. nut			5.400		2026
Vervanging Aanhangwagen Aktiewagens (2x)	Econ. nut			16.200		2026
Vervanging Aanhangwagens 1 & 2 assig (4x)	Econ. nut				22.000	2027
Vervanging Dacia Dokker dienstauto Piket	Econ. nut	15.600				2024
Vervanging Dienstfietsen (9x)	Econ. nut		21.465			2025
Vervanging Elektr. wagen Nimos	Econ. nut		47.700			2025
Vervanging Elektrische auto	Econ. nut		40.280			2025
Vervanging Fuso Canter	Econ. nut	46.800				2024

Programma 3 Wonen en ruimte						
Omschrijving	Categorie	2024	2025	2026	2027	Planning jaar gereed
Vervanging Fuso Canter 3C 13D	Econ. nut	52.000				2024
Vervanging Keetwagens 1 (2x)	Econ. nut	20.800				2024
Vervanging Keetwagens 2 (2x)	Econ. nut		21.200			2025
Vervanging Laadbak met arm	Econ. nut				33.000	2027
Vervanging Toyota Dyna	Econ. nut		37.100			2025
Vervanging Toyota Dyna Truck	Econ. nut	36.400				2024
Vervanging Toyota Dyna Truck	Econ. nut		37.100			2025
Vervanging Toyota Dyna verlengd	Econ. nut		37.100			2025
Vervanging Trekker New Holland	Econ. nut				38.500	2027
Vervanging Trekker New Holland	Econ. nut				38.500	2027
Vervanging Versnipperaar Vandaele	Econ. nut				13.750	2027
Vervanging VW transporter	Econ. nut			54.000		2026
Herinrichting Weg Noord IJsseldijk	maats. nut	400.000				2024
inrichten 30km zones woonw, 5 str	maats. nut		250.000			2026
Isselwaarde - Parkeerinstallatie	maats. nut	51.660				2024
Isselwaarde - Speedgate	maats. nut	8.615				2024
Masten Binnenstad	maats. nut	521.000				2024
Masten Kronenburgplantsoen	maats. nut	0	104.500			2025
Masten Walkade	maats. nut	58.000				2024
Overtoom - Sprinklerinstallatie	maats. nut	144.303				2024
Snellere fietsverb. regio (route Kr IJssel)	maats. nut	0	750.000			2025
Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas)	maats. nut	450.000				2024
Snellere fietsverb.regio (fietsbHoll.IJssel)	maats. nut	0	1.200.000			2026
Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)	maats. nut	600.000				2024
Totaal		2.636.752	2.733.470	77.626	164.277	

Programma 4 Onderwijs, sport en cultuur						
Omschrijving	Categorie	2024	2025	2026	2027	Planning jaar gereed
Agnes, Tandem in IMFA	econ. nut	2.990.640				2024
Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021)	econ. nut	1.755.000	1.755.000			2025
Vervangen sanitair was- en kleedlokalen IJFC	maats. nut	6.500				2024
Overtrekken dakbedekking bitumen was- en kleedlok.	maats. nut		7.500			2025
Herinrichten Parkeerpl Sportvelden	maats. nut		200.000			2025
Totaal		4.752.140	1.962.500	0	0	

Programma 6 Overhead						
Omschrijving	Categorie	2024	2025	2026	2027	Planning jaar gereed
Wifi-accesspoints	econ. nut			38.000		2026
Smartphones	econ. nut	58.000				2024
Zware devices	econ. nut	6.904				2024
I-pads raad	econ. nut			25.000		2026
Computers en beeldschermen	econ. nut	110.000				2024
Totaal		174.904	0	63.000	0	

