

Jaarstukken 2022



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.



Inhoud

Inleiding.....	4
Leeswijzer.....	7
DEEL 1 PROGRAMMA'S.....	8
0. <i>Bestuur en ondersteuning</i>	9
1. <i>Veiligheid</i>	19
2. <i>Verkeer, vervoer en waterstaat</i>	25
3. <i>Economie</i>	29
4. <i>Onderwijs</i>	33
5. <i>Sport, cultuur en recreatie</i>	37
6. <i>Sociaal Domein</i>	42
7. <i>Volksgezondheid en milieu</i>	56
8. <i>Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing</i>	62
DEEL 2 PARAGRAFEN.....	67
A. Lokale heffingen.....	68
B. Weerstandvermogen en Risicobeheersing.....	77
C. Onderhoud kapitaalgoederen.....	83
D. Financiering.....	86
E. Bedrijfsvoering.....	89
F. Verbonden partijen.....	94
G. Grondbeleid.....	104
H. Openbaarheidsparagraaf.....	105
Jaarrekening.....	106
Overzicht van baten en lasten per programma inclusief algemene dekkingsmiddelen en mutaties reserves.....	107
Analyse begrotingsrechtmatigheid.....	109
Balans inclusief toelichting.....	118
Overige gegevens.....	132
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen.....	132
De resultaat bestemming.....	132
Specifieke Uitkeringen Single Information Single Audit (SISA-bijlage).....	133
Bijlage 1: Taakvelden.....	159
Bijlage 2: Wettelijke beleidsindicatoren.....	160
Bijlage 3: Restantkredieten per 31 december 2022.....	162
Controleverklaring.....	166

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Inleiding

De Jaarstukken zijn het sluitstuk van de budgetcyclus van 2022. In de Voor- en Najaarsnota 2022 is de raad geïnformeerd over de tussentijdse ontwikkelingen. De informatie die in deze Jaarstukken is opgenomen geeft een cijfermatig beeld van de situatie per 31 december 2022. In de teksten worden de ontwikkelingen gedurende het boekjaar toegelicht.

2022 Was een jaar van verandering

Te beginnen in de Lopikse samenleving. Verenigingen en maatschappelijke organisaties konden in de loop van 2022 hun taken weer uitvoeren zonder corona restricties. En zo zijn er weer activiteiten uitgevoerd om het lezen te bevorderen, om te bewegen en elkaar als inwoners te ontmoeten. Alles met behulp van vrijwilligers. Dankzij hun inzet draait het zwembad, wordt de avondvierdaagse georganiseerd en zijn er bijvoorbeeld filmavonden en cursussen.

De inzet van vrijwilligers is ook groot geweest bij de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Dit was nodig vanwege de daar uitgebroken oorlog. De inwoners uit alle kernen hebben hun huis en harten geopend en zijn bereid geweest tijd en spullen te delen. De gemeente is dankbaar voor hun inzet en de samenwerking. Vrijwilligers zijn het cement van de Lopikse samenleving.

Ook was er verandering in het politieke landschap

In 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. De uitkomst hiervan heeft geleid tot een nieuwe koers voor de gemeente Lopik. Waar de gemeente nog de ambitie had om bestuurlijk op te schalen is hier, aansluitend op de stem van de kiezers, in 2022 vanaf gezien. De gemeente blijft zelfstandig. Er is een (gedeeltelijk) nieuw gemeentebestuur aangetreden dat in 2022 vorm heeft gegeven aan een bestuursakkoord. Het bijbehorende college uitvoeringsprogramma is door de gemeenteraad overgenomen. Hernieuwde ambitie kreeg zo vorm.

De politieke veranderingen luidde een ontwikkeling in voor de organisatie

Een ontwikkeling die in de komende jaren wordt voortgezet. En die ook nodig is gebleken. De organisatie heeft ingespeeld op diverse maatschappelijke ontwikkelingen. Die nog steeds gaande zijn. Denk aan wijzigingen van het klimaat, de woningnood, de behoefte aan hulp op divers gebied. De gemeente heeft in 2022 onder meer ingezet op dienstverlening op het gebied van zorg en ondersteuning, beheer en onderhoud van de openbare ruimte, communicatie en verbetering van processen. Er zijn diverse successen behaald. Bijvoorbeeld op het gebied van jeugdhulp, veiligheid en in de wisselwerking met onze inwoners. Ook waren er uitdagingen, zoals voldoende personeel te behouden/krijgen. Dit vanwege een zeer krappe arbeidsmarkt. Door het toepassen van innovatieve ideeën is dit deels gelukt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Helaas bleek het niet op alle terreinen mogelijk de dienstverlening op maat te houden

Op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling hebben we veel verzoeken niet in behandeling kunnen nemen. Ook heeft de behandeling van aanvragen voor omgevingsvergunningen soms langer geduurd dan wenselijk. Beiden hebben te maken met de krapte op de arbeidsmarkt waardoor het moeilijk blijkt continuïteit te behouden in de bezetting. Ook op het gebied van het onderhoud hebben we diverse projecten moeten doorschuiven naar 2023, mede doordat de meerjarenonderhoudsprogramma's later in 2022 zijn vastgesteld.

Financieel grote veranderingen

Financieel staat de gemeente er veel beter voor dan voorgaande jaren. Dit komt met name doordat de gemeente een grotere uitkering ontvangt van de Rijksoverheid. Uit het resultaat is af te leiden dat de gemeente beter in control komt. Een goed teken.

Jaarrekeningresultaat

Het resultaat voor bestemming komt op € 2,9 miljoen voordelig. Het voordelige resultaat van de Jaarrekening is voornamelijk te danken aan de verkoop van een schoolgebouw (€ 731.000) en de compensatie vanuit het rijk voor de opvang van Oekraïners (€ 335.000). Daarnaast bevat het saldo een aantal voorgestelde budgetoverhevelingen (€ 451.000).

In de resultaatbestemming wordt voorgesteld om twee bestemmingsreserves te vormen ten behoeve van het reserveren van de bovenstaande inkomsten uit verkoop en rijksbijdrage. Daarnaast worden overhevelingen voorgesteld.

Saldo Jaarrekening 2022	€ 2.944.000
Bestemming:	
Overhevelingen	€ -451.000
Verkoop school	€ -731.000
Compensatie rijk t.b.v. opvang Oekraïners	€ -335.000
<u>Totaal bestemming</u>	<u>€ -1.517.000</u>
Saldo Jaarrekening na bestemming	€ 1.427.000

Het resultaat na bestemming wordt hierdoor geprognoseerd op circa € 1,4 miljoen voordelig. Van belang is om te vermelden dat bij de Najaarsnota 2022 een geprognoseerd saldo van circa € 1 miljoen is gepresenteerd. Naast de resultaatbestemming vormen de volgende voor- en nadelen het belangrijkste verschil met het resultaat van de Najaarsnota 2022:

Omschrijving	Bedrag	I/S ¹
Algemene uitkering gemeentefonds	206.000	I
Riolering	162.000	I
Omgevingsvergunningen	163.000	I

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Onderhoud wegen	118.000	I
Milieubeheer	107.000	I
Instellen voorziening verlofsparen	300.000-/-	I
Totaal	456.000	

¹ Incidenteel (I) of structureel (S)

In deze Jaarstukken 2022 is per programma een toelichting op de verschillen opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Leeswijzer

In deze Jaarstukken treft u als eerste het Jaarverslag aan. Daarin worden per begrotingsprogramma de beleidsverantwoording en de baten en lasten uiteengezet. Daarna worden de paragrafen gepresenteerd. Als laatste wordt de Jaarrekening gepresenteerd, met het overzicht van baten en lasten per programma inclusief algemene dekkingsmiddelen en mutaties reserves, de balans per 31 december 2022, de SISA-verantwoording en controleverklaring.

In de bijlagen zijn de taakvelden, wettelijke beleidsindicatoren en de restantkredieten 2022 opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

DEEL 1 PROGRAMMA'S



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

0. Bestuur en ondersteuning

Beschrijving

Het programma bevat de beleidsverantwoording en kosten van de volgende onderdelen:

- **Bestuur.**
Hieronder vallen de inspanningen en kosten van de raad, college en de burgemeester (de bestuursorganen) en de ondersteuning aan deze organen.
- **Burgerzaken.**
Dit betreft de specifieke dienstverlening voor onze inwoners.
- **Overhead/personeel.**
Dit betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's worden de kosten van het primaire proces opgenomen. Voor een exacte uitwerking van de overhead in Lopik (wat valt er wel onder, wat niet) wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.
- **Belastingen/financiën.**
Dit betreft het geheel aan (financiële) dekkingsmiddelen die beschikbaar zijn voor de realisering van de programma's. Het betreft met name OZB-opbrengsten en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds.
- **Gemeentelijk vastgoed.**
Gemeentelijk vastgoed is een middel om bepaalde voorzieningen te faciliteren en geen doel op zich. De gemeente is eigenaar van de gebouwen en zorgt voor de beschikbaarheid van de voorziening. Strategische keuzes worden gemaakt om vastgoed in stand te houden of een nieuwe ontwikkeling te stimuleren.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

Bestuur

- Een passend besluitvormingsproces in relatie tot het opschalingsbesluit van 23 maart 2021.
- Betrokkenheid van onze inwoners bij het opstellen van het identiteitsdocument.
- Bekend staan als een betrouwbare partner waar het gaat om samenwerking.

Burgerzaken

- Acceptatie van de beperkte dienstverlening.

Personeel

- Zorgen dat Lopik een aantrekkelijke werkgever is en blijft voor (nieuwe) medewerkers.
- Werken aan de toekomst door te zorgen dat het personeel "schoon over" gaat als de opschaling plaatsvindt.

Belastingen/financiën

- Een transparant planning- en controlproces.
- Kostendekkende tarieven.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Vastgoed

- Het gemeentelijk vastgoed op een planmatige manier in stand houden op basis van meerjarige onderhoudsplanningen die up to date zijn en voldoen aan de geldende BBV voorschriften.
- Op logische momenten, bij onderhoud en renovatie, de gebouwen toekomstbestendig maken in het kader van het klimaatakkoord.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Bestuur

In de begroting 2022 werd voorgesorteerd op het genomen besluit om op te schalen. Hiertoe is in 2021 en begin 2022 een traject doorlopen waarin gesproken is met inwoners. Dit heeft geleid tot een voorstel aan de raad (begin 2022) en een identiteitsdocument genaamd 'Kernen met Karakter'. In dit document gaat het over de eigenheid van de dorpen, de verhalen van de inwoners en de behoeftes van diverse groepen inwoners naar de toekomst, ongeacht de vorm van de organisatie (opgeschaald of zelfstandig). Het boekje 'Kernen met Karakter' is goed ontvangen door de inwoners.

Met de uitslag van de verkiezingen in 2022 is de ambitie om op te schalen (fuseren of herindelen) veranderd. De kiezer stemde op de partijen die zelfstandigheid in het programma hadden staan. Het Bestuursakkoord 2022-2026 "Zorgen voor de ruimte" verwoordt deze nieuwe ambitie helder. Op basis van het bestuursakkoord is een aanpak geschetst om de financiële ruimte die is ontstaan vanaf 2022 dusdanig te investeren dat het leidt tot mogelijkheden om efficiënter te werken zodat Lopik duurzaam zelfstandig kan blijven. De aanpak is eind 2022 door het college vastgesteld en zorgt de komende jaren voor inzicht en het verstevigen van het fundament, zodat de organisatie ook op termijn innovatief, strategisch en proactief kan zijn. Hiertoe is een eerste aanzet gegeven door de bestuurskracht te versterken. Een voorbeeld hiervan is de informele samenwerking met gemeenten in de Lopikerwaard op de thema's stikstof en landelijk gebied. Ook is in 2022 de gemeente Lopik formeel lid geworden van de U16. Daarnaast is de samenwerking binnen Lekstroom en met andere gemeenten gecontinueerd.

Communicatie

Het bestuur vindt het belangrijk nabij te zijn en transparant te communiceren. In 2022 hebben we op het gebied van communicatie belangrijke stappen gezet zoals bij het traject 'Waardevol Lopik' en de communicatie over de inzet van de gemeente na de gemeenteraadsverkiezingen. Denk hierbij aan het bestuursakkoord en het collegewerkprogramma. Daarnaast zijn in 2022 de volgende resultaten geboekt:

- Oplevering nieuwe website (medio januari 2022).
- Oplevering nieuw intranet (eind maart 2022).
- Campagne werven gepensioneerden en zij-instromers.
- Campagne energietoeslag.
- Communicatie rondom situatie Oekraïne en huisvesting Oekraïners in gemeente Lopik.
- Communicatie rondom organisatieontwikkeling.
- Afscheid kinderburgemeester en werving en installatie nieuwe kinderburgemeester.
- Afvalkalender, afvalapp en gratis wisselen containers.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

- Lintjesregen, tussentijdse uitreikingen Koninklijke onderscheidingen en erepenningen.
- Bekronen redders van drenkelingen.
- Communicatie rondom gemeenteraadsverkiezingen, inzet op stembureaus en presentatie verkiezingsavond.
- Gemeentemagazine inclusief jaarlijkse fotowedstrijd.

Burgerzaken & dienstverlening

In 2022 was sprake van zeer minimale dienstverlening. De beschikbaarheid en toegankelijkheid werden aangepast aan de beschikbare middelen in de begroting. Met name de beperkte openstelling van het gemeentehuis is ervaren als te beperkend, zowel voor de externe klant als voor de interne dienstverlening.

Met het bestuursakkoord is gekozen voor zelfstandigheid, nabijheid en kleinschaligheid en daar hoort een andere beschikbaarheid en kwaliteit van dienstverlening bij. Daarom zijn in 2022 wijzigingen doorgevoerd om de kwaliteit en beschikbaarheid te verhogen. Zoals de implementatie van een aantal E-diensten en de verruimde openstelling van het gemeentehuis. De personeelsformatie bij het Klantcontactcentrum is zodanig aangepast dat de bezetting bij de receptie realiseerbaar was en de voordeur van het gemeentehuis weer geopend is. De medewerkers ervaren dit als een positieve ontwikkeling; ze kunnen de inwoners beter van dienst zijn en gasten in het gemeentehuis weer adequaat ontvangen.

Met de E-diensten hebben we het mogelijk gemaakt dat naast fysiek (aan de balie) ook digitaal een aantal zaken geregeld en/of aangevraagd kan worden, zoals verhuizing, vestiging vanuit een andere gemeente, verzoek wijzigen naamgebruik, aanvragen uittreksel uit de Basisregistratie Personen (BRP) en de burgerlijke stand. Er zijn voorbereidingen getroffen voor meer E-diensten. Deze diensten zullen in 2023 geïmplementeerd worden.

De digitale aanvraag rijbewijs (DAR) betekent voor de inwoner dat 24/7 het rijbewijs verlengd en een categorie-uitbreiding aangevraagd kan worden. Dit wordt gefaciliteerd door de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW). De inwoner kan door middel van digitale identiteit (DigiD) inloggen op de website van de RDW en een aanvraag indienen. Na goedkeuring door de RDW, wordt het rijbewijs na twee werkdagen bij het gemeentehuis bezorgd. De inwoner kan het rijbewijs, op afspraak, bij de receptie/snelbalie Burgerzaken van het gemeentehuis afhalen.

In 2022 was sprake van onvoorzien werk. Door de aanpassingen in de beschikbaarheid en kwaliteit en repeterend werk anders te organiseren (zoals de E-diensten) lukt het om wendbaarder te zijn en meer beschikbaar te zijn voor de veranderde vraag en voor maatwerk.

De opvang van gevluchte mensen uit Oekraïne vroeg inzet rondom inschrijvingen en andere zaken vanuit Burgerzaken en dienstverlening. De werkzaamheden hebben een piek gekend, maar vergen ook structurele capaciteit. De capaciteit is op deze vraag aangepast. De piek is opgevangen door samen een stevige sprint te trekken, maar tevens door in de basis te zorgen voor een meer passende bezetting zodat het geen ongezonde duurloop werd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

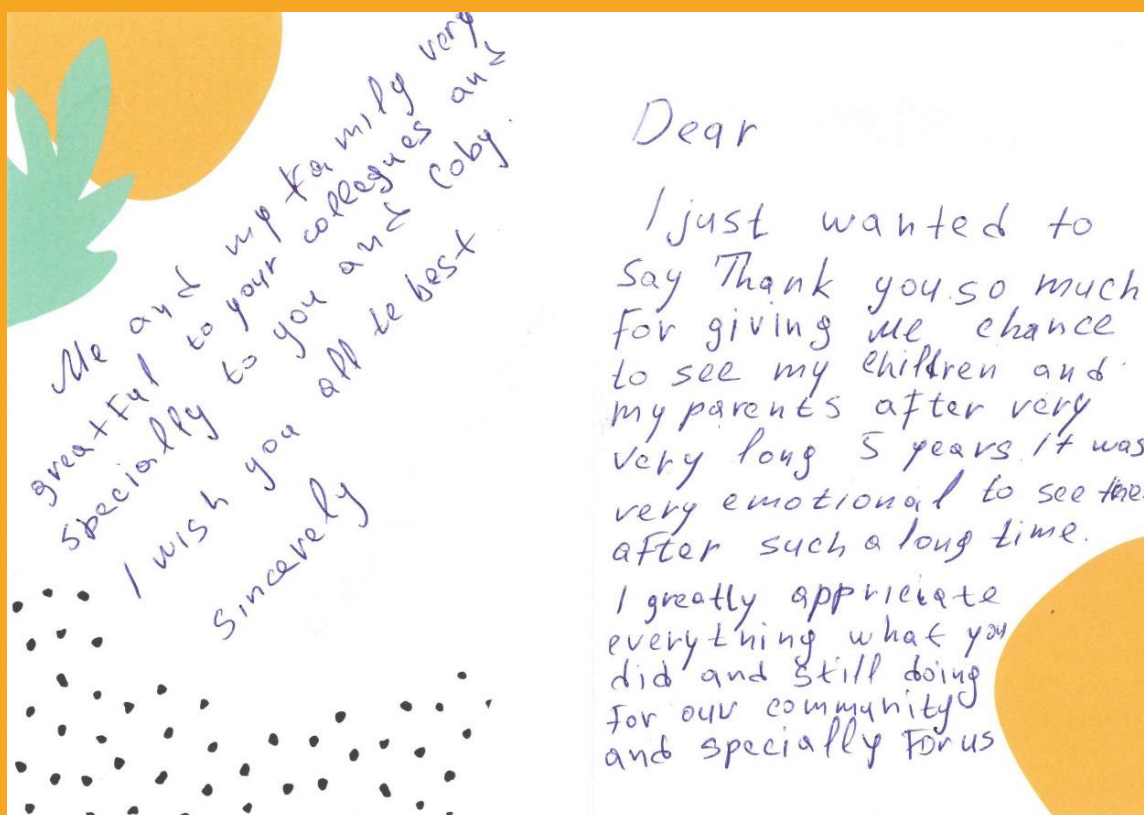


Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Dienstverlening: pionieren en doorpakken

De inzet rondom Oekraïne kende veel pionierswerk. Een medewerker van Burgerzaken aan het woord: "Een man die in Oekraïne woonde, met de nationaliteit Oezbekistan, was gevlucht en ingeschreven in Lopik. Hij wilde naar Turkije reizen om zijn zieke moeder en zijn kinderen (die hij 5 jaar niet gezien had) te bezoeken. Zijn paspoort was vol, hij moest een nieuwe aanvragen. Dit lukte niet. Hij was al bij allerlei ambassades van Oezbekistan in Nederland, België en Duitsland geweest. Hij kreeg geen nieuw paspoort, omdat hij voor zijn vlucht bezig was met naturaliseren tot Oekraïner. En Oekraïne kon hem ook niet helpen. Kortom, hij viel tussen wal en schip, kon bij geen land meer terecht. Hij kwam ten einde raad bij de collega's van Burgerzaken of zij konden helpen. Een collega is gaan rondbellen (Rijksdienst voor Identiteitsgegevens, IND) en heeft zich erin vastgebeten. Uiteindelijk heeft ze hem een vluchtelingenpaspoort kunnen verstrekken en kon hij naar Turkije. Later heeft hij een kaart en chocolade gestuurd als bedankje."



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Verkiezingen

In 2022 heeft de verkiezing voor de gemeenteraad plaatsgevonden. Deze verkiezing duurde drie dagen in verband met de Coronawetgeving. Er is een softwarepakket aangeschaft, zodat de stembureauleden zich digitaal konden aan- en afmelden en hun beschikbaarheid en wensen konden doorgeven. Dit werd direct in de verkiezingsapplicatie zichtbaar.

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor de provinciale staten en waterschapsverkiezing, die gehouden zijn op 15 maart 2023.

Personeel

De inspanningen waren er in 2022 op gericht dat Lopik een aantrekkelijke werkgever is en blijft voor (nieuwe) medewerkers.

Na de gemeenteraadsverkiezingen is de koers gewijzigd van opschaling naar zelfstandig blijven van de gemeente Lopik. Hiermee is halverwege 2022 de opdracht, om te werken aan de toekomst door te zorgen dat het personeel “schoon over” gaat als de opschaling plaatsvindt, komen te vervallen. Dit heeft ook het nodige effect gehad op de medewerkers, van teleurstelling en scepsis tot het aangaan van de uitdaging.

De opgave om een aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven is in 2022 extra belangrijk gebleken. De arbeidsmarkt was in 2022 erg krap. De veranderingen binnen de gemeente waren groot. Denk hierbij aan een nieuw college, een nieuwe gemeentesecretaris en het vertrek van een aantal collega's.

De inzet is gericht geweest op binden, boeien en laten groeien van medewerkers. Het verloopcijfer van 19% van onze vaste medewerkers geeft aan dat het een uitdaging is personeel te behouden. Gelukkig is er ook nieuw personeel geworven, de instroom van vaste medewerkers is 24% geweest. Er is gewerkt aan een beter inzicht in de personeelsbudgetten: hoe meer dit makkelijker inzichtelijk kan worden gemaakt, hoe beter te sturen is op de personeelsbezetting. Deze ontwikkeling zetten we voort in 2023.

In 2022 is aandacht gegeven aan de ontwikkeling van medewerkers. Door vakgerichte training maar ook coaching en trainingen voor persoonlijke ontwikkeling. Via de Groene Hart Academie is gebruik gemaakt van coaching en een pilot van een teamtraining.

In de organisatie wordt het erg belangrijk gevonden samen de normen en gewenste manier van werken vorm te geven. In 2022 is inzet geweest op het verder vormgeven van hybride werken. Medewerkers is gevraagd om mee te denken en mee te doen op dit thema. Dit heeft geleid tot de uitgifte van laptops, inrichten van (thuis)werkplekken, het maken van afspraken per team en voor de organisatie als geheel en het inrichten van (hybride)vergader ruimtes. In 2023 wordt hier een vervolg aan gegeven gericht op het inrichten van het kantoor en passende werkplekken.

Ook wordt steeds vaker gezocht naar samenwerking met omliggende gemeenten. Het regionaal traineeprogramma is een initiatief dat vanuit het directieoverleg



U10/U16 wordt gesteund. In 2022 is een projectplan opgesteld en hebben negen gemeenten zich hieraan gecommitteerd. Lopik heeft een trekkende rol hierin. Het plan wordt in 2023 uitgewerkt en het traineeship start in september van dat jaar. Vanaf 2023 heeft de gemeente 1-2 trainees, die deelnemen aan het tweejarige programma.

Tot slot hebben we gewerkt aan een aanpak om inzichtelijk te maken wat ervoor nodig is om duurzaam zelfstandig te blijven. In de aanpak Organisatieontwikkeling zijn twee sporen opgenomen. Spoor 1 is een fitte organisatie (inzicht en keuzes voor de lange termijn) en spoor 2 trimmen (inzetten op optimalisatie). De aanpak is gericht op het samen doen, samen met medewerkers, college en raad. De aanpak is eind 2022 vastgesteld.

Krappe arbeidsmarkt? Welnee!

Het is maar hoe je kijkt! En in Lopik doen we dat graag anders. Een idee leidde tot een experiment. Waarbij is ingezet op het vergroten van de arbeidsmarkt door gepensioneerden en zijinstromers aan ons te binden. In de zomer van 2022 plaatsten we twee advertenties in de lokale kranten. Met de vraag wie de overstap naar de gemeente wil maken of weer terug wil komen in het werkende leven. Het proces hadden we verder nog niet ingericht. Want als er geen interesse zou zijn was dat ook niet nodig.

Dat hadden we onderschat. Op de advertenties hebben bijna 100 mensen gereageerd. De meeste interesse was er voor klussen/functies in het sociaal domein, het klant contactcentrum en bedrijfsvoering en een enkeling voor ruimtelijke ontwikkeling en civiel. Wat een succes! We hebben drie kandidaten naar voren gehaald. Eén om team P&O te versterken, één om een helpende hand bij Financiën te bieden en één om het “project gepensioneerden” verder vorm te geven. Met de overige kandidaten hebben we groepsgewijs afgesproken en speeddates georganiseerd. Alles gericht op talent en ervaring. Uit de 99 reacties zijn 13 nieuwe (tijdelijke) medewerkers in dienst gekomen. Dat was ook wennen, voor de medewerkers en voor de rest van de organisatie. Het stelt ons in staat klussen aan te pakken die in het college uitvoeringsprogramma staan. Zoals het maken van procesbeschrijvingen, digitalisering van documenten en het vernieuwen van de arbeidsmarktcommunicatie.

We hebben een klussenbank opgezet waar we ‘klussen’ op blijven plaatsen. Die blijven we aanbieden aan de resterende kandidaten. Eens in de drie maanden informeren we met een nieuwsbrief. Tot slot zijn we eind 2022 gestart met het verbinden van de overige kandidaten aan het lokale bedrijfsleven.



Informatie en automatisering (I&A)

In 2022 hebben we op het gebied van informatievoorziening en automatisering gewerkt aan het versterken van de dienstverlening. Het jaar 2022 stond in het teken van het faciliteren van de organisatie bij het hybride werken, het beheren van de gehele informatie en automatisering en het uitvoeren van projecten ten dienste van de gemeente Lopik.

Op strategisch vlak zijn we begonnen met contractonderhandelingen met onze leveranciers, hebben we een start gemaakt met de visie op informatievoorziening, zijn we begonnen met een meerjarig informatiebeleidsprogramma voor 2023-2026 en gaan we kijken naar de positie en inrichting van functioneel applicatiebeheer binnen de gehele gemeente. Dit wordt verder uitgewerkt in de paragraaf bedrijfsvoering.

Belastingen/financiën

Financiën

In 2022 is de financiële positie van de gemeente verbeterd. Dit is voornamelijk te danken aan extra middelen vanuit het rijk bij de mei- en septembercirculaire. In 2022 hebben we de lijn van een toekomstbestendig financieel beleid geborgd. Zo hebben we de acties uit de routekaart bewaakt. Hierbij hebben we de lijn van incidenteel naar structureel begroten gecontinueerd. In 2022 hebben we de vorm van de begroting vernieuwd. Dit als basis en infrastructuur om de planning en control cyclus te vernieuwen en transparanter te maken.

Lastendruk

De belastingen en heffingen zijn in 2022 conform de vastgestelde verordeningen geheven. De tarieven zijn transparant in beeld gebracht. Dit conform de aanbevelingen van de financiële scan. Voor meer informatie verwijzen we u naar de paragraaf lokale heffingen.

Gemeentelijk vastgoed

In 2022 zijn voorbereidingswerkzaamheden getroffen ten behoeve van de actualisatie van de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Bestuur en ondersteuning	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-8.557	-9.992	-9.489	-10.409	418
Baten	28.153	29.569	25.098	29.778	-210
Totaal	19.596	19.577	15.609	19.369	208

(bedragen x € 1.000)

Bestuur en ondersteuning	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Bestuur	-1.026	-1.249	-1.083	-1.235	-14
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0
Burgerzaken	-178	-630	-321	-409	-221
Beheer overige gebouwen en gronden	-189	-374	-296	-555	181
Overhead	-5.884	-5.959	-6.147	-6.187	227
Treasury	13	-71	0	-71	0
OZB woningen	0	0	0	0	0
OZB niet-woningen	0	0	0	0	0
Belastingen Overig	-194	-212	-215	-215	2
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	34	-385	-879	0	-385
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0
Totaal	-7.425	-8.881	-8.940	-8.671	-210
Baten per taakveld					
Bestuur	103	52	0	0	52
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0
Burgerzaken	191	211	206	206	4
Beheer overige gebouwen en gronden	286	1.025	278	1.000	25
Overhead	80	44	41	41	3
Treasury	82	172	70	131	41
OZB woningen	2.639	2.671	2.785	2.672	-1
OZB niet-woningen	742	775	665	779	-4
Belastingen Overig	90	92	92	92	0
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	20.885	23.518	20.516	23.182	336
Overige baten en lasten	46	38	0	0	38
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0
Totaal	25.145	28.597	24.654	28.103	494
Totaal saldo van lasten en baten	17.721	19.716	15.714	19.432	284
Toevoegingen en onttrekkingen reserves					
Toevoegingen aan reserves	-1.132	-1.111	-549	-1.739	628
Onttrekkingen aan reserves	3.008	972	444	1.676	-704
Totaal	1.876	-139	-104	-63	-76
Resultaat	19.596	19.577	15.609	19.369	208

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 208.000. De mutaties op de reserves leveren vanwege het achterblijven van een aantal incidentele posten een nadeel op van € 76.000, waardoor het saldo van de uitgaven en inkomsten € 284.000 voordelig is. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Bestuur (€ 38.000 voordeel¹)

Het taakveld bestuur laat een voordeel zien van circa € 38.000. Dit voordeel is voornamelijk te danken aan de vrijval als gevolg van de actualisatie voorziening pensioenaanspraken wethouders.

Burgerzaken (€ 221.000 Nadeel)

Betreft een overheveling van salariskosten welke abusievelijk onder de kosten van overhead werden verantwoord.

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 205.000 voordeel)

In 2022 zijn de uitgaven van circa € 180.000 (voordeel) met betrekking tot de investering aankoop en ontwikkeling gebouwen niet gedaan omdat de verkoop/aankoop en ontwikkeling nog niet plaats heeft gevonden. De geraamde opbrengsten verkoop Ontwikkeling MOB complex Benschoop (€ 706.000 nadeel) zijn in 2022 niet gerealiseerd. Daarnaast heeft de verkoop van het schoolgebouw Kerkstraat 1 Jaarsveld een bedrag opgeleverd van circa € 830.000. De boekwaarde van dit pand bedroeg € 99.000. Per saldo resulteren deze posten in een voordeel van circa € 205.000.

Overhead (€ 231.000 voordeel)

Het voordeel op lasten overhead (€ 29.000) is het gevolg van een overschot op het budget lonen en een overheveling naar Burgerzaken (zie boven). Tegenover dit voordeel op dit programma staan nadelen op inhuur bij andere programma's. Zie paragraaf bedrijfsvoering. Daarnaast wordt bij resultaatbestemming een voorstel gedaan om een aantal personele budgetten over te hevelen naar 2023.

Treasury (€ 41.000 voordeel)

Het voordeel op treasury is te danken aan ontvangen rente in verband met kasgeldleningen en de rekening-courantverhouding met het rijk (met ingang van het 4^e kwartaal 2022).

Algemene uitkering (€ 336.000 voordeel)

De algemene uitkering laat een incidenteel voordeel zien dat voornamelijk te danken is aan het effect van de decembercirculaire. Bij de resultaatbestemming stellen we voor om een bedrag van circa € 133.000 aan taakmutaties over te hevelen naar 2023.

Overige baten en lasten (€ 347.000 nadeel)

Op basis van de nieuwe regeling verlofsparen en de uitspraak van de commissie BBV moet een voorziening gevormd worden indien het bovenwettelijk verlof geen gelijke omvang heeft. Er dient een bedrag van € 300.000 te worden gestort.

¹ Deze cijfers betreffen een saldo van baten en lasten per taakveld.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Tevens is de voorziening dubieuze debiteuren aangevuld met een bedrag van € 46.000.

Mutaties reserves (€ 76.000 nadeel)

Aangezien een aantal geraamde verkopen in 2022 niet gerealiseerd is, zijn de toevoegingen aan de algemene reserve € 627.000 lager dan verwacht.

Het achterblijven van de realisatie van een groot aantal incidentele posten uit 2022 en voorgaande jaren zorgt ervoor dat de bijbehorende onttrekkingen aan de reserves evenmin hebben plaatsgevonden. Daarmee is een bedrag van € 703.000 minder onttrokken aan de reserves.

Verbonden partijen

Belastingsamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU)

BghU is een belastingsamenwerking tussen de gemeenten Bunnik, De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Zeist, Stichtse Vecht en het Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden. BghU is een publieke, uitvoerende en dienstverlenende organisatie die op basis van maatschappelijk algemeen aanvaarde bedrijfseconomische principes wordt geleid. BghU voert vrijwel alle belastingtaken van de deelnemers uit. Het betreft voor het hoogheemraadschap de uitvoering van de zuiveringsheffing, de verontreinigingsheffing en de watersysteemheffing en voor gemeenten met name de onroerendezaakbelasting (OZB), de rioolheffing en afvalstoffenheffing. Daarnaast voert BghU ook andere belastingtaken uit zoals hondenbelasting, toeristenbelasting, leges, precariobelasting, et cetera. Verder verzorgt BghU voor alle gemeentelijke deelnemers de uitvoering van de basisregistratie waardebeoordeling onroerende zaken (Wet WOZ) en voor de gemeente Lopik de basisadministratie adressen en gebouwen (BAG).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

1. Veiligheid

Beschrijving

Dit programma bevat de wettelijke taken op het gebied van openbare orde en veiligheid, brandweer en crisisbeheersing. Daarnaast voert Lopik eigen beleid ten aanzien van het verbeteren van sociale veiligheid en het verminderen van criminaliteit en overlast door samenwerking aan te gaan met veiligheidspartners.

Wat wilden we bereiken?

Het beoogde maatschappelijk effect en het doel is:

1. Het zo veilig mogelijk maken van de woon- en leefomgeving.
2. Aandacht voor het bestrijden en voorkomen van criminaliteit en overlast.
3. Een passende crisisbeheersing.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Openbare orde en veiligheid

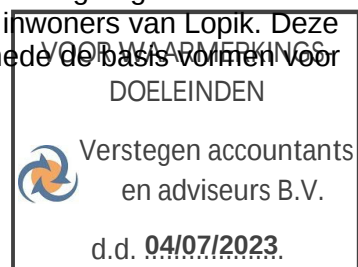
Het zo veilig mogelijk maken van de woon- en leefomgeving en het bestrijden/voorkomen van criminaliteit en overlast is in de gemeente Lopik vooral een zaak van incidentele concrete signalen en daarop een gerichte actie ondernemen. Dit betekent dat er geen uitgebreide beleidsnotities worden gemaakt, maar met de betrokken professionals (onder andere de wijkregisseur, BOA, Woningraat, Breed Sociaal Loket, openbare orde en veiligheid) casuïstiek wordt besproken en aangepakt. We doen hierbij wat we kunnen.

Uit het Veiligheidsbeeld 2022 van de Veiligheidscoalitie Midden-Nederland (politiecijfers) is gebleken dat in 2022 de totale geregistreerde criminaliteit in Lopik gedaald is met 8% ten opzichte van 2021. Regionaal is sprake van een toename met 3%. Met name het aantal vernielingen (-42%) en meldingen van jongerenoverlast (-51%) zijn opvallende dalers. Opvallende stijgers zijn het aantal brom-, snor- en fietsdiefstallen (+110%) en de overlast van personen met verward gedrag (+26%). Nuancering bij deze politiecijfers: omdat Lopik een relatief kleine gemeente is, kunnen procentuele stijgingen en dalingen snel groot zijn terwijl de mutatie in absolute aantallen relatief beperkt is.

Regionaal/beleid

In 2022 heeft een regionale werkgroep een nieuwe Regionaal Veiligheidsstrategie (RVS) 2023-2026 opgesteld. In deze RVS stellen de 38 gemeenten, het Openbaar Ministerie en de politie van Midden-Nederland op regionaal niveau prioriteiten om samen focus te kunnen aanbrengen op de regionale inzet van politie en partners in het veiligheidsdomein. De regionale prioriteiten in deze Veiligheidsstrategie zijn: 'georganiseerde ondermijnende criminaliteit inclusief mensenhandel', 'digitale veiligheid en cybercrime' en 'maatschappelijke onrust'. De Veiligheidsstrategie komt niet in de plaats van lokale afspraken en de Integrale Veiligheidsplannen, maar is juist aanvullend en ondersteunend hieraan. Op lokaal niveau heeft de gemeente de regie op de probleemgerichte aanpak van veiligheid.

Voor het lokale Integrale veiligheidsplan (IVP) zijn voorbereidingen getroffen voor een leefbaarheidsonderzoek/veiligheidsmonitor onder de inwoners van Lopik. Deze zal in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden en zal mede de basis vormen voor het lokale IVP.



Criminaliteit/ondermijning

Criminaliteit

In het kader van de bestrijding van criminaliteit en het treffen van bestuurlijke maatregelen hebben we van de politie zeven bestuurlijke rapportages ontvangen. Vijf van deze zaken hadden betrekking op drugs(gerelateerde) criminaliteit, twee op het vervoer van inbrekerswerktuigen. Dit heeft in vier gevallen geleid tot een bestuurlijke maatregel (sluiting / dwangsom / bestuursdwang / waarschuwing). De overige zaken zijn nog in behandeling.

Ondermijning

Op het gebied van ondermijning is gezamenlijk met de gemeente Nieuwegein op een omvangrijke specifieke casus ingezet. Daarnaast is met ondersteuning van de provincie Utrecht een interne bewustwordingscampagne opgezet, die begin 2023 wordt uitgevoerd.

Regionale brandweer

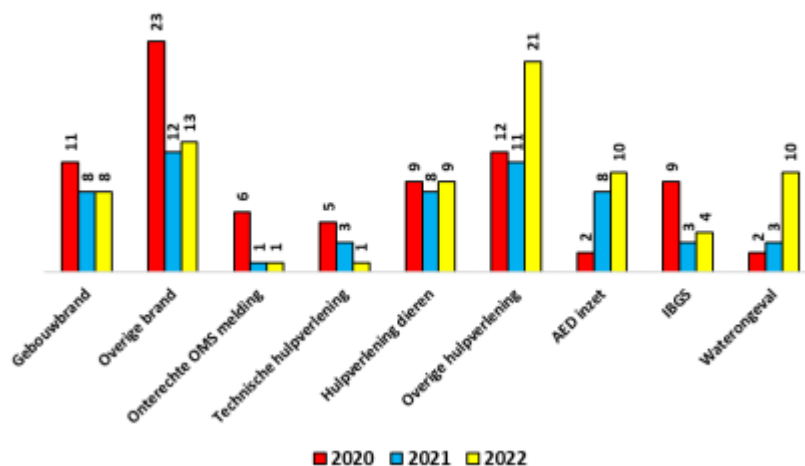
Naast de reguliere taken is binnen de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) voornamelijk een bijdrage geleverd aan de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Daarnaast is een doorstart gemaakt ten aanzien van repressieve huisvesting. De bedoeling hiervan is om een toekomstbestendige visie op de huisvesting van de VRU (onder andere brandweerkazernes) vast te stellen.

Brandweerrepressie

Totaal aantal uitrukken brandweer in Lopik:

□ 2022: 77 □ 2021: 57 □ 2020: 79

Uitrukken per categorie in de gemeente Lopik

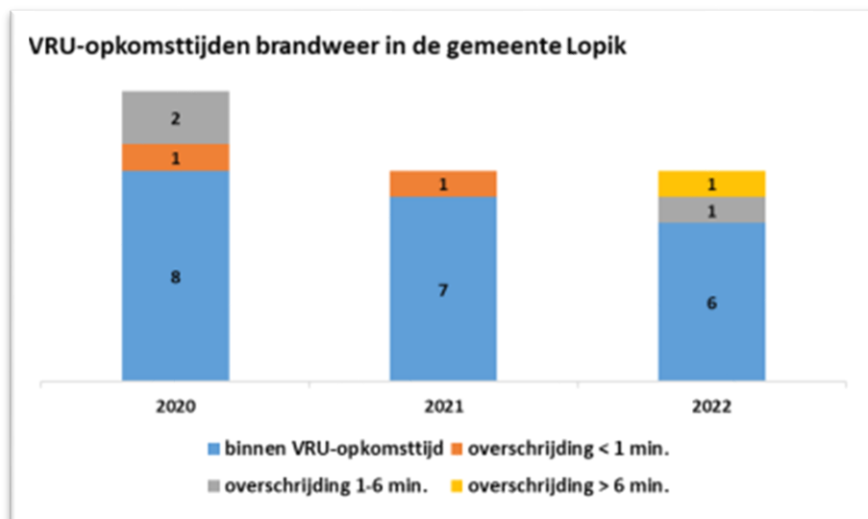


VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.



Crisisbeheersing

Inzet op het gebied van 'crisisbeheersing' heeft in belangrijke mate plaatsgevonden op de naweeën van Corona. Tevens is een bijdrage geleverd aan de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne (zie verhaal). Mede als gevolg hiervan is aan de opzet en invulling van de lokale crisisorganisatie, de planvorming en het opleidings- en oefeningsprogramma van de medewerkers in de crisisbeheersing nog geen concrete invulling gegeven.