Reserves en voorzieningen

Tabel 96 Financiële begroting - Reserves en voorzieningen

	Saldo per 1-1-2024	Dotaties 2024	Onttrekking 2024	Saldo per 1-1-2025	Dotaties 2025	Onttrekking 2025	Saldo per 1-1-2026	Dotaties 2026	Onttrekking 2026	Saldo per 1-1-2027	Dotaties 2027	Onttrekking 2027	Saldo per 1-1-2028
ALGEMENE RESERVES													
Algemene reserve	10.056.947	290.476	-	10.347.423	1.550.854	22.758	11.875.519	-	37.919	11.837.600	-	4.382	11.833.218
Totaal algemene reserves	10.056.947	290.476	-	10.347.423	1.550.854	22.758	11.875.519	-	37.919	11.837.600	-	4.382	11.833.218
BESTEMMINGSRESERVES													
Reserve opschorting prestaties	1.304.072	-	6.000	1.298.072	-	6.000	1.292.072	-	-	1.292.072	-	-	1.292.072
Reserve project IJsselveld Oost	305.066	-	-	305.066	-	-	305.066	-	-	305.066	-	-	305.066
Reserve Decentralisaties	1.819.167	-	-	1.819.167	-	-	1.819.167	-	-	1.819.167	-	-	1.819.167
Reserve dekking kapitaallasten	10.668.215	-	735.311	9.932.904	-	2.062.176	7.870.728	-	581.727	7.289.001	-	581.727	6.707.274
Reserve A. Spainkstraat 36	87.989	-	-	87.989	-	-	87.989	-	-	87.989	-	-	87.989
Reserve Groot onderhoud gebouwen	1.640.845	498.238	263.484	1.875.599	498.238	405.167	1.968.670	498.238	495.032	1.971.876	498.238	495.035	1.975.079
Reserve Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	730.151	-	-	730.151	-	-	730.151	-	-	730.151	-	-	730.151
Egalisatiereserve IHP	1.801.755	-	-	1.801.755	-	-	1.801.755	-	-	1.801.755	-	-	1.801.755
Reserve Baggeren	214.999	-	-	214.999	-	-	214.999	-	-	214.999	-	-	214.999
Reserve Planschade	106.000	-	-	106.000	-	-	106.000	-	-	106.000	-	-	106.000
Reserve Woningbouwopgave	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Transformatie Fulcotheater	148.333	-	-	148.333	-	-	148.333	-	-	148.333	-	-	148.333
Reserve Projecten	657.426	-	-	657.426	-	-	657.426	-	-	657.426	-	-	657.426
Reserve Mobiliteit	-	329.557	-	329.557	-	-	329.557	-	-	329.557	-	-	329.557
Reserve Leefbaarheid	-	162.040	-	162.040	-	-	162.040	-	-	162.040	-	-	162.040
Totaal bestemmingsreserves	19.484.018	989.835	1.004.795	19.469.058	498.238	2.473.343	17.493.953	498.238	1.076.759	16.915.432	498.238	1.076.762	16.336.908
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egalisatiereserve Rioolheffing	899.460	-	174.714	724.746	-	-	724.746	-	-	724.746	-	-	724.746
Totaal egalisatiereserves	899.460	-	174.714	724.746	-	-	724.746	-	-	724.746	-	-	724.746
Totaal reserves	30.440.424	1.280.311	1.179.509	30.541.226	2.049.092	2.496.101	30.094.217	498.238	1.114.678	29.477.777	498.238	1.081.144	28.894.871

	Saldo per 1-1-2024	Dotaties 2024	Onttrekking 2024	Saldo per 1-1-2025	Dotaties 2025	Onttrekking 2025	Saldo per 1-1-2026	Dotaties 2026	Onttrekking 2026	Saldo per 1-1-2027	Dotaties 2027	Onttrekking 2027	Saldo per 1-1-2028
ALGEMENE VOORZIENINGEN													
Pensioenen Wethouders	5.251.093	50.000	-	5.301.093	50.000	-	5.351.093	50.000	-	5.401.093	50.000	-	5.451.093
Totaal algemene voorzieningen	5.251.093	50.000	-	5.301.093	50.000	-	5.351.093	50.000	-	5.401.093	50.000	-	5.451.093
ONDERHOUDSVOORZIENINGEN													
Asfaltwegen / bestratingen	143.511	318.000	283.000	178.511	318.000	422.000	74.511	318.000	392.511	0	-	-	0
Groot onderhoud riolering	8.036.305	1.766.646	1.193.000	8.609.951	1.766.646	2.002.000	8.374.597	1.766.646	815.000	9.326.243	1.766.646	3.486.000	7.606.889
Niet uitgevoerde werkzaamheden riolering	4.989.874	-	-	4.989.874	-	-	4.989.874	-	-	4.989.874	-	-	4.989.874
Verkeersregelinstallaties	162.417	69.000	102.500	128.917	69.000	15.000	182.917	69.000	60.000	191.917	69.000	35.000	225.917
Achterstallig onderhoud wortelopdruk	325.514	-	-	325.514	-	-	325.514	-	-	325.514	-	-	325.514
Achterstallig onderhoud wegen	319.112	-	-	319.112	-	-	319.112	-	-	319.112	-	-	319.112
Onderhoud parkeergarages	58.641	55.686	113.071	1.256	55.686	36.757	20.185	55.686	2.104	73.767	55.686	48.487	80.966
Verlofsparen	184.859	-	-	184.859	-	-	184.859	-	-	184.859	-	-	184.859
Achterstallig onderhoud gebouwen	701.605	-	-	701.605	-	-	701.605	-	-	701.605	-	-	701.605
Achterstallig onderhoud groen	1.200.000	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000	-	-	1.200.000
Totaal onderhoudsvoorzieningen	16.121.838	2.209.332	1.691.571	16.639.599	2.209.332	2.475.757	16.373.174	2.209.332	1.269.615	17.312.891	1.891.332	3.569.487	15.634.736
Totaal voorzieningen	21.372.931	2.259.332	1.691.571	21.940.692	2.259.332	2.475.757	21.724.267	2.259.332	1.269.615	22.713.984	1.941.332	3.569.487	21.085.829
Totaal generaal	51.813.355	3.539.643	2.871.080	52.481.918	4.308.424	4.971.858	51.818.484	2.757.570	2.384.293	52.191.761	2.439.570	4.650.631	49.980.700