Toezicht en handhaving / BOA

De BOA maakt onderdeel uit van programma 7 en wordt gericht ingezet op toezicht en handhaving. Inzet vindt hoofdzakelijk plaats op de door het college vastgestelde prioriteiten, zoals hennepkwekerijen en parkeren.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Veiligheid	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/realisatie 2022
Lasten	-1.211	-1.284	-1.309	-1.326	43
Baten	3	16	7	7	9
Totaal	-1.208	-1.268	-1.301	-1.319	51

(bedragen x € 1.000)

Veiligheid	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Crisisbeheersing en brandweer	-990	-1.013	-1.042	-1.048	35
Openbare orde en veiligheid	-221	-271	-266	-279	8
Totaal	-1.211	-1.284	-1.309	-1.326	43
Baten per taakveld					
Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	3	16	7	7	9
Totaal	3	16	7	7	9
Resultaat	-1.208	-1.268	-1.301	-1.319	51

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 51.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Crisisbeheersing en brandweer (€ 35.000 voordeel)

In 2022 is circa € 30.000 minder uitgegeven op crisisbeheersing. De geleverde inzet aan de opvang van Oekraïners is op programma 6 sociaal domein verantwoord.

Openbare orde en veiligheid (€ 17.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk het gevolg van minder uitgaven op het werkbudget wijkregisseur.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) werken de 26 Utrechtse gemeenten samen op het gebied van brandweezorg, (gemeentelijke) crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening aan een veiligere regio Utrecht. De VRU vormt de spil in een sterk netwerk van partners, zoals politie, defensie, gemeenten, ministeries, provincies, waterschappen, Rijkswaterstaat, geneeskundige partners en natuurbeheer.

Brandweezorg

Tijdens calamiteiten en incidenten zorgt de brandweer voor het bestrijden van brand, uitstoot van gevaarlijke stoffen en het redden en ontsmetten van mens en dier. Daarnaast zorgt de brandweer voor brandpreventie en veiligheidsadvies. De VRU coördineert de regionale activiteiten van de brandweer ter voorkoming van en ter voorbereiding op grootschalige incidenten en crises. De VRU coördineert deze activiteiten in samenwerking met andere hulpverleningsdiensten en partners.

Gemeentelijke crisisbeheersing

Gemeenten spelen een essentiële rol binnen de crisisbeheersing. De gemeente voert diverse crisisbeheersingsprocessen uit, zoals het opvangen en verzorgen van evacués, het informeren van de inwoners en het voorzien in primaire levensbehoeften zoals water en huisvesting. De VRU ondersteunt de gemeenten bij de voorbereiding op deze crisisbeheersingsprocessen.

Geneeskundige hulpverlening

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) houdt zich bezig met de coördinatie van de inzet van geneeskundige hulpverlening bij grootschalige incidenten. De hulpverlening gebeurt door de individuele geneeskundige hulpverleningsdiensten, zoals ambulancediensten, ziekenhuizen, GGD'en, huisartsen, et cetera. Bij grootschalige incidenten zorgt de GHOR voor de coördinatie van de samenwerking tussen al deze betrokken hulpverleningsdiensten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Lopik Oost, de eerste paal van een nieuw deel van Lopik!

Aan de oostzijde van Lopik dorp wordt een nieuwe woonwijk gerealiseerd. In totaal gaat het om 126 woningen. Een divers palet, van vrijstaande woningen en twee onder één kapwoningen tot rijwoningen en appartementen. Ook zal er ruimte zijn voor zogenaamde starters- en seniorenwoningen. Arnold Meijer en Frank Maas van bureau SAB hebben de buurt samen met een adviesteam ontworpen. Op de site www.lopikooost.nl vertellen ze erover: 'Het leuke van Lopik Oost is dat de buurt anders van opzet is dan andere buurten in Lopik. We hebben met verschillende ruimtelijk concepten gezocht naar een buurt die herkenbaar is en een bepaalde geborgenheid biedt.' Na de participatie met omwonenden en mogelijke toekomstige bewoners bleek dat het concept met lommerrijke, groene, gekromde straten en de combinatie van een jaren 30-sfeer en een landelijke sfeer het meest daarbij paste.'

Er zijn veel voorbereidingen nodig voor de bouw van een nieuwe woonwijk. Hier gaan jaren overheen. Op dinsdag 6 september 2022 om 12:00 uur markeerde wethouder Jan Vente de officiële start van de bouw van de nieuwbouwwijk Lopik Oost door de eerste paal te slaan. Een belangrijke mijlpaal voor Lopik!



2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Beschrijving

Dit programma richt zich primair op (het onderhoud van) de fysieke leefomgeving. Er is sprake van een sterke relatie met de paragraaf kapitaalgoederen.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

1. Een veilige, functionele, leefbare en goed onderhouden openbare ruimte, die past bij de eisen en wensen van deze tijd.
2. Een goed functionerend watersysteem.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De inspanningen om te komen tot een veilige, functionele, leefbare en goed onderhouden openbare ruimte, die past bij de eisen en wensen van deze tijd vallen uiteen in de diverse onderdelen die in de openbare ruimte zijn terug te vinden. Die worden hieronder toegelicht. Overkoepelend is het voor het totale resultaat van belang te melden dat er in 2022 veel personeelwisselingen zijn geweest. Als gevolg van deze wisselingen en een onderbezetting is een deel van de in 2022 geplande werkzaamheden in de openbare ruimte doorgeschoven naar 2023. Daarnaast hebben we te maken gehad met de prijsstijgingen en schaarste in de markt, mede als gevolg van het Coronavirus en de oorlog in Oekraïne.

Wegbeheer

Het op 1 februari 2022 vastgestelde MJOP wegen 2022-2026 vormt de basis voor het wegbeheer. Het zwaartepunt heeft in 2022 gelegen op klein onderhoud. Daarnaast zijn de volgende reconstructieprojecten en groot onderhoud afgerond:

- Reconstructie Benedeneind Noordzijde.
- Reconstructie Maria Louiselaan, fase 1.

Daarnaast is gestart met de uitvoering van het project Reconstructie kruising Polsbroekerdam en is gewerkt aan de voorbereiding van de projecten die zijn opgenomen in het MJOP Wegen. Een deel van de projecten die voor 2022 stonden gepland is doorgeschoven naar 2023.

Beheer kunstwerken

Het op 1 februari 2022 vastgestelde MJOP kunstwerken 2022-2026 vormt de basis voor het beheer van kunstwerken. Er is een vervolg gegeven aan het terugbrengen van het areaal bruggen, door bruggen te vervangen door een dam met duiker. Daarnaast is de doorstroming van enkele dammen verbeterd door een nieuwe duiker aan te leggen. In 2022 is de Anjerhofbrug (BR-113) vervangen en zijn voorbereidingen getroffen voor het vervangen van de Koningin Juliana/De Hofbrug (BR-100) en de Graafdijssebrug (BR-025).

Beheer openbare verlichting

Het op 1 februari 2022 vastgestelde MJOP openbare verlichting 2022-2026 vormt de basis voor het beheer van de openbare verlichting. Omdat de raamovereenkomst met de aannemer verliep hebben we in 2022 het onderhoudscontract opnieuw aanbesteed. Daarbij werden we geconfronteerd met prijsstijgingen. Ondanks deze prijsstijgingen hebben we ervoor gekozen de (belangrijkste) vervangingen in 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

door te zetten en de onderhoudswerkzaamheden en vervangingen voor 2024 opnieuw te prioriteren.

Beheer oevers en beschoeiing

Het op 1 februari 2022 vastgestelde MJOP oevers 2022-2026 vormt de basis voor het beheer van de oevers en beschoeiingen. Vanuit de wens om projectmatig en integraal te werken, worden vervangingswerkzaamheden integraal met andere beheerdisciplines voorbereid. In de reconstructie van de Schenkel zijn beide oevers voorzien van een onderwaterbeschoeiing. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor de herinrichting van de oever langs De Weide.

Beheer watergangen

In het Verbreed Gemeentelijk Rioolplan (VGRP), programma 7, is ook het beheer (baggeren) van watergangen en oppervlaktewater opgenomen die in eigendom zijn van de gemeente. In 2022 zijn een aantal watergangen, die niet voldeden aan de vereiste diepte, op basis van de keur Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden, gebaggerd. We zijn gestart met het opstellen van een meerjarig onderhoudsprogramma (MJOP) watergangen. Vaststelling van dit MJOP staat gepland in de 1^e helft 2023. In lijn met het VGRP zijn we in 2022 gestart met het opstellen van een baggerplan. De oplevering van het baggerplan staat gepland in 2023.

Verkeer

In 2022 hebben we verkeer remmende maatregelen geplaatst op de Lopikerweg Oost. Deze maatregelen waren opgenomen in het ontwerp van het project Verbeteren verkeersveiligheid Dorpstraat dat in 2021 is uitgevoerd. Daarnaast hebben we een schetsontwerp voor de weg op de Lekdijk vastgesteld. In dit ontwerp zijn eveneens maatregelen voor de verkeersveiligheid opgenomen. Het ontwerp dient als vertrekpunt voor de geplande werkzaamheden aan de dijk door het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden. Daarnaast hebben we verkeerstellingen uitgevoerd op een groot deel van het wegennet. In 2023 wordt een tweede telling uitgevoerd. Nadat alle tellingen zijn uitgevoerd worden de resultaten gedeeld op de website van de gemeente.

Openbaar vervoer

We hebben ingezet op het verbeteren van de dienstregeling van het busvervoer. Met name in de vakantieperiode was deze niet op orde. We hebben hierover gesprekken gevoerd met de provincie en in U16-verband. De provincie heeft actie ondernomen om de dienstregeling te verbeteren. Daarnaast zijn we gestart met de lobby voor een buslijn richting Woerden. Deze wens is in diverse overleggen ingebracht bij de provincie. Ook zijn gesprekken gevoerd met de provincie ten aanzien van het verbeteren van de haltes van buslijn 295. Het voorstel van de provincie zet in op het concentreren van haltes in combinatie met een goede bereikbaarheid en een park-and-ride (P+R) inrichting. De gesprekken over het openbaar vervoer worden in 2023 voortgezet.

Projecten externe initiatiefnemers

Naast de werkzaamheden in het kader van de zorgplicht van de gemeente, stond 2022 in het teken van de afstemming en advisering van de volgende projecten van externe initiatiefnemers:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

1. Sterke Lekdijk: dijkverbetering door Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden (HDSR).
2. Trajectstudie N210.
3. Klimaatbestendige wateraanvoer; waterhuishoudingsproject door HDSR.
4. Lopik Oost: uitbreidingslocatie.
5. Dorp 60: uitbreidingslocatie.
6. Ontwikkeling De Akker.
7. Ontwikkeling Zeldenrust.
8. Uitbreiding De Copen.
9. Uitbreiding Lopikerkapel.
10. Ontwikkeling Nozemacomplex.

Klimaat

Net als voorgaande jaren hebben we met beperkte personele inzet deelgenomen in het Netwerk Water en Klimaat. Binnen deze regionale samenwerking wordt ingezet op een klimaatbestendige en water robuuste inrichting van onze regio. Passend bij de tweede doelstelling van de begroting. Binnen de reconstructieprojecten wordt standaard ingezet op adaptieve maatregelen, zoals afkoppelen van hemelwater, ontstenen, open verharding, het vergroten van de afvoercapaciteit en natuur(vriende)lijke oevers.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Verkeer, vervoer en waterstaat	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-2.152	-2.181	-2.214	-2.354	173
Baten	229	48	5	5	43
Totaal	-1.922	-2.133	-2.209	-2.349	216

(bedragen x € 1.000)

Verkeer, vervoer en waterstaat	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Verkeer en vervoer	-2.060	-2.026	-2.103	-2.196	170
Economische havens en waterwegen	-92	-156	-111	-158	2
Totaal	-2.152	-2.181	-2.214	-2.354	173
Baten per taakveld					
Verkeer en vervoer	229	48	5	5	43
Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
Totaal	229	48	5	5	43
Resultaat	-1.922	-2.133	-2.209	-2.349	216

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 216.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Verkeer en vervoer (€ 214.000 voordeel)

Door personeelwisselingen en ondercapaciteit is het beheer van wegen en openbare verlichting deels niet uitgevoerd. Daarom hebben we hier in 2022 een onderschrijding (€ 173.000) en verwachten we in 2023 een overschrijding. Bij resultaatbestemming wordt een budgetoverheveling voorgesteld. Het overige voordeel is te danken aan meer degeneratievergoedingen dan begroot. Bij resultaatbestemming wordt uw raad voorgesteld om een bedrag van € 28.000 aan degeneratievergoedingen over te hevelen naar 2023.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

3. Economie

Beschrijving

Dit programma betreft de inzet van de gemeente Lopik om de activiteiten om de lokale economie te stimuleren. Er zijn nauwe relaties tussen dit programma en programma 8 (Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing) voor wat betreft de ruimtelijke omgeving waarbinnen economische bedrijvigheid kan plaatsvinden.

Wat wilden we bereiken?

Het beoogde maatschappelijke effect en doel is:

1. Aandacht hebben voor de lokale en regionale economie.
2. Het versterken van de banden tussen het bedrijfsleven en gemeente Lopik.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Om onze doelen te bereiken hebben wij in 2022 diverse initiatieven ondersteund. De focus lag hierbij op de lokale en regionale economie. Hiernaast hebben we ons met het steunen van de initiatieven gericht op de verbetering van de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van het gebied.

In 2022 is vooral aandacht uitgegaan naar het opbouwen van een netwerk binnen de regio (buurgemeenten en U10/U16-verband) en het stroomlijnen van processen in deze samenwerkingen.

In 2022 hebben wij ingezet op de volgende activiteiten:

- Economische afstemming in de U10/U16 met als onderdeel de programmering werklocaties met daarin de koppeling met het Programma Wonen en Werken van de U10 en de provincie Utrecht en de samenwerking met de Regionale Ontwikkelmaatschappij (ROM).
- Actief bijdragen in het Platform Utrechtse Waarden om de Utrechtse Waarden vitaal te houden en op de kaart te zetten op het gebied van toerisme en recreatie. Om de verbinding tussen de ondernemers in de Utrechtse Waarden te versterken is een 'arrangementenavond' georganiseerd.

Banden met het bedrijfsleven

In 2022 is ingezet op het versterken van de banden tussen het bedrijfsleven en de gemeente Lopik. Door het onderhouden van contacten met het lokale bedrijfsleven en de lokale bedrijvenverenigingen en door het brengen van bedrijfsbezoeken.

Verder hebben wij in 2022 de voorbereiding getroffen om aan te sluiten bij een schuldhulp dienstverlening ter ondersteuning van ondernemers met schulden. Hiervoor zijn gesprekken geweest met WIL-gemeenten voor een gezamenlijke aansluiting bij projectbureau Ondernemer Centraal (OC), wat onderdeel uitmaakt van gemeente Utrecht en mogelijk bij NSR/Geldfit om ook particulieren te ondersteunen met schuldhulp. Voor de deelname aan Ondernemer Centraal wordt het restant van de TONK-middelen ingezet. Hiervoor wordt bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 een voorstel gedaan. Ondertekening van de overeenkomst of overeenkomsten volgt in 2023.

Het keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) is in december 2022 vervallen. In overleg met de ondernemersvereniging De Copen is in 2022 gekozen voor een traject in



samenwerking met het Platform Veilig Ondernemen (PVO). In het eerste kwartaal 2023 worden gesprekken gevoerd met PVO Midden-Nederland, ondernemers en betrokken veiligheidspartners in de gemeente Lopik om een nieuwe werkgroep op te richten om een 'schoon, heel en veilig' bedrijventerrein De Copen te kunnen faciliteren.

Landelijk gebied

De toekomst van het landelijk gebied en de landbouw-, natuur- en klimaatopgaven die hierbij komen kijken krijgen een steeds centralere rol. Stikstof is één van de opgaven die speelt. Om de gemeenteraad van Lopik te voorzien van actuele informatie en handvaten omtrent dit thema is een raadsinformatieavond georganiseerd. Daarnaast zijn, in navolging van het Nationaal Programma Landelijk Gebied, gesprekken gevoerd met LTO-Nederland, de Gebiedscommissie Utrecht-West en agrariërs uit het lint van Polsbroek tot Benschop voor een aanzet ten aanzien van een Gebiedsgerichte aanpak (GGA). Er is ambtelijk en bestuurlijk gesproken met gemeenten binnen de Utrechtse Waard over een gezamenlijk plan van aanpak voor een vitaal landelijk gebied. Hiervoor is in 2022 door gemeenten Montfoort en Lopik het voortouw genomen voor een plan van aanpak om in aanmerking te komen voor rijks gelden en provinciale gelden voor de uitvoering. Naar verwachting zal op 1 juli 2023 een plan aangeleverd worden bij de provincie Utrecht.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Economie	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-31	-7	-50	-23	17
Baten	86	71	62	62	9
Totaal	55	64	12	39	26

(bedragen x € 1.000)

Economie	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-31	-7	-50	-23	17
Economische promotie	0	0	0	0	0
Totaal	-31	-7	-50	-23	17
Baten per taakveld					
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	38	15	11	11	4
Economische promotie	48	56	51	51	5
Totaal	86	71	62	62	9
Resultaat	55	64	12	39	26

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 26.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (€ 20.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk het gevolg van minder uitgaven op het werkbudget economisch beleid.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Verbonden partijen

Geen

Samenwerkende partijen**Platform Utrechtse Waarden**

De jaarlijkse bijdrage voor deelname aan Platform Utrechtse Waarden is € 5.000. Met de bijdrage van de gemeenten bekostigt het platform projecten als de vernieuwing van het Hollandse IJsselpad en diverse andere wandel-, fiets- en autoroutes. Daarnaast is in 2022 aandacht uitgegaan naar het verkennen van mogelijkheden voor het onder de aandacht brengen van streekproducten in de Lopikerwaard.

Utrecht10 (U10/U16)

U10 is de netwerkorganisatie waarin 16 gemeenten in de regio Utrecht samenwerken op diverse thema's, waaronder economie. Het doel van de samenwerking is het samen realiseren van een gezonde, aantrekkelijke en toekomstbestendige regio Utrecht. Economische vraagstukken spelen zich af binnen de tafel Economische Positionering waarin het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) van de U10/U16 gemeenten centraal staat en richting geeft voor de regionale opgaven die behandeld worden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

4. Onderwijs

Beschrijving

De gemeentelijke verantwoordelijkheid voor onderwijs heeft betrekking op:

- Zorg voor onderwijshuisvesting (nieuwbouw en levensduur verlengende renovatie).
- Uitvoeren van het lokaal onderwijsbeleid (inclusief leerplicht) waaronder het stimuleren van kunst-/cultuureducatie en natuur-/milieueducatie.
- Uitvoeren van het onderwijsachterstandenbeleid.
- Stimuleren van persoonlijke ontwikkeling van diverse doelgroepen (volwasseneneducatie).

Voor wat betreft voortgezet en beroepsonderwijs wordt samengewerkt in regionaal Lekstroom-verband.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

1. Randvoorwaarden bieden voor een goed onderwijsaanbod voor jong en oud.
2. Randvoorwaarden bieden voor voorschoolse educatie.
3. Bestrijden van ongeoorloofd schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten.
4. Huisvesting voor het basisonderwijs.
5. Terugdringen van laaggeletterdheid en stimuleren van leesplezier.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De wet op Passend Onderwijs

Ook in 2022 is er een nauwe samenwerking geweest tussen de samenwerkingsverbanden, het onderwijs (lokaal en regionaal) en de gemeente om - indien nodig - een passende plek voor een leerling te vinden. De taakvelden passend onderwijs, jeugd en kinderopvang zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden.

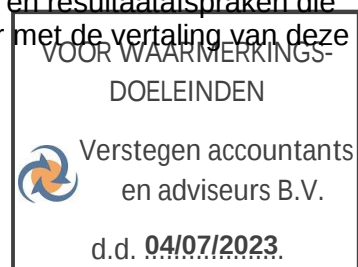
Onderwijsachterstandenbeleid

Drie kinderopvangorganisaties in de gemeente Lopik hebben voorschoolse educatie (VVE) aangeboden. Op peildatum 1 oktober 2022 :

Uitgaande van het 4e kwartaal 2022

Aantal	2022
79	VE geïndiceerde peuters
53	daadwerkelijk VE groep bezocht
12	peuters ontvangen meerdere dagen dagopvang maar bezoeken niet specifiek de VE groep
4	peuters gaan niet naar de VE omdat ouders hebben aangegeven geen belangstelling te hebben

In 2022 is een traject gestart om te komen tot gemeente brede (aanvullende) resultaatafspraken zodat er duidelijkheid en samenhang ontstaat ten aanzien van de uitvoering van voor- en voerschoolse educatie (VVE), de ondersteuningsstructuur rondom kinderen van 2-4 jaar en de doorgaande lijn naar het basisonderwijs. Met de betrokken partners zijn gesprekken gevoerd gericht op de gezamenlijke opgave ten aanzien van een passende VVE ondersteuningsstructuur en resultaatafspraken die aansluiten bij de situatie in Lopik. In 2023 gaan we verder met de vertaling van deze doelen in concrete acties en resultaatindicatoren.



Onderwijshuisvesting

Op 8 maart 2022 heeft de gemeenteraad het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs vastgesteld. Daarna zijn er gesprekken met de schoolbesturen geweest om te komen tot procesafspraken. Die gesprekken krijgen in 2023 een vervolg om te komen tot een locatie onderzoek en een projectplan nieuwbouw De Nieuwe Wiel en De Regenboog samen met de schoolbesturen.

Het notarieel transport ten behoeve van de verkoop van de voormalige school in Jaarsveld heeft op 1 november 2022 plaatsgevonden.

Het voormalige schoolgebouw De Zomergaard is in 2022 geschikt gemaakt voor tijdelijke bewoning voor Oekraïense ontheemden.

Aanpak laaggeletterdheid en leesbevordering

Zonder Coronarestricties heeft Karmac bibliotheek in 2022 haar programma ter bevordering van het lezen weer in volledigheid kunnen uitvoeren. Er is meegedaan aan de Nationale Voorleesdagen, er is een Lopikse voorleeswedstrijd gehouden, een kinderjury gekozen en er zijn themaweken georganiseerd. Ook zijn de VoorleesExperts weer op pad gegaan. Deze vrijwilligers stimuleren het voorlezen in anderstalige gezinnen. Het werven van nieuwe VoorleesExperts is niet gemakkelijk gebleken en blijft een aandachtspunt. Stichting Pulse organiseerde de Taaltrap, een wekelijkse taalactiviteit voor basisschoolleerlingen.

Met het Taalhuis, dat in de bibliotheek gevestigd is, zijn Karmac en Pulse ook betrokken bij het terugdringen van laaggeletterdheid. Vanuit het Taalhuis organiseerde Pulse een wekelijks inloopsprekkuur voor laaggeletterden, de Digi- en Taalloop. De aanpak van laaggeletterdheid is opgenomen in de subsidieverlening aan Pulse en omvatte in 2022 onder andere nog een wekelijkse taalcoaching aan een groep anderstalige vrouwelijke inwoners en taalhulp aan vluchtelingen.

Leerlingenvervoer

Ook in 2022 zijn de leerlingen die conform de Verordening Leerlingenvervoer gemeente Lopik in aanmerking komen voor aangepast vervoer vervoerd naar de verschillende scholen buiten Lopik door Noot Personenvervoer. Aan verschillende ouders is een vergoeding toegekend indien zij het kind zelf vervoeren. Ook is er een vergoeding op basis van openbaar vervoer toegekend.

Schooljaar 2021/2022	Aantal cliënten
Openbaar vervoer	2
Aangepast vervoer (taxi, taxibus, of rolstoelbus)	94
Eigen vervoer (kilometervergoeding)	19

Het jaar 2022 stond in het teken van het chauffeurstekort bij de vervoerder van het leerlingenvervoer. Dit is een landelijk probleem. In goede samenwerking met het vervoersbedrijf is gezocht naar creatieve oplossingen. Desondanks zijn er een bepaalde periode ritten na elkaar gereden met het gevolg dat kinderen te laat op school aankwamen. Met ingang van het schooljaar 2022/2023 worden er geen ritten meer nagereden. Er is een mooi project gestart in samenwerking met de vervoerder



en Wess waar statushouders van de gemeente IJsselstein en Lopik worden opgeleid als chauffeur en les in de Nederlandse taal ontvangen.

Jongerenloket

In 2022 is een aanjager Jongerenloket gestart. De aanjager is eerste aanspreekpunt, zorgt voor de doorontwikkeling en voert de regie op het concept Jongerenloket binnen de gemeentelijke afgesproken kaders. De aanjager heeft ondersteund bij het maken van procesafspraken en heeft in 2022 kansen in de arbeidsmarktregio Midden Utrecht in kaart gebracht rondom school en werk. De aanjager is de verbindende rol tussen alle partijen en overleggen. De evaluatie van de aanjaagrol moet nog plaatsvinden maar is door alle betrokken partijen als zinvol ervaren.

Nationaal Programma Onderwijs

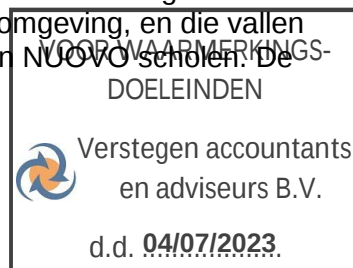
Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een investeringsprogramma van het kabinet. De gemeente Lopik ontvangt een specifieke uitkering over de periode 1 augustus 2021 t/m 31 juli 2023 en deze gelden mogen tot 1 augustus 2025 worden uitgegeven. Met de middelen kunnen gemeenten in samenwerking met scholen, kinderopvang en andere partijen maatregelen nemen in aanvulling op en ter ondersteuning van de middelen die de scholen zelf krijgen om de jeugd in de gemeente weer perspectief te bieden. Met het primair onderwijs in de gemeente Lopik is afgesproken dat het primair onderwijs zich vooral richt op de leervertragingen en de gemeente op het sociaal welbevinden van de kinderen. In 2022 zijn onder andere de volgende activiteiten georganiseerd:

- Naschools beweegaanbod op de schoolpleinen.
- Sociale vaardigheidstraining.
- Trainingen pedagogisch medewerkers kinderopvang.
- Extra ondersteuning scholen preventie thuiszitters.
- Commissie Kinderen op stap.
- Aanschaf nieuwe leesboeken op de basisscholen.
- Extra ondersteuning NT2 leerlingen (Nederlands als tweede taal).
- Workshops Kinderen op stap.

Onderwijs aan Oekraïense leerlingen

Van mei tot de zomervakantie 2022 heeft basisschool De Nieuwe Wiel een klaslokaal ter beschikking gesteld voor de Oekraïense kinderen in de basisschool leeftijd. Met leerkrachten van twee scholen, vrijwilligers en een lerares uit Oekraïne - die ook in De Zomergaard verbleef - is onderwijs aan deze kinderen gegeven. De kinderen hebben in het Oekraïens les gekregen, maar ook lessen om de Nederlandse taal machtig te worden. Het was een zeer intensieve bijzondere periode voor De Nieuwe Wiel, de leerkrachten maar ook voor de vrijwilligers die hier aan mee hebben gewerkt. Sinds 22 augustus 2022 gaan de kinderen naar het Taalatelier in Nieuwegein.

De Oekraïense leerlingen vanaf 12 jaar gaan naar Ithaka in Utrecht. Er is intensief overleg geweest tussen de gemeenten RMC-regio 19 en NUOVO Scholen over de internationale schakelklassen (ISK). Het bestaande Ithaka had geen ruimte om zo'n grote toestroom te huisvesten. Er is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld met als doel zorgdragen voor een adequate onderwijsplek voor leerlingen van 12 t/m 18 jaar die verblijven in de RMC-regio 19, Utrecht en omgeving, en die vallen onder de doelgroep van Internationale schakelklassen van NUOVO scholen. De



gemeenten uit de RMC-regio 19 werken samen vanuit het solidariteitsprincipe om de onderwijshuisvesting voor de ISK te faciliteren. De hoofdvesting van NUOVO Scholen voor ISK is gevestigd in Utrecht en biedt plek aan 350 leerlingen. Daarnaast is sinds mei 2022 een extra locatie ingericht voor de toenemende instroom van nieuwkomers. In totaal wordt onderwijs verzorgd in vier gebouwen en in 52 klassen. Voor Oekraïners is de Shkola in het leven geroepen. Daar wordt voor 1/3 van de tijd Oekraïens, 1/3 van de tijd Nederlands en 1/3 kunst/cultuur/sport-onderwijs gegeven. Shkola wordt in 2023 verder “vernederlandst” en op termijn volledig geïntegreerd in Ithaka. Het personeelstekort is een uitdaging. Er wordt minder les gegeven dan zou moeten. Er is constante werving voor nieuw personeel.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Onderwijs	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-1.418	-1.441	-1.327	-1.483	43
Baten	397	369	310	414	-46
Totaal	-1.022	-1.072	-1.017	-1.069	-3

(bedragen x € 1.000)

Onderwijs	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Onderwijshuisvesting	-583	-424	-393	-414	-10
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-835	-1.017	-934	-1.070	53
Totaal	-1.418	-1.441	-1.327	-1.483	43
Baten per taakveld					
Onderwijshuisvesting	124	0	0	0	0
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	273	369	310	414	-46
Totaal	397	369	310	414	-46
Resultaat	-1.022	-1.072	-1.017	-1.069	-3

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een nadelig saldo van € 3.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Onderwijshuisvesting (€ 10.000 nadeel)

Betreft het saldo van kleine verschillen zoals belastingen en verzekeringen.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 7.000 voordeel)

Betreft kleine verschillen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

5. Sport, cultuur en recreatie

Beschrijving

Met dit programma wordt invulling gegeven aan het brede begrip leefbaarheid en het welbevinden van de inwoners van de gemeente Lopik. Sport, cultuur, bibliotheek en openbaar groen zijn de elementen die bijdragen aan de leefbaarheid.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

1. Het behoud van de leefbaarheid in de kernen.
2. Bevorderen welbevinden inwoners door aanbod van sociaal-culturele voorzieningen.
3. Bevorderen gezondheid inwoners door passend aanbod bewegen en sporten.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De inspanningen in dit programma zijn gericht op behoud van de leefbaarheid in de kernen. Leefbaarheid hangt samen met faciliteiten en reuring. En de veronderstelling is dat reuring (sociaal-culturele activiteiten en bewegen) leidt tot gezonde inwoners waar het goed mee gaat. Navolgende onderdelen hebben hieraan bijgedragen.

De Schouw

De Schouw heeft in 2022 uitvoering gegeven aan de overeenkomst (2022 t/m 2023) die met de gemeente is afgesloten ten behoeve van de huur, beheer en exploitatie van het Dorpshuis. Na de Coronaperiode is het Dorpshuis weer opengesteld voor de inwoners en hebben er allerlei activiteiten plaatsgevonden op het gebied van bijvoorbeeld ontmoeting, bewegen en sporten en sociaal maatschappelijke bijeenkomsten. Hiermee is een positieve bijdrage geleverd aan het welbevinden en de gezondheid van inwoners en de leefbaarheid in de kern. De afronding van de verbouwing van De Schouw tot een laagdrempelig ontmoetingscentrum is in 2022 feestelijk gevierd.

De bibliotheek

De bibliotheek heeft een jaarplanning 2023 gemaakt waarin de activiteiten beschreven staan. Na Corona is de bibliotheek weer meer naar buiten gericht. Het aantal uitleningen is na een fikse daling in 2021 (door Corona) in 2022 weer gestegen naar 400 uitleningen meer dan 2020. Het ledenaantal is in vergelijking met 2021 ook toegenomen.

Sport en beweging

De buurtsportcoaches van Team Sportservice hebben sport- en beweegactiviteiten georganiseerd voor jeugd, ouderen en kwetsbare groepen. De verenigingsondersteuners van Team Sportservice hebben een enquête afgenomen om de behoefte te peilen van de vrijwilligersorganisaties, op basis hiervan is er ondersteuning geboden.

In het laatste kwartaal van 2022 is Lopik - als tweede gemeente van de provincie Utrecht - gestart met een pilot Volwassenenfonds Sport en Cultuur. Inwoners van Lopik met een laag inkomen kunnen op deze manier deelnemen aan een sport- of cultuuractiviteit. Er hebben zich vijf inwoners aangemeld bij een sportvereniging.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Voor het Jeugdfonds Sport en Cultuur zijn 100 kinderen aangemeld in 2022. Dit is weer een stijging ten opzichte van de voorgaande jaren.

Het sport- en gezondheidsbeleid wordt vanaf 2023 beschreven in het Vitaliteitsakkoord, waar diverse programma's domein overstijgend staan beschreven om de integraliteit te vergroten.

Zwembad Lobeke

De Stichting Vrienden van Lobeke heeft horecapunt 'De Smulhut' gerealiseerd met behulp van sponsorgelden en giften. De Smulhut wordt bemand door vrijwilligers. Om de taakstelling in 2022 te behalen is er 150 uur bespaard door inzet van vrijwilligers voor het zomerklaar maken van het zwembad. Er is een website gerealiseerd en er is een zwembaden app aangekocht ter bevordering van de digitalisering en klantvriendelijkheid. De app zal in het seizoen 2023 in gebruik genomen worden. In 2023 wordt de samenwerking met de Stichting Vrienden van Lobeke gecontinueerd. De sociaal-maatschappelijke functie wordt verder versterkt.

De coördinator van het zwembad is vervroegd met pensioen gegaan. Deze coördinator heeft zich meer dan 40 jaar ingezet voor de gemeente Lopik. Er was media-aandacht en een mooi afscheidsfeest in het zwembad. In 2022 is gewerkt aan opvolging en overdracht.

Subsidiebeleid en algemene subsidieverordening Lopik

In de begrotingsvergadering van 2 november 2021 heeft de gemeenteraad besloten tot een herverdeling van de middelen van de verschillende subsidieplafonds met ingang van 2022. Hierdoor heeft zoals bedoeld een verschuiving van middelen plaatsgevonden ten gunste van dorps- en buurtverenigingen. Op grond van de verschillende deelverordeningen is in 2022 aan 64 vrijwilligersorganisaties een subsidie verstrekt. 5 Subsidies werden voor de eerste keer verstrekt. Dankzij de subsidies zijn er filmavonden en cursussen georganiseerd in Buurthuis D'ouwe School, is bijgedragen aan het houden van de avondvierdaagse in Benschop en werden verschillende nieuwe sportactiviteiten voor ouderen georganiseerd.

Openbaar Groen

Het in 2022 vastgestelde MJOP vormde de leidraad voor het reguliere beheer van het openbaar groen. Voor een groot deel is dit uitgevoerd door de eigen groendienst. Waar nodig (piekmomenten) zijn werkzaamheden uitgevoerd door externe bedrijven.

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van de implementatie van het nieuwe beleid en vormt een overgangsjaar naar een (gedeeltelijk) nieuwe beheeraanpak, zowel op technisch als op organisatorisch vlak. Met als uitgangspunt "minder maaien - meer bloemen en insecten" zijn verspreid door de gemeente gazons in plaats van wekelijks nog maar tweemaal per jaar gemaaid en is het maaisel afgevoerd. Voor deze vorm van beheer zijn andere machines nodig. Deze maken geen deel uit van ons huidige machinepark. De werkzaamheden zijn daarom uitgevoerd door een extern bedrijf. De eerste resultaten laten een wisselend beeld zien, maar verandering van alleen gras naar meer bloemen vergt vaak meerdere jaren. De komende jaren zetten we het nieuwe beheer door, breiden het uit en sturen we waar nodig bij door de vakken te bewerken en opnieuw in te zaaien met een bloemenmengsel. Daarnaast is een aantal groenvakken, al dan niet in

reconstructieprojecten, omgevormd om een hogere inrichtingskwaliteit te krijgen. Wij hebben deelgenomen aan een project Groen aan de Buurt waarbij een aantal groenvakken zijn aangelegd in de Akker en de Weide. Een mooi voorbeeld van een klimaat adaptieve maatregel.

Landschap, natuur en recreatie

Met inzet van vrijwilligers en de inhuur van derden zijn de noodzakelijke werkzaamheden in de gemeentelijke parken, zoals de Lopikerhout en het Oerlemansbosje, uitgevoerd. In 2022 is gestart met de aanleg van natuurvriendelijke oevers in het park Molenhof. Dit wordt in 2023 afgerond. Daarnaast hebben we de gemeente Lopik gepromoot als recreatie- en toerismebestemming via de website Lopik Natuurlek.

Speeltuinen en trapveldjes

Het beheer van speeltuinen en trapveldjes is uitgevoerd conform het op 1 februari 2022 vastgestelde MJOP speeltuinen en trapveldjes 2022-2026. Het zwaartepunt heeft gelegen op klein onderhoud en veiligheid. Als gevolg van wisselingen van personeel in 2022 zijn de geplande werkzaamheden, het vervangen van speelelementen op de diverse speelplaatsen doorgeschoven naar 2023. Daarnaast hebben we te maken gehad met prijsstijgingen en schaarste in de markt. De prijsstijgingen kunnen gevolgen hebben op de vervangingsopgave voor de beheerperiode 2023-2026.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Sport, cultuur en recreatie	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-2.030	-2.110	-2.035	-2.126	16
Baten	375	339	318	305	33
Totaal	-1.655	-1.771	-1.717	-1.821	50

(bedragen x € 1.000)

Sport, cultuur en recreatie	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Sportbeleid en activering	-183	-170	-225	-218	49
Sportaccommodaties	-637	-757	-657	-671	-86
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-146	-96	-97	-91	-6
Musea	-69	-70	-72	-72	2
Cultureel erfgoed	-53	-10	-32	-13	3
Media	-105	-108	-107	-107	-1
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-839	-899	-845	-954	55
Totaal	-2.030	-2.110	-2.035	-2.126	16
Baten per taakveld					
Sportbeleid en activering	0	0	0	0	0
Sportaccommodaties	331	329	313	301	29
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0	0
Musea	2	1	0	0	1
Cultureel erfgoed	36	4	0	0	4
Media	0	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	3	5	5	-1
Totaal	375	339	318	305	33
Resultaat	-1.655	-1.771	-1.717	-1.821	50

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 50.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Sportbeleid en activering (€ 49.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk het gevolg van minder aangevraagde subsidies in 2022 door vrijwilligersorganisaties van € 30.000 en overig kleine verschillen.

Sportaccommodaties (€ 57.000 nadeel)

In 2022 is er bij het zwembad 150 uur ingevuld met vrijwilligers in plaats van de inhuur van Sportservice (brede regeling combinatiefunctionarissen). Hiermee is de taakstelling van € 32.500 kostenbesparing ingevuld.

Voor het zwembad zijn in 2022 ook incidentele extra kosten gemaakt als gevolg van niet geplande inhuur in verband met een zieke medewerker en kosten voor een extern jurist. Door het vervroegd pensioen van de coördinator zwembad is in het tweede halfjaar een vervanger aangesteld. Als laatste zijn er kosten gemaakt voor digitalisering (zwembadapp).

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (€ 6.000 nadeel)

Betreft kleine verschillen.

Cultureel erfgoed (€ 7.000 voordeel)

Betreft kleine verschillen.

Openbaar groen en (openlucht)recreatie (€ 54.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk het gevolg van minder uitgaven aan openbaar groen en speeltuinen. In 2022 is circa € 12.000 minder uitgegeven aan openbaar groen. De nieuwe beheeraanpak van het openbaar groen heeft ertoe geleid dat er minder vaak (zwaar) materieel is ingehuurd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Verbonden partijen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het takenpakket van het recreatieschap betreft in hoofdlijnen het ontwikkelen, aanleggen, beheren en exploiteren van openbare openlucht recreatieterreinen en routes. De versterking van de Lekdijk en de herinrichting van de uiterwaard Salmsteke is gestart in juni 2022. De verwachting is dat dit project in het voorjaar van 2023 wordt opgeleverd. De uitvoeringsorganisatie van het Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Recreatie Midden-Nederland (RMN), is in 2022 geliquideerd. Per 1 januari 2023 is Staatsbosbeheer aangewezen als nieuwe uitvoeringsorganisatie. Daaruit voortkomend is er op dit moment discussie over de rol en taakopvatting van Stichtse Groenlanden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

6. Sociaal Domein

Beschrijving

Als gemeente zijn we verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Participatiewet. Dit betekent dat wij alle inwoners ondersteunen bij het versterken van hun zelfredzaamheid en participatie.

Wat wilden we bereiken?

Het doel was het werken aan het reguliere beleid: de uitvoering van de Wmo, Jeugdwet, Participatiewet en het werken aan de taakstelling sociaal domein. Inzet was op een meer onderhandelende/strategische houding, integraal denken en handelen en loslaten en opbouwen tegelijkertijd: enerzijds loslaten en anderzijds opbouwen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Integraliteit en gewenste houding

Binnen de gemeente Lopik werken collega's samen op het gebied van beleid en uitvoering. Er is in 2022 ingezet op een meer strategische houding. Onder meer door kwartaalgesprekken met samenwerkingspartners zoals Pulse. Ook is een nieuwe manier van werken geïntroduceerd waarbij beleid en uitvoering elkaar treffen rond het planningsbord, waar via scrum zicht wordt gehouden op de voortgang, integraliteit en wat vastgehouden of losgelaten wordt.