Geprognosticeerde balans

De geprognosticeerde balans geeft inzicht in de meerjarige ontwikkeling van de bezittingen en de schulden van de gemeente.

Tabel 97 Financiële begroting - Geprognosticeerde balans activa

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
ACTIVA					
<i>Vaste activa</i>					
Materiële en immateriële vaste activa					
Materiële en immateriële vaste activa	76.981.468	80.315.874	79.840.973	76.196.540	72.190.006
Financiële vaste activa					
Kapitaalverstrekking deelnemingen	43.700	43.700	43.700	43.700	43.700
Leningen aan woning corporaties u/g	11.344.505	11.344.505	11.344.505	5.672.353	5.672.253
Leningen aan overige verbonden partijen		0	0	0	0
Overige leningen u/g	5.748.358	5.711.392	5.683.031	5.654.670	5.626.309
<i>Vlottende activa</i>					
Voorraden					
Onderhanden werk / grondexploitaties	-1.147.351	-524.874	-3.089.583	0	0
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000	4.650.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	0	0	0	0
Overige vorderingen	2.000.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Overige uitzettingen	0	0	0	0	0
Liquide middelen					
Kas	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Bank	255.000	255.000	255.000	255.000	255.000
Overlopende activa	1.850.000	1.850.000	1.850.000	1.850.000	1.850.000
TOTAAL ACTIVA	101.728.180	105.448.097	102.380.126	96.124.763	92.089.768

Tabel 98 Financiële begroting - Gepronosticeerde balans passiva

Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
PASSIVA					
<i>Vaste passiva</i>					
Eigen vermogen					
Algemene reserves	7.109.103	10.347.423	12.012.424	12.008.862	8.439.372
Bestemmingsreserves	19.570.498	20.193.803	18.218.698	17.640.177	17.061.653
Nog te bestemmen resultaat	115.341	136.905	34.357	-3.565.108	-4.682.321
Vorzieningen	20.732.302	21.940.692	21.724.267	22.684.495	21.056.340
Vaste schulden					
Leningen o/g	35.900.904	34.416.657	29.260.157	30.375.909	28.891.662
Leningen o/g nieuw af te sluiten	5.000.000	2.000.000	2.600.000	0	3.000.000
Leningen o/g overig	425.199	425.199	396.838	368.477	340.116
Waarborgsommen	3.667	3.667	3.667	3.667	3.667
<i>Plottende passiva</i>					
Netto vlottende schulden					
Kasgeldleningen	3.471.166	6.083.751	8.229.718	6.708.284	8.079.279
Overige schulden	3.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Overlopende passiva					
Overlopende passiva	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000	5.900.000
TOTAAL PASSIVA	101.728.180	105.448.097	102.380.126	96.124.763	92.089.768

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

In dit onderdeel zullen de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden toegelicht. Dit betreft wachtgeld/pensioenen ambtenaren. Hieronder vallen de volgende uitkeringen:

Werkloosheidswet

Als opvolger van de wachtgeldregeling is voor ambtenaren de Werkloosheidswet van toepassing geworden. Dit wordt door het UWV uitgevoerd. De door het UWV betaalde werkloosheidsuitkering wordt bij de gemeente in rekening gebracht.

Wachtgeld wethouders

Het gaat hierbij om verplichtingen aan wethouders die aan het einde van hun ambtstermijn (nog) geen andere werkrelatie hebben of ontslagen zijn. De verplichtingen voor het betreffende jaar worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en werken door in de meerjarenraming (indien van toepassing). Voor deze verplichtingen wordt geen aparte voorziening gevormd.