In 2022 is het Breed Sociaal Loket (BSL) op volle sterkte gekomen. De wachtlijsten zijn nagenoeg weggewerkt. Voor de toegang Wmo en jeugd zijn er nu zes toegangsmedewerkers aan het werk. Door het wegwerken van de wachtlijsten is de druk van de ketel. De toegangsmedewerkers hebben gewerkt aan het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening. Naast het verbeteren van de kwaliteit is ingezet op meer bekendheid van het BSL. Zo is door de extra inzet meer samengewerkt met de partners uit het werkveld:

- Eén keer in de maand sluit SAVE aan bij het teamoverleg van het BSL. Gezamenlijk wordt de casuïstiek besproken. Dit is waardevol aangezien de consultants ook te maken krijgen met veiligheidscasuïstiek in Lopik. De meeste zaken kan het BSL zelf goed afhandelen, waar nodig wordt SAVE ingeschakeld. De verbinding is gemaakt en wordt verder vormgegeven in 2023.
- Eind 2022 is overleg tussen gemeente, BSL en de huisartsen opnieuw opgestart. Er is afgesproken dit ten minste tweemaal per jaar te plannen. De eerste afspraak die nu gemaakt is en waaraan gewerkt wordt, is een betere terugkoppeling van betrokkenheid van het BSL aan de huisartsen.
- In 2022 zijn flinke stappen gezet in de samenwerking met de basisscholen in onze gemeente. De gesprekken op de middelbare scholen zijn eind 2022 op gang gekomen. Naast de inzet bij de scholen is een start gemaakt om leerplicht te verbinden aan het lokaal werkteam, zodat we ook de groep thuiszitters en schoolverlaters na de leerplichtige periode een warmere overdracht kunnen geven.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Hieronder geven we onze inspanningen weer per thema. Eerst jeugd, gevolgd door Wmo en tot slot participatie. Dit onderscheid wordt in de praktijk niet als zodanig gemaakt. Daar staat het gezin centraal.

A. We hebben onze jeugd ondersteund

In Lopik wonen 2.788 jongeren tot 18 jaar. Een deel van deze jongeren heeft hulp nodig. Deels verlenen we deze hulpverlening zelf. Dit doet het BSL.

Zo pakken we de jeugdhulpverlening aan

Het BSL is bij het inzetten van maatwerkvoorzieningen jeugd (en Wmo) meer gaan kijken naar voorliggende voorzieningen die een oplossing kunnen zijn voor de hulpvraag van de inwoner, zoals begeleiding door het BSL zelf of inzet van de praktijkondersteuner huisartsenzorg (POH)-GGZ Jeugd (zie verder).

- Het hulpverleningsteam is uitgebreid, momenteel zijn er twee maatschappelijk werkers en drie hulpverleners. Dit team pakt veel hulpvragen van inwoners van alle leeftijden op. Samen met de toegangsmedewerkers kijken we welke hulpverlener het beste past bij een casus. De lijn is eerst zelf oppakken en pas als het niet meer gaat een zorgorganisatie inzetten. We hebben deze samenwerking tussen toegang en hulpverlening uitgewerkt in het werkproces van proces- en casusregie. In 2022 liepen we hiermee voor op de regionale ontwikkelingen bij de nieuwe aanbestedingen. De mix van proces- en casusregie met zelf hulp aan inwoners bieden werkt in Lopik goed. We kunnen snel schakelen en zorgen ervoor dat inwoners tijdig hulp krijgen op veel verschillende levensgebieden. Deze ervaring is meegenomen in de nieuwe inkoop Jeugd in de regio.
- Bij het inzetten op voorliggende voorzieningen wordt door de toegangsmedewerkers breder gekeken dan alleen de bekende maatschappelijke voorzieningen. Er wordt bijvoorbeeld gekeken wat een andere afdeling, zoals de buitendienst, kan betekenen voor onze inwoners als het om een zorgvraag gaat.
- Indicaties worden korter afgegeven (6 maanden) en met inwoners en zorgaanbieders vaker tussentijds geëvalueerd, om zo beter te monitoren of de inzet van hulp het gewenste effect heeft. Hierdoor hebben we meer grip op de kwaliteit en op de kosten. Door het korter indiceren en duidelijkere afspraken met de aanbieder, zien we ook dat aanbieders ons sneller opzoeken wanneer er in gezinnen zaken spelen die van invloed zijn op de jeugdhulp. Er zijn kortere lijnen ontstaan. Hulp is niet altijd de juiste vorm, echter geeft het wel weer meer inzicht in de exacte hulpvraag en zo dus ook meer sturing in wat dan wel passend is.
- De POH-GGZ Jeugd wordt vanuit de gemeente ingezet bij de huisarts. In 2022 is de inzet van de POH-GGZ van juni tot december niet op volle kracht geweest, in verband met het vertrek van een medewerker en lang openstaan van deze vacature. Per december 2022 is de inzet weer op de gewenste sterkte van 20 uur per week. De POH-GGZ Jeugd heeft in 2022 ruim 53 jongeren kunnen helpen, grotendeels (37 keer) door inzet eigen begeleiding. Ongeveer in 30 gevallen was hier geen verdere hulpverlening nodig. Wat betreft de hulpvragen merkt de POH-GGZ op dat er sprake is van een afname van jongeren met somberheids- en eenzaamheidsklachten. Mogelijk dat het effect van Corona hier begint uit te doven. Momenteel zijn er veel vragen voor basisschool leerlingen (5 tot 8 jaar) met emotieregulatie problemen. Een sociale vaardigheidstraining kan dan soms passend zijn.

Dit doen we om de jeugdhulp georganiseerd te krijgen

Om de jeugdhulp goed te organiseren wordt meer gedaan dan feitelijk hulpverleners. Inspanningen variëren van het maken van beleid tot regionale samenwerking. Om tot een optimale organisatie te komen werken beleid en uitvoering in Lopik goed samen. Wekelijks sluiten de beleidsmedewerkers aan bij het overleg van het BSL om beleid en uitvoering zo effectief mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Rond de zomer is een uitvraag bij het BSL gedaan of de nieuwe beleidsregels om aanpassingen vragen. Dit bleek niet het geval, de huidige regels geven voldoende handvatten voor de uitvoering.

Hiernaast werken we samen in de regio en op landelijk niveau. Op landelijk niveau is gewerkt aan een hervormingsagenda jeugd, om de knelpunten in de jeugdhulp aan te pakken. Er is in 2022 nog geen overeenstemming bereikt over de definitieve inhoud en financiële kaders voor deze hervormingsagenda. Overeenstemming wordt verwacht begin 2023. We blijven vanuit de regio op de ontwikkelingen aangehaakt door vertegenwoordiging in de BJ42 overleggen (bestuurlijk netwerk J42, van alle jeugdhulpregio's).

Binnen de regio Lekstroom lopen verschillende projecten die als doel hebben de effectiviteit en samenwerking te verbeteren en grip te krijgen op de kosten:

- Regionale inkoop jeugdhulp. Omdat de lopende contracten met jeugdhulpaanbieders afliepen, was een nieuwe inkoop noodzakelijk. In 2022 is in de regio gewerkt aan het vormgeven hiervan, het gereed maken van inkoopdocumenten en de nodige samenwerkingsafspraken. De verwachte startdatum van de nieuwe contracten met aanbieders is 1 juli 2023. Onderdeel van de voorbereiding voor de nieuwe inkoop is het maken van afspraken met de sociale teams over toeleiding, casusregie en afsluiten van jeugdhulp. Zo beogen we meer eenduidig te werken in de regio, wat ten goede komt aan de samenwerking met zorgaanbieders. Gemeente Lopik werkt al grotendeels volgens deze afspraken, zoals blijvende betrokkenheid, ook als er een verwijzing voor een zorgaanbieder wordt afgegeven.
- YEPH. Sinds 2020 heeft de regio Lekstroom contracten afgesloten met YEPH, als aanbieder voor de essentiële functies (zwaardere jeugdhulpvoorzieningen met verblijf voor de meest complexe problematiek). Eind 2022 is besloten tot verlenging van die contracten voor nog eens twee jaar. Daarin is opgenomen dat de komende jaren wordt toegewerkt naar meer kleinschaligheid, met als doel betere kwaliteit en effectiviteit van de hulpverlening.
- ROEL. De Regionale Omdenk- en Experttafel Lekstroom (ROEL-tafel) is bedoeld voor vastgelopen, complexe jeugdproblematiek om gezamenlijk tot een oplossing te komen. In 2022 is gewerkt aan meer bekendheid van de ROEL-tafel bij de sociale teams. Een samenwerking met Samen Veilig Midden Nederland (SVMN) is versterkt. Er is een dashboard gebouwd, waardoor we meer zicht hebben op aantallen, problematieken en resultaten van de aanvragen. De functie van voorzitter van ROEL is gecombineerd met de functie van voorzitter van de Jeugdbeschermingstafel (JBT).
- Sleutelplaats. Dit is een pilot voor jongeren (16 tot 27 jaar) die aan de start van hun wooncarrière en zelfstandigheid staan. De Sleutelplaats biedt woonbemiddeling en ondersteuning in groepsverband, waarbij aandacht is voor alle levensgebieden. De Sleutelplaats is geopend in oktober 2022 en

loopt nog door in 2023. Eind 2022 zijn de eerste vier succesvolle matches voor een passende woonplek voor jongeren gemaakt binnen deze pilot. Doel van de pilot is ook het in kaart brengen van knelpunten op het gebied van wonen voor de doelgroep en formuleren van een advies voor verdere borging na de pilot.

- Relatie- en scheidingsdesk. We zien dat in een groot deel van de jeugdhulpvragen sprake is van (complexe) echtscheidingen. Daarom is eind 2022 bestuurlijk akkoord gegeven voor een ontwikkelopdracht 'relatie- en scheidingsdesk'. We willen ouders die relatieproblemen hebben of een scheiding aangaan in een vroeg stadium informatie, advies en ondersteuning bieden. En zo (verdere) escalatie van problemen voorkomen. Dit wordt regionaal georganiseerd en sluit nauw aan bij voorzieningen die er lokaal al zijn. In de eerste helft van 2023 wordt hiervoor een concreet plan opgesteld door een kwartiermaker.
- Samen Veilig Midden Nederland. We zien in 2022 voor de hele regio dat er minder gebruik is gemaakt van de preventief justitiële maatregelen (SAVE-begeleiding). Ook voor Lopik is dit van toepassing. Dit heeft mede te maken met het feit dat lokale teams meer van deze casuïstiek zelf kunnen begeleiden. Dit geldt eveneens voor Lopik. In de regio zijn er bij twee andere gemeentes pilots ontwikkeld met als doel structureel zelf begeleiding in veiligheid casuïstiek te kunnen bieden. In 2023 wordt onderzocht wat de ambitie binnen de regio is op het gebied van veiligheid en wat dit concreet betekent voor de lokale teams.
- Jongerenwerk. Als gevolg van het aangenomen initiatiefvoorstel is in het tweede deel van 2022 de inzet van jongerenwerk (Impact Nederland) weer mogelijk geweest. De bevindingen met deze jongerenwerkers zijn positief. Er zijn directe lijnen met de collega's van openbare orde, veiligheid en Crisisbeheersing en de politie, er heeft kennismaking plaatsgevonden met de collega's van het Breed Sociaal Loket, de jongerenwerkers zijn goed benaderbaar (voor zowel gemeente als jongeren) en casuïstiek en activiteiten (bijvoorbeeld zaalvoetbaltoernooi) zijn aangekondigd en zelfstandig opgepakt. Met Impact Nederland maken we na evaluatie structurele afspraken.

Dit is er (verder) bekend over de cijfers van de jeugdhulp

Voor de cijfers zijn we afhankelijk van de kwartaalrapportages van de regionale backoffice Lekstroom (RBL).

Op basis van de derde kwartaalrapportage zien we voor het eerst in jaren een afname in kosten van geïndiceerde jeugdhulp (4% op regionaal niveau, er is sprake van een afname van kosten voor vier van de vijf gemeenten in de regio). Voor Lopik is dat de sterkste afname (33%). Het aantal cliënten met geïndiceerde jeugdhulp laat ook een licht dalende trend zien: van 300 in 2020, naar 291 in 2021 en 282 in 2022. Voor het grootste deel is de afname in kosten te verklaren door een wijziging van het woonplaatsbeginsel. In Lopik was sprake van meer uitstroom van cliënten (een andere gemeente wordt verantwoordelijk voor de jeugdhulp) dan instroom. Dit is te zien aan de cliëntaantallen voor jeugdhulp met verblijf. Op basis van de derde kwartaalrapportage zien we 33 cliënten minder in woongroepen, logeren, gezinshuizen en pleegzorg. Deze cliënten krijgen veelal ook andere zorg, waardoor we hier eveneens een afname zien in zowel cliëntaantallen als kosten. Dit verklaart echter niet de volledige afname van kosten. Zo zijn ook kostenafnames te zien bij

zorgvormen, zoals individuele begeleiding en jeugd-GGZ, die hier niet door verklaard worden. Hier is dan ook aannemelijk dat de effecten van korter indiceren en beter evalueren door het BSL zichtbaar worden.

B. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning hebben we diverse inwoners ondersteund.

Zo pakken we de hulpverlening op het gebied van de Wmo aan

Om onze inwoners van dienst te zijn zetten we onder meer algemene voorzieningen in, werken we met indicaties, organiseren we vervoer en geven we subsidies aan lokale partners.

Op het gebied van de algemene voorzieningen vond in 2022 een aantal ontwikkelingen plaats:

- Het voorliggende aanbod is uitgebreid met 'Steunpunt de Waard'. De Waard biedt met behulp van vrijwilligers begeleiding, praktische hulp en ondersteuning aan alle inwoners van Lopik. De Waard maakt een koppeling tussen hulpvragers en hulpaanbieders van verschillende organisaties.
- Dementievriendelijk Lopik heeft in 2022 na twee jaren in Coronaluwte weer activiteiten kunnen organiseren. Op Wereld Alzheimerdag is er een Samen op Pad-dag georganiseerd. Ook heeft het maandelijkse Alzheimer Café in dorpshuis De Schouw weer plaatsgevonden. In gesprekken met onder andere de wethouder heeft Dementievriendelijk Lopik de wens op tafel gelegd om in alle kernen van de gemeente workshops over dementie te gaan geven, gericht op kinderen van ouderen. In 2023 zal samen met Dementievriendelijk Lopik worden gekeken naar de praktische uitwerking van dit idee en de (organisatorische) bijdrage de gemeente kan leveren.
- ANWB AutoMaatje heeft in 2022 weer een volledig jaar gedraaid en is bekender dan vóór de uiteindelijk heroverwogen stop van het vervoersinitiatief in 2021. Het aantal ritten (282) lag eind 2022 al hoger dan in de jaren ervoor. Positief is ook dat er zes nieuwe vrijwilligerschauffeurs zijn geworven, waarmee het totaal op twaalf komt. De stijging van het aantal ritten en chauffeurs zijn het gevolg van een campagne van Pulse en de inzet van het BSL om AutoMaatje meer bekendheid te geven.

Op het gebied van huishoudelijke hulp melden we dat, mede als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt, er in 2022 sprake is geweest van wachtlijsten voor huishoudelijke ondersteuning. Vanuit BSL zijn inwoners hierover actief geïnformeerd. Daarnaast is geïnvesteerd in de contacten met de voor huishoudelijke ondersteuning gecontracteerde partners, waardoor zij extra personeel hebben geworven voor onze gemeente. Eind 2022 is de wachtlijst opgelost. We zien ondanks een lichte stijging van het aantal inwoners met een indicatie voor huishoudelijke ondersteuning een bescheiden afname van de kosten. Onder meer de nieuwe beleidsregels Wmo en jeugd hebben ervoor gezorgd dat de toegangsmedewerkers van het BSL strakker kunnen indiceren.

Ten aanzien van doelgroepenvervoer hebben de 22 deelnemende Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht eind 2022 ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst Regiotaxi Utrecht 2023, het bijbehorende mandaat-, volmacht- en machtigingsbesluit en de inkoopstrategie voor het Wmo-vervoer per



2024. In Lekstroomverband is er daarbij voor gekozen om in de aanbesteding ook het leerlingen- en jeugdhulpvervoer mee in te kopen. Er is begonnen met het schrijven van de programma's van eisen, zodat de opdracht begin 2023 in de markt gezet kan worden. De gunning staat gepland halverwege 2023.

Ook relevant in dit kader zijn de ontwikkelingen op het gebied van beschermd wonen (BW) en maatschappelijke opvang (MO). De volgende fase in de decentralisatie van beschermd wonen is medio 2022 uitgesteld. In plaats van 1 januari 2023 zal per 1 januari 2024 de (budgettaire) verantwoordelijkheid voor nieuwe cliënten verschuiven van de centrumgemeente Utrecht naar de lokale gemeenten. In 2022 is binnen de regionale projectgroep gewerkt aan de voorbereiding van de decentralisatie. Enerzijds door het versterken van de lokale basisset binnen de gemeente, anderzijds door te schrijven aan het regioplan, de samenwerkingsovereenkomst en het uitvoeringsplan. In 2023 zullen deze stukken ter besluitvorming worden aangeboden aan de colleges en raden van de gemeenten binnen de U16 regio.

We evalueerden in 2022 de pilot zorgfraude. Bij de evaluatie hebben de regionale portefeuillehouders besloten de pilot met anderhalf jaar te verlengen tot 1 september 2024. De voornaamste reden hiertoe was de behoefte om het succes van de pilot en de regionale aanpak van zorgfraude op basis van kwantitatieve en kwalitatieve resultaten te kunnen monitoren. Binnen de verlengde pilot wordt meer aandacht besteed aan het voorkomen van zorgfraude.

Met subsidies steunen we tot slot initiatieven uit de gemeenschap. De subsidies op grond van de deelverordening Eénmalige en innovatieve activiteiten zijn in 2022 verstrekt aan

- Vrouwen van Nu afdeling Polsbroek voor het plaatsen van een 'social sofa', een betonnen bank met mozaïeken waar buurtbewoners elkaar kunnen ontmoeten.
- Stichting dagopvang de Warmtebron voor het opstarten van een tweede wekelijkse dag dagopvang.
- Dementievriendelijk Lopik voor een Samen op Weg-dag tijdens Wereld Alzheimerdag.

Dit doen we om de Wmo georganiseerd te krijgen

Het jaar 2022 heeft voor de Wmo voornamelijk in het teken gestaan van de nieuwe inkoopstrategie Wmo individuele begeleiding. Er is gewerkt aan de inkoopdocumenten en de implementatie. Op 1 oktober 2022 zijn de contracten officieel ingegaan. De nieuwe inkoopstrategie Wmo begeleiding groep is uitgesteld en zal in 2023 van start gaan. In dit kader vindt eerst per gemeente een vooronderzoek plaats van wat er al is en wat in het voorliggende veld kan worden opgevangen. Dit vooronderzoek zal duidelijkheid bieden over het vervolgtraject. Met de aanbieders Wmo individuele begeleiding zijn afspraken gemaakt over de inzet van voorliggend veld en informele ondersteuning. Contractueel is afgesproken dat de aanbieders 15% van hun begeleiding afschalen. De komende tijd wordt ingezet op een betere aansluiting tussen sociale teams, aanbieders en voorliggend veld. Naast afschalen zijn binnen de nieuwe inkoopstrategie afspraken over casusregie door het sociaal team geformaliseerd. Het BSL merkt de ontwikkelingen rondom de inkoop. Systemen worden anders ingericht en de systematiek voor de inzet van de zorg wijzigt. Bijvoorbeeld de nieuwe werkwijze Wmo individuele begeleiding. Waar

voorheen zorg werd ingezet op basis van uren is het nu van belang dat er resultaatafspraken gemaakt worden door de consulent en de zorgaanbieder. De midoffice van het BSL speelt op de ontwikkelingen in door actief aan de slag te gaan met ons cliëntvolgsysteem. Zo zijn we voorbereid op de laatste ontwikkelingen.

Dit is er (verder) bekend over de kosten op het gebied van Wmo

We zien op basis van de eerdergenoemde derde kwartaalrapportage op de structurele uitgaven Wmo een afname van de kosten als het gaat om begeleiding en een stabilisatie van de kosten voor huishoudelijke ondersteuning. Op de incidentele kosten Wmo voor vervoers- en woonvoorzieningen zien we een overschrijding van de begroting en een stijging ten opzichte van 2021. Dit is met name te wijten aan specifieke situaties waarin voorzieningen noodzakelijk zijn met een hoge kostprijs.

C. Participatiewet: werk en inkomen

De Participatiewet heeft tot doel iedereen die (deels) kan werken naar (vrijwilligers)werk te leiden. De gemeente heeft zich in 2022 ingezet om mensen met een arbeidsbeperking te ondersteunen bij participatie, re-integratie en inkomen.

Zo pakken we de dienstverlening op het gebied van werk en inkomen aan

Voor de gemeente Lopik voert de Gemeenschappelijke Regeling Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) de Participatiewet uit. Het gaat om dienstverlening op het gebied van inkomen, inkomensondersteuning en werk. Dit heeft de WIL gedaan conform de bedoeling en de leidende principes van WIL. In 2022 is zowel bestuurlijk als beleidsmatig ingezet op een integrale aanpak van Jeugd, Wmo en Participatiewet (3D transformatie). We kijken van buiten naar binnen en stellen de behoefte van de inwoner centraal.

De gestegen energieprijzen hebben voor onze kwetsbare inwoners een enorme impact op het dagelijkse bestaan. In samenwerking met de WIL en een collega voor duurzaamheid is ingezet op het snel en tijdig verstrekken van de energietoelagen. Daarnaast is voor de specifieke uitkering aanpak energiearmoede een overeenkomst afgesloten met Stichting Duurzaam Lopikerwaard. Bij inwoners kunnen zij energiebesparende maatregelen uitvoeren aan huis.

Ten aanzien van nieuw beschut werk (NBW) zijn het beleid en de uitvoering voortgezet. Dit betekende onder meer dat NBW pas wordt ingezet als er geen andere, meer reguliere, mogelijkheid is voor werk en dat NBW-plekken bij voorkeur worden gezocht bij reguliere werkgevers. Alhoewel er een maximum van honderd plekken is afgesproken, is geen sprake van een wachtlijst. Voor Lopik zijn er twaalf formatieplaatsen beschut werken.

WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon hebben in 2022 voortgebouwd op de ingezette koers van de afgelopen jaren. WerkwIJSS rapporteert apart over de dienstverlening. Het overzicht hieronder geeft vast een beeld.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Jaaroverzicht 2022

In beeld en aantallen



Instroom medewerkers



45

Deelnemers leerwerktrajecten



15

Behaalde diploma's & certificaten



3

Deelnemers Taal op de werkvloer Oekraïne



8

Verwerkte productie orders



556

Nieuwe klanten voor passend werk



4

Teamleden sfeerteam



4

Deelnemers beweegclub Pulse



30

Informatie & contact

Baden Powellweg 6
3401 RR IJsselstein
030 – 688 28 04 / info@werkwijss.nl



www.werkwijss.nl

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Vanaf 1 januari 2022 is de regie op de inburgering bij gemeenten komen te liggen. In de tweede helft 2022 zijn in Lopik vijf statushouders met hun inburgering gestart die onder deze nieuwe wet vallen. Daarnaast zijn in 2022 vijf statushouders aangemeld die begin 2023 gaan starten met hun inburgering onder de nieuwe wet. De inburgeringsconsulent van de gemeente heeft bij de inburgeraars de brede intake afgenomen en samen met de inburgeraar een persoonlijk plan inburgering en integratie opgesteld. Er zijn vijf statushouders gestart met taalonderwijs bij taalaanbieder Sagènn (Educatie Lekstroom). WESS heeft in 2022 vierentwintig statushouders actief begeleid. Dit heeft geresulteerd in zeven betaalde banen, drie werkervaringsplaatsen en twee bijbanen. De door het Rijk opgelegde taakstelling voor huisvesting van tweeëntwintig statushouders in 2022 is gerealiseerd. In het laatste kwartaal 2022 zijn concrete afspraken gemaakt met WESS om de arbeidsparticipatie van statushouders in 2023 te vergroten door middel van kleinschalige werktrajecten waarbij taaltraining, coaching en scholing aan bod komen.

Dit doen we om de dienstverlening op het gebied van Participatie georganiseerd te krijgen

Ten aanzien van de manier waarop we de participatie organiseren melden we de volgende ontwikkelingen:

- In 2022 is beperkt sprake van nieuwe beleidsontwikkelingen, voornamelijk alleen de wet inburgering. Daarnaast hebben de Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen en het Breed Offensief (ingegaan per 2021) in 2022 effect gehad. Beiden richten zich op harmonisatie en meer uniformiteit van de werkgeversdienstverlening op het niveau van de arbeidsmarktregio. WIL en de gemeenten hebben in 2022 de consequenties uitgewerkt. Concreet is in dit kader een succesvolle pilot empowermenttraining voor vrouwen georganiseerd. De consequenties werken door in 2023. Op basis van de uitkomst van het kaderstellende raadsdebat (in WIL verband) is een begrotingswijzigingsvoorstel ingediend om HR, ICT, bewindvoering en het huishoudboekje te versterken.

- In 2022 is de pilotfase van de lokale werkteams (LWT) afgerond. De pilot is gehouden op basis van de innovatie-agenda Werk Inkomen Lekstroom (WIL) 3.0 en als onderdeel ervan is vooruitgekeken naar formalisering en een transformatie van de lokale werkteams (LWT) vanaf 2023. Zo is vanaf het laatste kwartaal 2022 gestart met de voorbereiding van een verdere integrale samenwerking tussen het lokaal werkteam en het Breed Sociaal Loket. Hierbij wordt ook een lokaal georiënteerd uitvoeringsplan re-integratie opgeleverd in 2023. Concreet komen hier verschillende kleinschalige projecten in met onder andere lokale werkgevers, waarbij expliciete integrale samenwerking wordt bewerkstelligd tussen het lokaal werk team (LWT), Breed Sociaal Loket, WerkwIJSS, WESS en Pulse. Een eerste voorzet is de inzet van personeel bij zwembad Lobeke (samenwerking tussen LWT, WerkwIJSS en coördinator zwembad en sport) en een chauffeursproject bij Noot Personenvervoer, met deelname van in totaal zeven statushouders.

- In 2022 is het rapport 'Verbetering begeleiding medewerkers Wet sociale werkvoorziening (Wsw)' opgeleverd. Inzichten hieruit hebben geleid tot een verandering in de lokale uitvoering van de Wsw: de Wsw-trajectbegeleiders uit het LWT worden onderdeel van WIL. Hierdoor wordt de complexe werkgeversrol gebundeld in één team en de specifieke taak op Lekstroom-niveau bij WIL belegd. Er ontstaat zo een eenduidigere dienstverlening voor de betreffende kwetsbare

groep inwoners. Om hen goed te kunnen ondersteunen en te begeleiden actief deel te nemen aan de samenleving is op uitdrukkelijk verzoek vanuit beleid aan WerkwIJSS gevraagd om in 2023 een aanbod te ontwikkelen dat aansluit bij de behoefte van inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij effectief de verschillende productielijnen en individuele begeleiding centraal staan.

Samenvatting taakstelling Sociaal Domein

Er kan worden gesteld dat aan de inspanningsverplichting én de taakstelling wordt voldaan. We zien bij Jeugd een dalende trend van de kosten. Dit is deels te danken aan de inspanningen binnen het Breed Sociaal Team en deels als gevolg van het effect van het woonplaatsbeginsel bij Jeugdzorg. Echter, voor de jaren 2023 en verder hebben we te maken met een oplopende taakstelling tot € 500.000 in 2024 en verder. We gaan deze lijn doorzetten om de taaktellingen van de komende jaren te realiseren.

De totale kosten van de gemeente Lopik in de Wmo stijgen licht met 1,5%. De kosten van vervoersvoorzieningen en verblijf stijgen het grootst. Hier gaan we de komende tijd aan werken om deze kosten te beheersen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Opvang Oekraïense vluchtelingen in Lopik

Lopik heeft opvang geboden aan gevluchte Oekraïners, die vallen onder de Wet Tijdelijk Verblijf Oekraïners. De opvang is opgezet met als doel de zelfredzaamheid en participatie van de Oekraïners zoveel mogelijk te ondersteunen en stimuleren. Inwoners hebben zich met hart en ziel ingezet om enerzijds opvangplekken te realiseren en anderzijds begeleiding en activiteiten aan te bieden. Het resultaat is dat er opvangplekken zijn voor circa 95 Oekraïners, met voorzieningen gericht op onderwijs, gezondheid, werk en vrije tijd. Er zijn circa 50 volwassenen en 45 kinderen opgevangen. De gemeentelijke opvang biedt onderdak aan circa 20 Oekraïners. De overige plaatsen zijn aangeboden door circa 15 woningeigenaren / gastgezinnen. De volgende voorzieningen zijn gerealiseerd:

Onderwijs

Kinderen hebben in 2022 onderwijs gevolgd op Ithaca Utrecht (middelbare scholieren), De Nieuwe Wiel Lopik (voor de zomervakantie) en Taalatelier Nieuwegein (na de zomervakantie) (kinderen 6 t/m 12 jaar), basisscholen Lopik (kinderen 4 t/m 5 jaar) en VVE (kinderen tot 4 jaar). De kinderen zijn met het leerlingenvervoer naar het Taalatelier in Nieuwegein en met het openbaar vervoer naar Ithaca in Utrecht gegaan. Aan volwassenen zijn lessen Nederlands aangeboden door Pulse in IJsselstein.

Vrije tijd

Kinderen hebben deel kunnen nemen aan activiteiten in de Zomergaard (zoals knutselen, spelletjes), training sportverenigingen, workshops en de Kindervakantieweek. Er hebben zich 12 kinderen opgegeven voor zwemles in zwembad Lobeke, waarvan minimaal 8 hun zwemdiploma hebben gehaald. Dit is mogelijk gemaakt met financiering vanuit het jeugd sport cultuur fonds.

Gezondheid

Oekraïners hebben de mogelijkheid om een huisarts in Lopik te consulteren. Alle kinderen hebben vanuit de GGDrU een JGZ-consult aangeboden gekregen. Twee Oekraïense psychologen hebben als sociaal werkers laagdrempelige psychosociale ondersteuning gegeven aan kinderen en volwassenen. Er is een voorlichtingsbijeenkomst over gezondheid gegeven door de GGDrU. Bij 2 families is sprake van multi-problematiek op diverse leefgebieden, waarvoor specifieke ondersteuning is ingezet.

Werk

Van de circa 50 volwassen Oekraïners hebben er circa 28 betaald werk verricht (peildatum november 2022). Hierbij heeft het merendeel werk gevonden bij lokale ondernemers. WESS heeft ondersteuning geboden bij de toeleiding naar werk. Aan volwassenen zonder betaald werk en kinderen is leefgeld uitbetaald. Bij aankomst hebben Oekraïners boodschappenkaarten ontvangen om in de periode voor de ontvangst van het eerste leefgeld in hun dagelijkse levensbehoeften te voorzien.

Begeleiding

De opvang en begeleiding van Oekraïners is gerealiseerd met grote inzet en betrokkenheid van inwoners. Aan 80 vrijwilligers heeft het college een kerstattentie gegeven als dank en waardering voor hun inzet. Stichting Lopik voor Oekraïne en de groep Benschop voor Oekraïne zijn hierbij drijvende krachten geweest. De coördinator opvang Oekraïne is voortgekomen uit de Stichting Lopik voor Oekraïne en heeft samen met vele vrijwilligers en partners zoals Vluchtelingenwerk en WESS een belangrijke rol gespeeld bij het geven van praktische hulp en het wegwijs maken van Oekraïners in de Lopikse Samenleving.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Sociaal domein	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-12.213	-12.715	-11.211	-12.195	-520
Baten	2.667	3.456	2.007	2.307	1.149
Totaal	-9.546	-9.258	-9.203	-9.888	629

(bedragen x € 1.000)

Sociaal domein	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Samenkracht en burgerparticipatie	-744	-1.263	-869	-1.172	-92
Wijkteams	-1.512	-1.424	-1.526	-1.468	44
Inkomensregelingen	-3.692	-4.097	-3.052	-3.842	-256
Begeleide participatie	-1.007	-1.044	-943	-941	-102
Arbeidsparticipatie	-196	-270	-265	-265	-5
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-282	-332	-223	-218	-114
Maatwerkdienstverlening 18+	-1.535	-1.639	-1.799	-1.707	68
Maatwerkdienstverlening 18-	-2.637	-2.194	-1.960	-2.007	-187
Geëscaleerde zorg 18+	-19	-10	-10	-10	0
Geëscaleerde zorg 18-	-589	-442	-565	-565	123
Totaal	-12.213	-12.715	-11.211	-12.195	-520
Baten per taakveld					
Samenkracht en burgerparticipatie	91	965	90	178	788
Wijkteams	47	16	0	0	16
Inkomensregelingen	2.253	2.213	1.711	1.924	289
Begeleide participatie	159	173	125	125	48
Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	67	62	81	81	-19
Maatwerkdienstverlening 18-	24	14	0	0	14
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	26	14	0	0	14
Totaal	2.667	3.456	2.007	2.307	1.149
Resultaat	-9.546	-9.258	-9.203	-9.888	629

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 629.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 696.000 voordeel)

Het voordeel is voornamelijk te danken aan de compensatie met betrekking tot de opvang ontheemde Oekraïners. Bij resultaatbestemming wordt een voorstel gedaan om voor deze gelden een bestemmingsreserve in het leveren te roepen. Hiermee



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

kunnen deze inkomsten gereserveerd als dekking voor eventuele kosten aan ontheemden, vluchtelingen en/of asielzoekers in het brede zin.

Wijkteams (€ 60.000 voordeel)

Dit taakveld laat een voordeel zien van circa € 60.000. Dit voordeel is voornamelijk te danken aan minder incidentele uitgaven op regionale samenwerking.

Inkomensregelingen (€ 33.000 voordeel)

Het voordeel op dit taakveld is het saldo van de volgende voor- en nadelen. In 2022 is circa € 256.000 meer uitgegeven op dit taakveld. Dit is voornamelijk het gevolg van de aanvragen energietoeslag. Aan de inkomstenkant hebben we in 2022 meer BUIG-gelden (gebundelde uitkering) dan begroot.

Begeleide participatie (€ 54.000 nadeel)

Dit taakveld laat een nadeel zien van circa € 54.000 (saldo van over- en onderschrijdingen). Dit is voor een deel te wijten aan omzetbelasting WSW die door WerkwIJS en Kansis (die de beschutte werkplekken bieden voor de Sw-medewerkers die dit nodig hebben) wordt berekend. Daarnaast is sprake van kosten extra inzet generalisten op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Daar tegenover staan lagere salariskosten en hogere inkomsten dan begroot.

Maatwerkvoorzieningen Wmo (€ 114.000 nadeel)

De oude Wmo laat in 2022 een nadeel zien van circa € 114.000. Dit is voornamelijk het gevolg van meer uitgaven op woonvoorzieningen van circa € 45.000, meer uitgaven aan rolstoelen van € 27.000 en meer uitgaven op vervoersvoorzieningen van circa € 35.000. De hogere uitgaven worden voornamelijk veroorzaakt door voorzieningen met een hogere kostprijs in specifieke clientsituaties.

Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 49.000 voordeel)

In 2022 is er minder uitgegeven aan begeleiding. Dit is te danken aan het dalen van de gemiddelde zorgkosten per client, als gevolg van het toegenomen eigen begeleiding van het Breed Sociaal Loket (BSL). De uitgaven aan huishoudelijk hulp bleven stabiel in 2022.

Maatwerkdienstverlening 18- (€ 173.000 nadeel)

Jeugdbudgetten inclusief taakstellingen laten een nadeel zien van circa € 173.000. Dit nadeel is voornamelijk te wijten aan de stijgende kosten van het Landelijk Transitiearrangement (LTA). Het gaat bij deze vorm van jeugdhulp in het algemeen om aanzienlijk kostbare trajecten (tot > € 75.000 per traject, per jaar). Een verandering in- en uitstroom kan daardoor al snel tot grote afwijkingen in de jaarlijkse kosten leiden. Het nadeel ten opzichte van de begroting is ondanks een forse kostendaling over het totaal van maatwerkvoorzieningen jeugd. Hier is sprake van een daling van kosten van ruim 21%, oftewel ruim € 664.000 in 2022 ten opzichte van 2021. In dit budget zijn taakstellingen opgenomen van in totaal € 600.000.

Geëscaleerde zorg 18- (€ 137.000 voordeel)

De kosten van Samen Veilig zijn ten opzichte van realisatie 2021 en begroting 2022 sterk gedaald met ruim 21% oftewel ruim € 104.000 Dit is voornamelijk te danken aan kostendaling bij het product Dwang.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Verbonden partijen

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) biedt een financieel vangnet voor inwoners van de Lekstroom-gemeenten die niet economisch zelfredzaam zijn. Daarnaast zet WIL zich in voor de re-integratie van mensen met een uitkering op de arbeidsmarkt en biedt zij inkomensondersteuning (inclusief schuldhelpverlening) aan inwoners om armoede, schulden en sociale uitsluiting te bestrijden. WIL is de regionale uitvoeringsorganisatie voor werk, inkomensondersteuning en schuldhelpverlening voor de Lekstroom-gemeenten Lopik, Houten, IJsselstein en Nieuwegein. Het doel van deze samenwerking is een meer effectieve uitvoering en het bieden van een kwalitatief hoogwaardige dienstverlening.

Sinds 2019 geeft WIL ook uitvoering aan taken op het gebied van de Wsw, wat voorheen door het sociaal werkbedrijf PAUW Bedrijven werd gedaan. Daarbij gaat het zowel om dienstverlening richting de Wsw-ers (het zorgen voor passende en volwaardige banen door middel van matching, plaatsing, begeleiding, et cetera), backoffice taken (betalen van salarissen, administratie van detacheringsovereenkomsten en contracten, et cetera) als de dienstverlening aan werkgevers en inleners. De werkvormen zoals PAUW Bedrijven kon inzetten (groen, schoonmaak en beschut) blijven behouden in de vorm van een aantal stichtingen. Voor de Lekstroom-gemeenten gaat het met name om de stichtingen WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon. De gemeenten zijn belangrijke opdrachtgevers voor deze stichtingen. De mogelijkheden voor detachering of begeleid werken bij reguliere werkgevers blijven eveneens behouden.

WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon

Sinds 1 januari 2019 bieden de stichtingen WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon leerwerkplekken voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt van met name de Lekstroom-gemeenten. Het gaat om inwoners met een Sw-indicatie, een indicatie Nieuw Beschut of een indicatie voor de Banenafspraken banen (garantiebanen). De bedrijfsactiviteiten van WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon zijn verpakken, montage en metaal en schoonmaakwerkzaamheden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

7. Volksgezondheid en milieu

Beschrijving

Met dit programma wordt invulling gegeven aan wettelijke taken op het gebied van volksgezondheid en milieu zoals (huishoudelijk) afval, riolering en beheer van open water. Daarnaast is op deze terreinen sprake van aanvullend lokaal beleid.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

1. Een milieu hygiënisch verantwoorde leefomgeving voor mens en dier.
2. Bescherming en bevordering van de volksgezondheid.
3. Uitwerken van een uitvoeringsprogramma van de RES 1.0 in samenwerking met de regio.
4. Aanvangen met de transitievisie warmte.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Om de genoemde effecten en doelen te bereiken is ingezet op de hierna volgende onderdelen. Waarbij de milieu hygiënisch verantwoorde leefomgeving en het bevorderen van de gezondheid ook te maken hebben met een goede riolering en afvalverwijdering.

Openbare gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg

In 2022 zijn er, naast de basistaken, maatwerkafspraken gemaakt welke door de GGD regio Utrecht (GGDrU) worden uitgevoerd. De maatwerkafspraken zijn gericht op gezondheidsbevordering statushouders, meld- en adviespunt bezorgd², woon hygiënische problematiek, stevig ouderschap, voor- en vroegschoolse educatie, inloopsprekuren jeugdverpleegkundige en huisvesting jeugdgezondheidszorg. Het algemeen bestuur van de GGDrU heeft op 2 november 2022 besloten om te stoppen met het ontwikkelen van het digitaal dossier voor de jeugdgezondheidszorg: het GGiD. De éénmalige kosten voortkomend uit het stopzetten van het project GGiD zijn verwerkt in 2022.

Riolering

In 2022 hebben we de koers die in 2021 is ingezet vervolgd. Het op 1 februari 2022 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2022-2026 vormt de basis voor het beheer van de riolering. Door personeelswijzigingen, ziekteverlof en onderbezetting heeft een deel van de geplande werkzaamheden vertraging opgelopen. De eerste helft van 2022 hebben we veel energie gestoken in het werven en opleiden van nieuwe medewerkers en het bouwen aan een robuuste beheerorganisatie. Inmiddels is het 'team rioolbeheer' weer op sterkte. In 2022 hebben we de eerste projecten uit het GRP opgestart. In samenwerking met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden zijn we gestart met het opstellen van het Systeemoverzicht Stedelijk Water (SSW). Naar verwachting zal het SSW in het eerste kwartaal van 2023 gereed zijn. Daarnaast hebben we gewerkt aan de 'Aansluitverordening riolering' en de 'Verordening op de aansluiting van hemelwater en grondwater'. Deze verordeningen vormen een belangrijke juridische basis voor onze beheertaken en worden in de eerste helft van 2023 ter vaststelling aan de raad aangeboden.

² Sinds 1 januari 2020 is er een meld- en adviespunt Bezorgd bij de GGD regio Utrecht (GGDrU). Hier kunnen inwoners een melding doen over personen waarvan men denkt dat zij verplichte zorg nodig hebben.

In het nieuwe gemeentelijke rioolplan is geconstateerd dat onze vacuümriolering deels verouderd is. In 2022 hebben we de eerste vacuümtank naar tevredenheid vervangen. Dit is een belangrijke mijlpaal voor de vernieuwing van dit speciale rioolsysteem. In navolging van dit project zijn we gestart met de voorbereidingen van enkele vervangingsprojecten voor 2023. Ook is de voorbereiding gedaan voor het vervangen van de elektrotechnische installatie van drie vacuümgemalen. De vervanging zal in 2023 worden uitgevoerd. Volgens planning is er ook een start gemaakt met het vervangen van persputten in het buitengebied. Tot slot is veel tijd geïnvesteerd in het in kaart brengen van enkele ontbrekende delen van ons beheerareaal, met als doel om ons rioolsysteem efficiënter en beter te kunnen beheren.