Pensioenen wethouders

Om de huidige en toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen heeft de gemeente een voorziening gevormd. Periodiek wordt een actuariële berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen.

Kerngegevens

Tabel 99 Financiële begroting - Kerngegevens

Kerngegevens	2023	2024	2025	2026
Aantal inwoners	33.493	33.526	33.610	33.744
Van 0 - 18 jaar	6.899	6.850	6.835	6.815
Van 18 - 65 jaar	20.371	20.147	19.892	19.645
Van 65 jaar en ouder	6.686	6.087	6.102	6.126
Uitkeringsontvangers	1.938	1.937	1.933	1.933
Bijstandsontvangers	467	474	474	474
Aantal woonruimten	14.583	14.633	14.734	14.884
WOZ-waarde (in duizenden euro's)				
Woningen eigenaren	4.797.500	5.439.830	5.477.382	5.532.967
Niet-woningen eigenaren	478.000	478.894	479.789	480.683
Niet-woningen gebruikers	468.500	469.484	470.379	471.273
Aantal bedrijfsvestigingen	4.035	4.035	4.035	4.035
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	938	938	938	938

EMU-saldo

Gemeenten verstrekken jaarlijks informatie aan het CBS over de ontwikkeling van de het lokale aandeel in het landelijk EMU-saldo. Deze ontwikkeling is voor verschillende overheidsinstellingen genormeerd. Indien blijkt dat op macroniveau het EMU-saldo overschreden wordt, dan worden overheidsinstelling hierover geïnformeerd en verzocht maatregelen te nemen.

De berekening van het EMU-saldo van de gemeente is als volgt:

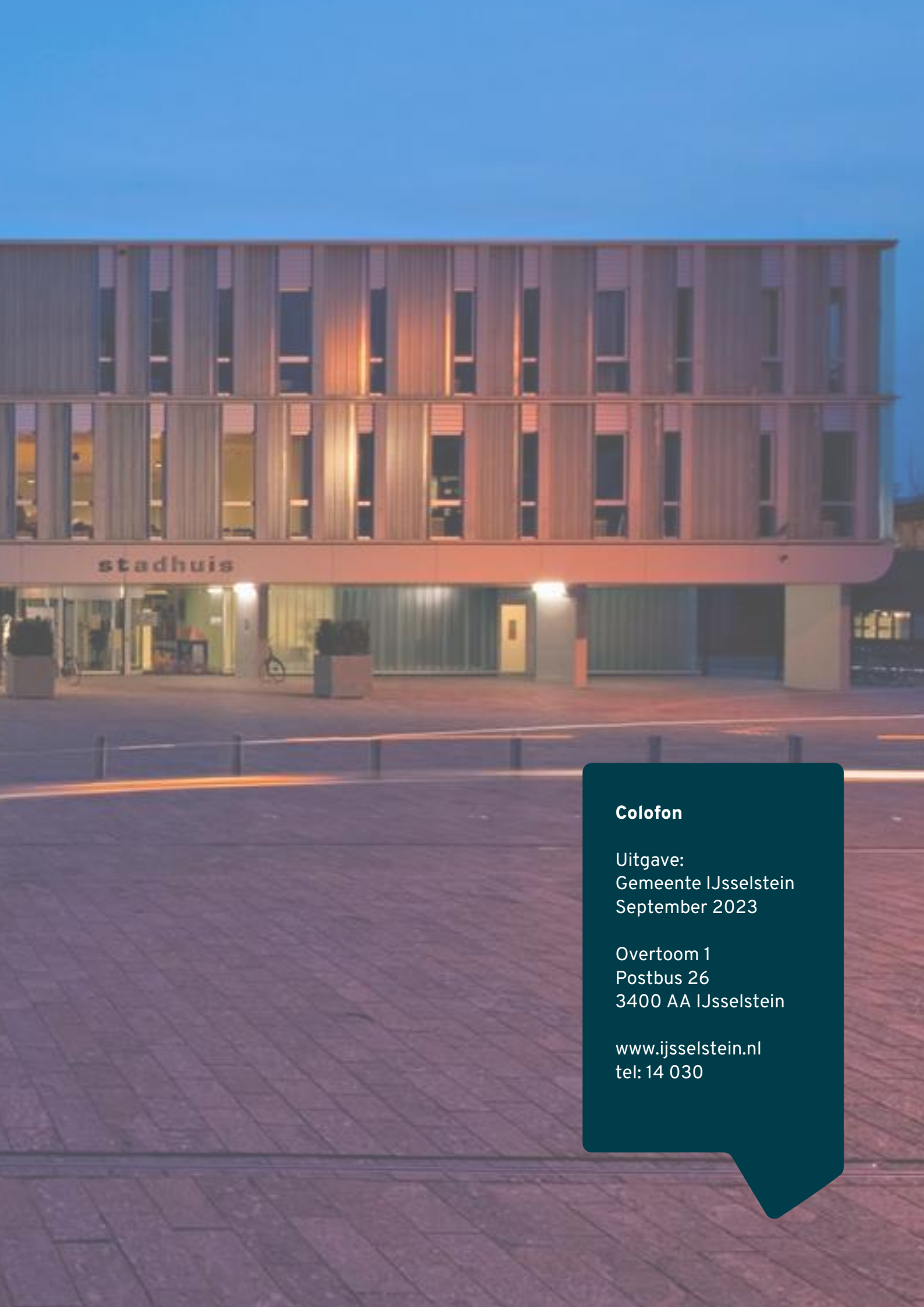
Tabel 100 Financiële begroting - EMU-saldo