Daarnaast zijn in 2022 de volgende reconstructieprojecten (in samenhang met wegen en oevers) afgerond, waarbij het riool is vervangen:

- Reconstructie Maria Louiselaan (Fase 1), met gescheiden rioolstelsel;
- Reconstructie De Schenkel (Emmalaan), met gescheiden rioolstelsel.

Afvalverwijdering en -verwerking

De gemeente heeft ook in 2022 diensten verleend op het gebied van afvalverwijdering en afvalverwerking. Afvalverwijdering vraagt om een goede balans tussen serviceverlening, kostenbeheersing en milieuzorg. Lopik werkt met de andere Utrechtse gemeenten samen met de Afval Verwijdering Utrecht (AVU) in de afvalketen. De AVU draagt zorg voor de overslag, het transport en de verwerking van het huishoudelijk afval van de deelnemende gemeenten in de provincie Utrecht. Dit met zoveel mogelijk terugdringen van de belasting op het milieu tegen aanvaardbare kosten. Er zijn grote veranderingen in de contractafspraken met betrekking tot de afvalstromen “verpakkingen” en “grof huishoudelijk afval”. Zo worden er vanaf 2021 geen post-collection-kosten voor de verpakkingen meer opgenomen en is grof huishoudelijk afval per 2022 geen onderdeel meer van brandbaar afval. Het grof huishoudelijk afval wordt als aparte afvalstroom verwerkt en in de verantwoordingsdocumenten weergegeven. In 2022 heeft de AVU contracten aangepast en opnieuw afgesloten met een positief effect, dat in 2023 wordt verwerkt. Daarnaast is een gestage daling van de hoeveelheid ingezameld restafval zichtbaar, mede door een betere scheiding van de afvalstromen. Een lagere hoeveelheid restafval betekent een daling van de kosten voor verwerking.

Regionale Energie Strategie

In 2022 is onder voorwaarde van financiering begonnen met de uitwerking van het Regionaal Uitvoeringsprogramma (RUP), welke dient als uitvoeringsprogramma van de RES 1.0. Concreet is er begonnen met een uitvoeringsprogramma Zon op Dak, het programma van Zoekgebied naar Vergunning, de tussenbalans RES en het vormen van een warmtetafel. Het traject naar de RES 2.0 is inmiddels ook ingezet. De provincie heeft een tussenbalans opgesteld om inzicht te krijgen of de RES op koers ligt. Uit de tussenbalans is gebleken dat de verhouding zon- en windenergie niet in balans is. In navolging hiervan heeft de provincie de gemeentes gevraagd om te komen tot meer windlocaties. Lopik heeft hier met een brief op gereageerd. Daarin wordt verwezen naar het toets- en afwegingskader van de gemeente, de mogelijkheden tot uitbreiding die hierin zijn opgenomen en de ambitie om volledig in te zetten op opwekking door middel van windenergie. Op basis van de tussenbalans en de reacties van de gemeentes is de provincie gestart met een plan-milieueffectrapport (MER) voor mogelijke windlocaties. Hierin worden alle mogelijke windlocaties in de gemeente Lopik opnieuw beoordeeld. In het kader van de

uitvoering van de RES is de gemeente begonnen om een klankbordgroep te formeren voor het toets- en afwegingskader.

Transitievisie warmte

In 2022 is gestart met de transitievisie warmte, hiervoor is een ruime subsidie aangetrokken. De transitievisie warmte betreft de eerste (technische) analyse op het gebied van de warmtevraag, bedoeld als uitgangspunt voor het gasvrij maken van de woningvoorraad zoals beschreven in het Klimaatakkoord. Interne en externe stakeholderparticipatie vormt een belangrijk onderdeel van de vormgeving van de transitievisie.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Volksgezondheid en milieu	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-4.047	-4.295	-4.485	-4.417	121
Baten	3.968	4.283	4.191	4.191	92
Totaal	-79	-12	-294	-226	213

(bedragen x € 1.000)

Volksgezondheid en milieu	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Vershil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Volksgezondheid	-524	-631	-558	-558	-73
Riolering	-1.306	-1.452	-1.554	-1.489	38
Afval	-1.664	-1.576	-1.672	-1.638	61
Milieubeheer	-469	-520	-610	-616	96
Begraafplaatsen en crematoria	-85	-116	-90	-115	0
Totaal	-4.047	-4.295	-4.485	-4.417	121
Baten per taakveld					
Volksgezondheid	0	0	0	0	0
Riolering	1.696	1.939	1.814	1.814	124
Afval	2.162	2.227	2.292	2.292	-65
Milieubeheer	8	8	1	1	7
Begraafplaatsen en crematoria	102	110	85	85	25
Totaal	3.968	4.283	4.191	4.191	92
Resultaat	-79	-12	-294	-226	213

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 213.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Volksgezondheid (€ 73.000 nadeel)

Het taakveld laat een nadeel zien van circa € 73.000. Dit nadeel is voornamelijk te wijten aan de éénmalige kosten voortkomend uit het stopzetten van het project GGID (digitaal dossier).

Riolering (€ 162.000 voordeel)

De inkomsten uit rioolheffing zijn in 2022 hoger uitgevallen dan begroot, voor zowel de woningen als de niet-woningen. Het laatste komt doordat BghU voor 2021 en 2022 een groot bedrijf niet had meegenomen in de prognose. Aan de riolering worden extracomptabel kosten toegerekend voor btw, overhead, kwijtschelding, inning en straatreiniging. Het totaal van de kosten voor het taakveld riolering inclusief toerekeningen mag niet hoger zijn dan de inkomsten uit de heffing. Indien dat wel het geval is, wordt het verschil toegevoegd of onttrokken aan de voorziening. In 2022 is sprake van een toevoeging aan de voorziening. Een onttrekking aan de voorziening wordt geregistreerd als inkomsten, een toevoeging aan de voorziening als kosten. De toevoeging aan de voorziening (kosten) valt lager uit dan geraamd in de bijgestelde begroting. Het overzicht van de kostendekking is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Afval (€ 3.000 nadeel)

De inkomsten uit afvalstoffenheffing zijn in 2022 lager uitgevallen dan begroot. Ook de kosten zijn lager uitgevallen. Er wordt minder restafval ingezameld, waardoor de kosten voor verwerking lager zijn. Daarnaast leveren de overige, gescheiden afvalstromen meer op. Aan afval worden extracomptabel kosten toegerekend voor btw, overhead, kwijtschelding en inning. Het totaal van de kosten voor het taakveld afval inclusief toerekeningen mag niet hoger zijn dan de inkomsten uit de heffing. Indien dat wel het geval is, wordt het verschil toegevoegd of onttrokken aan de voorziening. Een onttrekking aan de voorziening wordt geregistreerd als inkomsten, een toevoeging aan de voorziening als kosten. In 2022 is sprake van een toevoeging aan de voorziening (kosten), welke niet was geraamd in de begroting. Het overzicht van de kostendekking is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Milieubeheer (€ 103.000 voordeel)

De onderbesteding is het gevolg van een lagere afname van diensten onder de dienstverleningsovereenkomst met de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD). De RUD heeft in 2022 over de gehele linie minder declarabele uren kunnen maken: enerzijds door vacatures die niet of laat in het jaar zijn ingevuld, anderzijds door de inzet van medewerkers voor de implementatie van de Omgevingswet (werken met nieuwe software). Er zijn ook minder kosten gemaakt voor de inhuur van personeel.

Begraafplaatsen (€ 25.000 voordeel)

De baten uit begraafrechten zijn ruim € 25.000 hoger dan begroot. Het niveau van de baten ligt in lijn met de realisatie van 2021.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Verbonden partijen

Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)

De RUD is een organisatie die vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieu- en bodemtaken uitvoert en taken heeft op het gebied van luchtvaart, vuurwerk en toezicht en handhaving van groene wetten. De RUD is een gemeenschappelijke regeling met 12 deelnemers. Elke deelnemer draagt naar rato bij aan de vaste kosten van de RUD. De te betalen variabele kosten per deelnemer zijn gebaseerd op het af te nemen takenpakket.

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

De GGDrU is een gezondheidsdienst op basis van een gemeenschappelijke regeling tussen 26 gemeenten in de regio Utrecht. Deze gezondheidsdienst heeft tot taak de volksgezondheid te beschermen en bevorderen.

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

De AVU is in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. De AVU werkt samen met en in opdracht van 25 Utrechtse gemeenten in de afvalketen en draagt zorg voor de overslag, het transport en de verwerking van het huishoudelijk afval van de deelnemende gemeenten. Dit met zoveel mogelijk terugdringing van de belasting op het milieu tegen aanvaardbare kosten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Fysiek en sociaal verbinden, een mooie uitdaging voor in de openbare ruimte!

Inwonersparticipatie, 'zelf je verantwoordelijkheid nemen voor een gezonde en veilige leefomgeving' en 'iedereen moet kunnen meedoen'. Maatschappelijke termen. Het klinkt zó mooi en eenvoudig, maar in werkelijkheid betekent dit: weten wat je wilt en kunt, geduld hebben, elkaar respecteren en samenwerken. Als organisatie(s) en inwoner(s). En dat kost tijd. Je bereikt al snel succes als je samenwerkt met inwoners die kennis van zaken hebben, sociaal- en taalvaardig zijn, die weten welke wegen ze moeten bewandelen en die gewend zijn om subsidies aan te vragen en om een plan van aanpak te schrijven.



Maar wat nu, als je als inwoner, of als buurt die kennis en vaardigheden niet voldoende tot jouw beschikking hebt? En je juist in die wijk woont waar grote stenen binnenpleinen liggen? Waar het water na een 'plensbui' blijft liggen? En je zo graag jouw buurt gezonder, leefbaarder en gezelliger wil maken? En je daarvoor de handen uit de mouwen wil steken?

Maar je ook weet dat veel van de wijkbewoners niet geloven in gezamenlijke successen? Ze organisaties eigenlijk niet vertrouwen? Juist daar liggen de uitdagingen. Dan ga je tegen de stroom inroeien, met elkaar! Je gaat laten zien dat het wel kan lukken.

Als gemeente Lopik, woningcorporatie 'De Woningraat' en inwoners uit de wijk Vogelzang in Lopik hebben we gezamenlijk drie binnenpleinen groener gemaakt. Stenen eruit en groen erin. Alles begon met goed luisteren naar wat de wensen en verwachtingen zijn en vervolgens afstemmen en samenwerken. Het resultaat mag er zijn! Een groenere en meer bio-diverse leefomgeving, maar ook: meer ontmoeting in de wijk! Een spontaan georganiseerde BBQ in de wijk, koffie bij de nieuwe picknickbank met zicht op de vergroende binnenpleinen. De bewoners - ook de kinderen - bouwen verder in hun wijk. Opeens zie je een bijenhotel aan een gevel pronken. De inwoners onderhouden de plantvakken en als gemeente faciliteren wij hen in dat wat nodig is. Bijvoorbeeld voorzien van nieuwe houtsnippers en een workshop onkruid wieden. Trots op de betrokken inwoners die dit voor hun wijk doen. En vooral ook dat zij hun medewijkbewoners overtuigen dat er wel dingen mogelijk zijn, als je daar zelf ook verantwoordelijkheid in durft te nemen.

Vanuit het team openbare ruimte/civiel, hebben we geluisterd naar de ideeën van de inwoners. Maar óók heldere kaders gesteld en meegedacht in de ideeënfase. Niet ieder idee was uitvoerbaar, omdat we rekening moeten houden met de aanwezigheid van kabels, leidingen, mogelijk toekomstige ontwikkelingen in de wijk, et cetera. Als gemeente hebben we beleid en visie op de openbare ruimte en dat is iets wat we in begrijpelijke taal aan de inwoners hebben uitgelegd. Dat zorgt voor begrip, want niemand zit te wachten op afbreukrisico.

Het netwerk Water en Klimaat en de Provincie Utrecht hebben met belangstelling dit project Groen aan de buurt in de wijk Vogelzang gevolgd. Er zijn filmpjes gemaakt en op YouTube geplaatst. Daarnaast heeft de provincie Utrecht een podcast opgenomen. Zij zien dit project als bijzonder, omdat de gemeente Lopik de nadruk legt op het verbinden van fysiek en sociaal. Ook was er ruim aandacht voor de inbreng van zowel de jeugd als de volwassen inwoners uit de wijk. Educatie is een belangrijk onderdeel hierin.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing

Beschrijving

Dit programma voorziet in de instrumenten om de ruimtelijke inrichting van onze gemeente te regelen zodat alle functies, in de juiste balans, een plek krijgen. Daarnaast voorziet het programma in de bouw van woningen die aansluiten bij de behoefte van onze inwoners.

Wat wilden we bereiken?

De beoogde maatschappelijk effecten en doelen zijn:

1. Een plezierig woon- en leefklimaat met aandacht voor het open weidegebied en de ruimtelijke kwaliteiten van de lintbebouwing.
2. Voldoende woningaanbod voor de verschillende doelgroepen.
3. Een ruimtelijk beleid dat ervoor zorgt dat economische, ecologische, landschappelijke en individuele belangen in balans zijn.
4. Zoveel mogelijke actuele bestemmingsplannen (vooruitlopend op de Omgevingswet).
5. Als dragers van beeldkwaliteit in onze landelijke gemeente is het van belang dat cultuur historische waardevolle objecten in stand blijven gelegen in de open structuur van de Lopikerwaard.
6. Kansen bieden voor toekomstige initiatieven op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling om de beschreven culturele kwaliteiten van de gebouwde en ongebouwde elementen te behouden en/of te versterken.
7. Stimuleren van het nemen van gewenste bouw initiatieven met versterking van de beeldkwaliteit bij ruimtelijke ontwikkelingen en concrete bouwplannen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Algemeen

In 2022 was, gelet op de maatschappelijke opgave, volle inzet nodig op wonen en ruimtelijke ontwikkeling. Dat is niet haalbaar gebleken. De organisatie van Lopik is kwetsbaar doordat vacatures moeilijk of niet in te vullen zijn. Nieuwe collega's zijn starters of nog in opleiding en dit heeft impact op de kwaliteit en kwantiteit van de dienstverlening. In 2022 is daarom besloten tot een tijdelijke stop op nieuwe principe verzoeken en een prioritering van de bestaande werkvoorraad om op die manier achterstand te kunnen wegwerken. Uiteraard betekent dit niet dat er geen inzet is geweest. De inzet is gericht geweest op de hieronder uitgewerkte onderdelen.

Het bestemmingsplan Landelijk gebied

Het bestemmingsplan Landelijk gebied is op 8 maart 2022 vastgesteld. In het kader van dit bestemmingsplan zijn 22 beroepsschriften ontvangen. De ontvangen beroepen hebben onder andere geleid tot aanpassingen in het bestemmingsplan waarvoor een herziening van het bestemmingsplan is voorbereid. De verweerschriften voor de beroepsprocedure zijn in behandeling en met verschillende partijen wordt overlegd om te komen tot een oplossing. Daarnaast zijn er diverse WOO verzoeken ontvangen naar aanleiding van het nieuwe bestemmingsplan.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

De Kernen

De procedure voor het bestemmingsplan De Kernen is gestart. Omdat er sprake is van een conserverend bestemmingsplan is besloten de fase van voorontwerp over te slaan en direct een ontwerpbestemmingsplan op te stellen.

Appartementen De Akker

Dit betreft de realisatie van circa 20 appartementen op het perceel van een voormalig schoolgebouw. Gestart is met een participatie traject met de omwonenden en de betrokken partijen zoals de woningcorporatie en de gemeente.

50 Woningen bij kleine kernen

Bij Benschop, Lopikerkapel en Cabauw zijn initiatieven gestart voor de realisatie van maximaal 50 woningen aansluitend aan de kern. De plannen bevinden zich in verschillende stadia en er is met diverse partijen overleg gevoerd.

Zevenhovenpark (zendgebouw)

Het zendgebouw en het omliggend terrein worden getransformeerd naar diverse bedrijfsmatige, culturele en recreatieve activiteiten. Voor de ontwikkeling is een ontwerpbestemmingsplan in procedure gebracht.

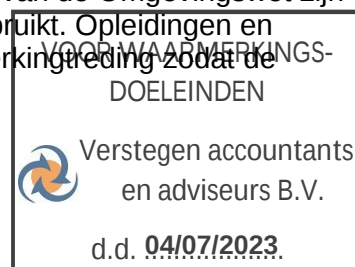
Uitbreiding bedrijventerrein De Copen

Het bestemmingsplan voor een uitbreiding van het huidige bedrijventerrein De Copen ten behoeve van de uitplaatsing van een bedrijf is in procedure gebracht en op 20 december 2022 vastgesteld.

Omgevingswet

De inwerkingtreding en implementatie van de Omgevingswet is in 2022 voor de vijfde keer uitgesteld tot 1 juli 2023. Inmiddels is bekend dat ook deze datum niet wordt gehaald en wordt uitgesteld naar 1 januari 2024. Met de komst van de Omgevingswet wordt een andere manier van werken beoogd en daarmee verandert het werk in de fysieke leefomgeving voor gemeenten. Het proces om te komen tot implementatie van de Omgevingswet is verwoord in een procesplan. Dat procesplan is erop gericht om de vereiste cultuuromslag te maken en in ieder geval datgene te doen wat wettelijk verplicht is voor de invoering van de Omgevingswet. Door de beperkte capaciteit blijft invoering een uitdaging. In 2022 is in het kernteam Omgevingswet doorgedaan met de voorbereidingen voor de invoering van de wet en zijn diverse acties en keuzes bij de raad voorgelegd, zoals onder andere de participatieplicht, het adviesrecht en het delegatiebesluit. Medewerkers hebben verdere opleidingen gevolgd, geleerd te werken met software voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) en ruimtelijke ordening (RO). De software is gedeeltelijk al in gebruik genomen. Aan de technische kant is het Compendium voor de leefomgeving (CLO) geconfigureerd en in gebruik genomen. Het CLO zal nog door ontwikkelen in 2023. Voor de software omtrent toepasbare regels geldt hetzelfde. De STAM-functionaliteit en samenwerkingsfunctionaliteiten met het landelijke systeem en regionale partners zijn ingevoerd en er is mee geoefend in de regio.

Als gevolg van het (wederom) uitstellen van de invoering van de Omgevingswet zijn de budgetten die in 2022 beschikbaar waren deels ongebruikt. Opleidingen en trainingen kunnen het best worden ingezet kort voor inwerkingtreding zodat de



werkwijze nog vers in het geheugen van medewerkers zit. Sommige stappen (bijvoorbeeld met betrekking tot de Omgevingsvisie en het aanpassen van de legesverordening en apv's) zijn ook uitgesteld door ontwikkelingen in de Omgevingswet. De structurele kosten voor de Omgevingswet zijn door de ontwikkelingen en het uitstel nog niet volledig bekend, waardoor in 2023 nog herijking moet plaatsvinden.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Met het uitstel van de Omgevingswet, wordt ook de inwerkingtreding van de Wkb uitgesteld tot 1 januari 2024. Met de Wkb verschuift de aandacht van toetsing vooraf naar het tijdens en achteraf kunnen aantonen dat volgens de eisen uit het Bouwbesluit 2012 is gebouwd. De Wkb introduceert daarvoor een systeem van kwaliteitsborging, waarmee de markt verantwoordelijk wordt voor het toetsen van en toezicht op technische bouwactiviteiten. Vooralsnog voor een deel van de bouwactiviteiten, namelijk gevolgklasse 1. Dat is de 'eenvoudigste' categorie bouwwerken. Denk hierbij aan grondgebonden woningen en bedrijfsgebouwen. Voor de voorbereiding en implementatie van de genoemde wet is met een impactanalyse inzichtelijk gemaakt wat de organisatorische en financiële gevolgen zijn voor de gemeente Lopik. Wanneer die gevolgen worden beïnvloed door te maken (beleids-)keuzes, zijn ook de keuzemogelijkheden en bijbehorende effecten in beeld gebracht. Het aantal benodigde uren voor technische toetsing van bouw aanvragen en het vergunning gerelateerd bouwtoezicht zal fors verminderen. Door de Wkb komen er nieuwe taken bij voor de gemeente, maar hiervoor is een beduidend lager aantal uren benodigd. Zowel de Omgevingswet als de Wkb hebben impact op de inkomsten uit leges. Naast aanpassing van de geschatte inkomsten en opbrengsten die over de afgelopen jaren waren begroot, zullen er ook minder leges voor de activiteit bouwen kunnen worden geheven. In 2022 is gewerkt aan een impactanalyse. Die wordt in 2023 afgerond.