EMU-saldo	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025
(bedragen x € 1.000)			
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-552	266	-390
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	2.391	3.334	-475
3. Mutatie voorzieningen	-1.693	568	-216
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-992	622	-2.565
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-3.645	-3.123	2.433

Tabeloverzicht

Tabel 1 Financiële samenvatting - Financieel perspectief op hoofdlijnen	1
Tabel 2 Financiële samenvatting - Kadernota 2024	1
Tabel 3 Financiële samenvatting - Bijstellingen	1
Tabel 4 Financiële samenvatting - Loon- en prijscompensatie	2
Tabel 5 Financiële samenvatting - Incidentele weerstandscapaciteit	3
Tabel 6 Financiële samenvatting - Structureel begrotingssaldo	3
Tabel 7 Programma 1 - Speerpunten 2024	8
Tabel 8 Programma 1 - Wat mag het kosten	9
Tabel 9 Programma 1 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	9
Tabel 10 Programma 2 - Speerpunten 2024	11
Tabel 11 Programma 2 - BBV-beleidsindicatoren	12
Tabel 12 Programma 2 - Overige indicatoren en kengetallen.....	12
Tabel 13 Programma 2 - Wat mag het kosten	12
Tabel 14 Programma 2 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	13
Tabel 15 Programma 3 - Speerpunten 2024	16
Tabel 16 Programma 3 - BBV-beleidsindicatoren	19
Tabel 17 Programma 3 - Overige indicatoren en kengetallen	19
Tabel 18 Programma 3 - Wat mag het kosten	20
Tabel 19 Programma 3 - Toelichting belangrijkste afwijkingen.....	20
Tabel 20 Programma 3 - Investerings 2024.....	22
Tabel 21 Programma 4 - Speerpunten 2024	24
Tabel 22 Programma 4 - BBV-beleidsindicatoren.....	25
Tabel 23 Programma 4 - Wat mag het kosten	25
Tabel 24 Programma 4 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	26
Tabel 25 Programma 4 - Investerings 2024.....	26
Tabel 26 Programma 5 - Speerpunten 2024.....	29
Tabel 27 Programma 5 - BBV-beleidsindicatoren	31
Tabel 28 Programma 5 - Wat mag het kosten	31
Tabel 29 Programma 5 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	32
Tabel 30 Programma 6 - BBV-beleidsindicatoren.....	34
Tabel 31 Programma 6 - Wat mag het kosten	34
Tabel 32 Programma 6 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	35
Tabel 33 Programma 6 - Investerings 2024.....	35
Tabel 34 Programma 7 - Wat mag het kosten	36
Tabel 35 Programma 7 - Toelichting belangrijkste afwijkingen	37
Tabel 36 Programma 8 - Wat mag het kosten.....	38
Tabel 37 Programma 9 - Wat mag het kosten	39
Tabel 38 Lokale heffingen - Ontwikkeling lokale lastendruk	41
Tabel 39 Lokale heffingen - Verwachte baten onroerendezaakbelasting	42
Tabel 40 Lokale heffingen - Tarieven onroerendezaakbelasting	42
Tabel 41 Lokale heffingen - Tariefwijzigingen parkeren	42
Tabel 42 Lokale heffingen - Geraamde baten straat- en garageparkeren	43
Tabel 43 Lokale heffingen - Geraamde baten afvalstoffenheffing	43
Tabel 44 Lokale heffingen - Tarieven afvalstoffenheffing.....	43
Tabel 45 Lokale heffingen - Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	43
Tabel 46 Lokale heffingen - Geraamde baten rioolheffing	44
Tabel 47 Lokale heffingen - Tarieven rioolheffing	44
Tabel 48 Lokale heffingen - Staffel rioolheffing niet-woningen	44
Tabel 49 Lokale heffingen - Kostendekkendheid rioolheffing	44
Tabel 50 Lokale heffingen - Geraamde baten marktgeld	45
Tabel 51 Lokale heffingen - Tarief marktgeld vaste standplaats	45
Tabel 52 Lokale heffingen - Kostendekkendheid marktgeld	45
Tabel 53 Lokale heffingen - Geraamde baten begraafrechten	45

Tabel 54 Lokale heffingen - Tarieven begraafrechten	45
Tabel 55 Lokale heffingen - Kostendekkendheid begraafrechten	46
Tabel 56 Lokale heffingen - Geraamde baten leges	46
Tabel 57 Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges burgerzaken en APV	46
Tabel 58 Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges omgevingsvergunningen.....	47
Tabel 59 Lokale heffingen - Onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting	48
Tabel 60 Weerstandsvermogen - Incidentele weerstandscapaciteit	50
Tabel 61 Weerstandsvermogen - Structurele weerstandscapaciteit.....	50
Tabel 62 Risicobeheersing - Benodigde weerstandscapaciteit per programma	51
Tabel 63 Risicobeheersing - Risico's verbonden partijen	55
Tabel 64 Risicobeheersing - Historisch overzicht	55
Tabel 65 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing - Kengetallen.....	56
Tabel 66 Onderhoud kapitaalgoederen - Overzicht kapitaalgoederen.....	57
Tabel 67 Financiering - Financieringspositie meerjarig.....	62
Tabel 68 Financiering - Kasgeldlimiet meerjarig	63
Tabel 69 Financiering - Renterisico meerjarig	63
Tabel 70 Financiering - Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2024	64
Tabel 71 Financiering - Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2024.....	64
Tabel 72 Bedrijfsvoering - Mutaties personeelslasten	70
Tabel 73 Verbonden partijen - Afvalverwijdering Utrecht (AVU).....	72
Tabel 74 Verbonden partijen - Belastingssamenwerking Rivierenlanden (BSR)	74
Tabel 75 Verbonden partijen - GGD regio Utrecht (GGDrU)	77
Tabel 76 Verbonden partijen - Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU).....	80
Tabel 77 Verbonden partijen - Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL).....	83
Tabel 78 Verbonden partijen - Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)	85
Tabel 79 Verbonden partijen - Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	87
Tabel 80 Verbonden partijen - Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	89
Tabel 81 Verbonden partijen - Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)	92
Tabel 82 Verbonden partijen - BNG Bank NV (BNG)	94
Tabel 83 Verbonden partijen - Vitens N.V.....	95
Tabel 84 Verbonden partijen - Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN).....	96
Tabel 85 Verbonden partijen - Stichting Robijn	97
Tabel 86 Verbonden partijen - Stichting WerkwIJSS	98
Tabel 87 Verbonden partijen - Stichting WerkwIJSS Schoon	99
Tabel 88 Subsidieverlening - Subsidieplafond per programma in 2024	103
Tabel 89 Ruimtelijke projecten - Projecten.....	105
Tabel 90 Financiële begroting - Overzicht van baten en lasten	111
Tabel 91 Financiële begroting - Overzicht van baten en lasten per taakveld	112
Tabel 92 Incidentele baten en lasten - Overzicht.....	115
Tabel 93 Incidentele baten en lasten - Structureel saldo	116
Tabel 94 Financiële begroting - Structurele mutaties reserves	117
Tabel 95 Financiële begroting - Investerings.....	118
Tabel 96 Financiële begroting - Reserves en voorzieningen.....	121
Tabel 97 Financiële begroting - Geprognosticeerde balans activa.....	123
Tabel 98 Financiële begroting - Geprognosticeerde balans passiva.....	124
Tabel 99 Financiële begroting - Kerngegevens	126
Tabel 100 Financiële begroting - EMU-saldo	127



stadhuis

Colofon

Uitgave:
Gemeente IJsselstein
September 2023

Overtoom 1
Postbus 26
3400 AA IJsselstein

www.ijsselstein.nl
tel: 14 030