Historische gebouwen/monumenten

De Cultuur Historische Waarde kaart (CHW-kaart), die is vastgesteld in 2017, vormt samen met de eerder vastgestelde archeologische bodemverwachtingenkaart een basis voor het nieuwe omgevingsplan, gemeente-breed. In het bestemmingsplan Landelijk Gebied met verbrede reikwijdte wordt verwezen naar De CHW-kaart.

Overige Volkshuisvesting

Woonvisie

De woonvisie Ruimte met kwaliteit heeft een geldigheidsduur tot en met 2022. Op grond van de Woningwet is het noodzakelijk dat een gemeente beschikt over een actueel woonbeleid. De woningcorporatie dient op basis van het woonbeleid aan te geven welke bijdrage zij hieraan gaan leveren. In 2022 zijn de prestatieafspraken gebaseerd op de op dat moment geldende woonvisie. Vanwege capaciteitsproblemen heeft het proces om te komen tot het opstellen van een nieuwe woonvisie vertraging opgelopen. Eind 2022 zijn de voorbereidingen alsnog ingezet.

Flexwonen

Er is een start gemaakt om te komen tot een plan van aanpak met betrekking tot de inventarisatie en daaropvolgend realisatie van flexwoningen. Het doel van flexwoningen is het leveren van een bijdrage aan het tijdelijk verminderen van de druk op de woningmarkt.

Statushouders

De druk op de gemeente om statushouders te huisvesten was in 2022 fors in vergelijking met voorgaande jaren. Door goede samenwerking met woningbouwcorporatie De Woningraat is voldaan aan de taakstelling. Zie ook het onderdeel inburgering bij programma 6.

Wonen en zorg

In 2022 is gestart met de oriëntatie op de op te stellen woonzorgvisie, welke per 1 januari 2024 verplicht is. Bij aanvang van dit project is gezocht naar de koppeling met de te actualiseren woonvisie. Op dit moment is nog niet duidelijk in hoeverre beide trajecten parallel kunnen blijven lopen.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten	-1.631	-1.978	-2.042	-2.339	361
Baten	879	795	457	641	154
Totaal	-752	-1.183	-1.585	-1.698	515

(bedragen x € 1.000)

Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting/ realisatie 2022
Lasten per taakveld					
Ruimtelijke ordening	-739	-694	-959	-999	306
Wonen en bouwen	-892	-1.284	-1.083	-1.340	56
Totaal	-1.631	-1.978	-2.042	-2.339	361
Baten per taakveld					
Ruimtelijke ordening	231	175	0	184	-9
Wonen en bouwen	648	620	457	457	163
Totaal	879	795	457	641	154
Resultaat	-752	-1.183	-1.585	-1.698	515

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Op dit programma zien we een voordelig saldo van € 515.000. De belangrijkste mutaties van dit saldo zijn:



Ruimtelijke ordening (€ 297.000 voordeel)

Mede door de krapte op de arbeidsmarkt is er minder uitgegeven aan ingehuurd personeel (€ 40.000). Voor de budgetten beroep landelijk gebied (€ 27.500) en De Lansing (€ 8.500) wordt budgetoverheveling aangevraagd. De inkomsten uit leges in verband met het vaststellen van het bestemmingsplan landelijk gebied waren niet begroot (€ 40.000). In 2022 is het niet gelukt om de achterstand die in eerdere jaren was ontstaan bij het opstellen van het bestemmingsplan “De kernen van Lopik” in te lopen. Voor dit project wordt budgetoverheveling aangevraagd (€ 137.000). Er zijn minder kosten voor de inhuur van personeel gemaakt dan verwacht voor de regionale flexpool Woondeal. Het project liep in 2022 af, een deel van de subsidie wordt terugbetaald. Het aandeel kosten voor Lopik was geraamd op € 92.000. Dit aandeel is eveneens lager uitgevallen en bedraagt bijna € 55.000.

Wonen en bouwen (€ 218.000 voordeel)

Omdat de implementatie van de Omgevingswet wederom is uitgesteld zijn in 2022 minder kosten gemaakt dan begroot. Omdat de voorbereiding voor een deel naar 2023 is geschoven wordt voor het resterende budget (€ 65.000) overheveling aangevraagd. Er zijn meer omgevingsvergunningen aangevraagd dan begroot, waardoor de inkomsten uit leges ruim € 163.000 hoger uitkomen. Dit kan nog een effect zijn van de verwachte invoering van de Omgevingswet in 2023.

Verbonden partijen

Stichting Urgentieverlening West-Utrecht

De Stichting Urgentieverlening West-Utrecht is gemandateerd om aanvragen van woningzoekenden uit de regio West-Utrecht met een urgentieverklaring voor sociale huurwoningen te behandelen. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van de Huisvestingsverordening regio Utrecht 2019, gemeente Lopik. Deze is vastgesteld door de gemeenteraad. Er is geen eigen visie van de stichting voor de realisatie van de doelstelling uit de programma's van de begroting. De deelnemende gemeenten zijn de gemeente De Ronde Venen, Lopik, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

DEEL 2 PARAGRAFEN



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

A. Lokale heffingen

0 Inleiding

In deze paragraaf geven wij inzicht in de tarieven en de inkomsten met betrekking tot de lokale heffingen. De lokale heffingen vormen een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. Deze inkomsten worden voor het merendeel opgebracht door inwoners en voor een kleiner deel door bedrijven. De heffing vindt plaats op basis van verordeningen welke door de gemeenteraad zijn vastgesteld.

In de paragraaf lichten we de volgende onderdelen toe:

1. Wat zijn lokale heffingen?
2. Het beleid.
3. De inkomsten uit lokale heffingen en de kostendekking
4. De lokale lastendruk.

1 Wat zijn lokale heffingen?

De lokale heffingen bestaan uit het totaal van belastingen, rechten en (bestemmings)heffingen.

Belastingen

De inkomsten uit belastingen zijn niet gelabeld en kunnen daarom voor alle gemeentelijke taken en/of voorzieningen worden ingezet. Voorbeelden zijn de onroerende zaakbelasting (OZB) en toeristenbelasting.

Rechten

Rechten worden geheven voor diensten die geleverd worden aan een individuele aanvrager. Rechten worden ook wel leges of retributies genoemd. Voorbeelden zijn het aanvragen van een rijbewijs, het aanvragen van een omgevingsvergunning en de lijkbezorging. Bij het heffen van rechten gelden beperkingen: er mag geen winst gemaakt worden op de diensten en voor een aantal diensten heeft het Rijk een maximumtarief bepaald.

(Bestemmings)heffingen

(Bestemmings)heffingen worden geheven voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. De inkomsten kunnen uitsluitend besteed worden aan die specifieke taak of voorziening waarvoor de heffing is opgelegd. Voorbeelden zijn de afvalstoffen- en rioolheffing. Voor deze heffingen geldt dat de gemeente niet meer in rekening mag brengen dat de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt.

2 Het beleid

Gemeentelijk

De gemeenteraad bepaalt welke gemeentelijke lokale lasten inwoners betalen alsook de hoogte van de tarieven. De tarieven voor de lokale heffingen zijn in 2022 met 1,5% verhoogd, met uitzondering van in regionaal verband of door de rijksoverheid vastgestelde tarieven. De verordeningen voor het jaar 2022 zijn in

december 2021 door de raad vastgesteld en tijdig gepubliceerd om tot heffing over te kunnen gaan.

Overzicht tarieven woonlasten

	2019	2020	2021	2022
Onroerende-zaakbelasting eigenaren woning	0,1300%	0,1363%	0,1362%	0,1261%
Onroerende-zaakbelasting eigenaren niet-woning	0,1600%	0,1357%	0,1547%	0,1602%
Onroerende-zaakbelasting gebruikers niet-woning	0,1300%	0,1088%	0,1286%	0,1314%
Afvalstoffenheffing basisbedrag	€ 210,00	€ 260,00	€ 310,00	€ 201,50
Rioolheffing per aansluiting	€ 97,00	€ 106,00	€ 114,00	€ 123,00
Rioolheffing per m ³ afvalwater	€ 1,20	€ 1,29	€ 1,39	€ 1,48

Het jaar 2022 was, vanwege de gemeenteraadsverkiezingen, een overgangsjaar voor wat betreft de beleidsvoornemens. Het collegeprogramma 2018-2022 liep af, het college uitvoeringsprogramma 2023-2026 is in de loop van het jaar opgesteld en vastgesteld.

Kwijtschelding

Als een inwoner niet in staat is om een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen kan kwijtschelding worden aangevraagd. In 2022 was geheel of gedeeltelijke kwijtschelding mogelijk voor de onroerende-zaakbelasting, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting voor ten hoogste de eerste twee honden per houder.

De normen voor kwijtschelding worden bepaald door de Rijksoverheid. Namens Lopik behandelt BghU kwijtscheldingsverzoeken. In 2022 hebben alle deelnemende gemeenten op verzoek van BghU eenzelfde Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2023 opgesteld en laten vaststellen; hierin is de toegestane verruiming van de kwijtscheldingnorm opgenomen.

De kwijtscheldingen maken deel uit van het minimabeleid van Lopik. De begrote bedragen voor kwijtscheldingen zijn meegenomen in de bepaling van de kostendekkendheid van de tarieven afvalstoffen- en rioolheffing, omdat het gemeentelijke uitgangspunt is dat de beide heffingen kostendekkend moeten zijn.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Overzicht kosten kwijtschelding

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Kwijtschelding OZB	€ 1.907	€ 50.000	€ 0	€ 1.790
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	€ 16.826	€ 0	€ 25.000	€ 56.570
Kwijtschelding rioolheffing	€ 45.216	€ 0	€ 25.000	€ 52.429
Totaal	€ 63.949	€ 50.000	€ 50.000	€ 110.789

Overzicht aantal kwijtscheldingen (op basis van derde voortgangsrapportage BghU)

	Heffingsjaar 2021	Heffingsjaar 2022
Ingediend heffingsjaar	103	99
Ingediend voorgaande heffingsjaren	11	18
Afgehandeld heffingsjaar	94	79
Afgehandeld voorgaande heffingsjaren	13	13
Toegekend heffingsjaar	61	54
Toegekend voorgaande heffingsjaren	7	9
Percentage toegekend van afgehandelde aanvragen heffingsjaar	65%	68%
Percentage toegekend van afgehandelde aanvragen voorgaande heffingsjaren	54%	69%
Aantal automatische toekenningen heffingsjaar	101	91
Afgewezen heffingsjaar	33	25
Afgewezen voorgaande heffingsjaren	6	4

Commissie BBV

In 2021 is de notitie lokale heffingen van de commissie BBV gepubliceerd. De richtlijnen van de Commissie zijn onderverdeeld naar stellige uitspraken en aanbevelingen. De betekenis van beide categorieën kan voor de praktijk van de begrotingscyclus inclusief jaarverslaggeving verschillen. De richtlijnen mochten in het begrotingsjaar 2021 verwerkt worden, maar Lopik heeft hier niet voor gekozen.

Met stellige uitspraken geeft de Commissie een interpretatie van de regelgeving die leidend is. Dit betekent dat verwacht wordt dat stellige uitspraken worden gevolgd. Indien een gemeente toch voor een afwijkende interpretatie kiest dan moet zij dit expliciet motiveren en kenbaar maken bij de begroting en de jaarstukken. De gemeente moet dan onderbouwd motiveren dat in haar specifieke omstandigheden een andere lijn beter past die ook 'BBV-proof' is. Bij aanbevelingen gaat het om uitspraken die 'steun en richting geven aan de praktijk'. De Commissie BBV spoort gemeenten aan om de stellige uitspraken en aanbevelingen te volgen, omdat dat naar haar oordeel bijdraagt aan het inzicht in de financiële positie (transparantie).

In overleg met de externe accountant worden resultaten op de afvalstoffen- en rioolheffing ook in 2022 toegevoegd aan de respectievelijke voorzieningen. Dit is een bestendige gedragslijn en voorkomt dat gedetailleerd onderbouwd moet worden welke voordelen betrekking hebben op een prijsverschil of een efficiencyverschil.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

3 De inkomsten uit lokale heffingen en de kostendekking

3.1. Belastingen

Omdat de belastingen vrij ingezet kunnen worden zijn deze niet gebonden aan een maximale kostendekkendheid.

Onroerende-zaakbelasting (OZB)

Voor binnen de gemeente gelegen onroerende zaken worden twee directe belastingen geheven:

- a. een belasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak, die niet in hoofdzaak tot woning dient, al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt, verder te noemen: gebruikersbelasting;
- b. een belasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht, verder te noemen: eigenarenbelasting.

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
OZB woningen	€ 2.639.170	€ 2.785.419	€ 2.671.724	€ 2.670.670
OZB niet-woningen	€ 742.402	€ 665.180	€ 778.875	€ 774.976
Totaal	€ 3.381.572	€ 3.450.599	€ 3.450.599	€ 3.445.646

Hondenbelasting

Er wordt een directe belasting geheven ter zake van het houden van een hond.

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Hondenbelasting	€ 75.892	€ 77.450	€ 77.450	€ 78.396

Elk jaar wordt een deel van de gemeente gecontroleerd op het bezit van honden.

Toeristenbelasting

Er wordt een directe belasting geheven voor het houden van verblijf met overnachting tegen een vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens van de gemeente zijn opgenomen.

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Toeristenbelasting	€ 47.888	€ 50.910	€ 50.910	€ 56.055

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Precariobelasting

Er wordt een directe belasting geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeenteground, bedoeld of genoemd in de verordening.

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Precariobelasting	€ 13.327	€ 14.420	€ 14.420	€ 12.808

3.2 Rechten

Bij het heffen van rechten geldt dat er geen winst gemaakt mag worden op de diensten. De verordening leges kent een tarieventabel welke is opgebouwd uit drie hoofdstukken. De kostendekking leges wordt berekend voor de hoofdstukken 1 en 3 tezamen en hoofdstuk 2.

Leges

Er worden rechten geheven voor:

- a. *het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten;*
- b. *het verrichten van handelingen ten behoeve van een aanvraag van een Nederlandse identiteitskaart of een reisdocument.*

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Leges – algemene dienstverlening	€ 117.480	€ 142.808	€ 142.808	€ 127.429
Leges - omgevingsvergunningen	€ 640.399	€ 456.750	€ 456.750	€ 619.912
Leges - dienstenrichtlijn	€ 2.752	€ 7.205	€ 7.205	€ 14.096
Leges totaal	€ 760.631	€ 606.763	€ 606.763	€ 761.437

Overzicht kostendekking

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Leges – algemene dienstverlening en dienstenrichtlijn			53%
Leges - omgevingsvergunningen			46%
Leges totaal	56%	53%	47%

Lijkbezorging

Er worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Overzicht inkomsten

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Lijkbezorgingsrechten	€ 102.078	€ 84.607	€ 84.607	€ 109.872

Overzicht kostendekking

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Lijkbezorgingsrechten	100%	78%	75%

3.3. (Bestemmings)heffingen

De inkomsten uit (bestemmings)heffingen kunnen uitsluitend besteed worden aan die specifieke taak of voorziening waarvoor de heffing is opgelegd. De gemeente mag bij de begroting niet meer in rekening brengen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt. Bij de realisatie kan er door mee- of tegenvallers een resultaat ontstaan bij de individuele heffingen.

Afvalstoffenheffing

Er wordt een directe belasting geheven als bedoeld in artikel 15.33 van de Wet milieubeheer.

De kosten voor de inwoners vallen in twee delen uiteen: een basisbedrag per perceel per jaar en een bedrag voor één of meerdere containers of gedeelde voorziening bedoeld voor de afvoer van restafval.

In 2022 zien we een verdere daling van de hoeveelheid restafval. Dit betekent enerzijds dat de kosten voor verwerking afnemen en anderzijds dat er inkomsten ontstaan uit gescheiden, schone afvalstromen.

Overzicht inkomsten uit heffing

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Afvalstoffenheffing	€ 1.509.064	€ 1.788.469	€ 1.788.469	€ 1.605.318

Overzicht kostendekking

Taakveld afval	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Kosten afvalverwijdering en verwerking	€ 1.673.117	€ 1.573.913
Toevoeging voorziening afval	€ 0	€ 2.294
Totaal kosten	€ 1.673.117	€ 1.576.207
Inkomsten afvalverwijdering en verwerking	€ 467.551	€ 589.573
Overige inkomsten	€ 35.803	€ 32.249
Onttrekking voorziening afval	€ 0	€ 0
Totaal inkomsten	€ 503.354	€ 621.822
Netto kosten taakveld afval	€ 1.170.363	€ 954.385
Toe te rekenen kosten	€ 126.286	€ 129.075

VOOR WAARMERKING
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Toe te rekenen overhead inclusief (omslag)rente	€ 329.198	€ 341.669
Toe te rekenen btw	€ 202.578	€ 180.189
Totale kosten taakveld afval	€ 1.828.425	€ 1.605.318
Inkomsten uit afvalstoffenheffing	€ 1.788.469	€ 1.605.318
Dekkingspercentage taakveld afval	97,81%	100%

Rioolheffing

Er wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die worden gemaakt voor:

- inzameling en transport van huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater alsmede zuivering huishoudelijk afvalwater;
- inzameling afvloeiend en verwerking ingezameld hemelwater alsmede maatregelen om structureel nadelige gevolgen grondwaterstand te voorkomen of beperken.

De kosten voor inwoners vallen in twee delen uiteen: een bedrag per perceel per jaar en een bedrag per volle eenheid van één kubieke meter afvalwater.

In 2022 is het nieuwe gemeentelijk rioleringsplan LGRP Lopik 2022-2026 van kracht geworden, nadat het in februari 2022 was vastgesteld. In programma 7 zijn de uitgevoerde activiteiten van het eerste jaar weergegeven.

Overzicht inkomsten heffing

	Jaarrekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting bijgesteld 2022	Jaarrekening 2022
Rioolheffing woningen	€ 1.446.471	€ 1.499.378	€ 1.499.378	€ 1.541.267
Rioolheffing niet-woningen	€ 224.755	€ 314.872	€ 314.872	€ 360.526
Rioolheffing totaal	€1.671.227	€ 1.814.250	€ 1.814.250	€ 1.901.793

Overzicht kostendekking

Taakveld riolering	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Kosten riolering	€ 1.284.543	€ 1.109.548
Toevoeging voorziening riolering	€ 269.159	€ 342.061
Totaal kosten	€ 1.553.702	€ 1.451.609
Inkomsten riolering	€ 0	€ 36.882
Onttrekking voorziening riolering	€ 0	€ 0
Totaal inkomsten	€ 0	€ 36.882
Netto kosten taakveld riolering	€ 1.553.702	€ 1.414.727
Toe te rekenen kosten	€ 96.144	€ 95.384
Toe te rekenen overhead inclusief (omslag)rente	€ 351.510	€ 240.863
Toe te rekenen btw	€ 180.362	€ 150.819

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Totale kosten taakveld riolering	€ 2.181.718	€ 1.901.792
Inkomsten uit rioolheffing	€ 1.814.250	€ 1.901.793
<i>Dekkingspercentage taakveld riolering</i>	83,16%	100%

4 De lokale lastendruk

Woonlasten

In onderstaand overzicht worden de tarieven van de afgelopen jaren weergegeven. Hiermee wordt een beeld gegeven van het verloop van de woonlasten in Lopik voor een meerpersoonshuishouden met een woning in eigendom.

Jaar	Gemiddelde WOZ-waarde woning	Tarief OZB eigenaar	Bedrag OZB eigenaar	Afval stoffen heffing	Riool heffing	Totale last	Stijging t.o.v. voor gaand jaar
2018	€ 262.101	0,1482%	€ 388,45	€ 190,00	€ 256,00	€ 834,45	5,78%
2019	€ 290.714	0,1340%	€ 389,56	€ 210,00	€ 277,00	€ 876,56	5,05%
2020	€ 311.000	0,1363%	€ 423,89	€ 260,00	€ 299,50	€ 983,39	12,19%
2021	€ 348.000	0,1362%	€ 473,98	€ 310,00	€ 322,50	€ 1.106,48	12,52%
2022	€ 379.000	0,1261%	€ 477,92	€ 321,50	€ 345,00	€ 1.144,42	3,43%

De lastendruk is gebaseerd op gemiddelden. Zowel de afvalstoffenheffing als de rioolrechten hebben een gebruikscomponent. Inwoners kunnen hun lastendruk beïnvloeden door een kleinere restafvalcontainer aan te vragen (afvalstoffenheffing) en door minder water te verbruiken (rioolheffing).

Vergelijking lokale lastendruk

Jaarlijks publiceert het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) de Atlas van de lokale lasten. Op basis van de gegevens van deze Atlas is voor het jaar 2022 een vergelijking gemaakt van de lokale lastendruk in Lopik in vergelijking met het gemiddelde bedrag aan woonlasten van

- gemeenten in de provincie Utrecht met 10.000 tot 15.000 inwoners op 1 januari 2022;
- gemeenten die deelnemen in BghU;
- alle gemeenten in de provincie Utrecht.

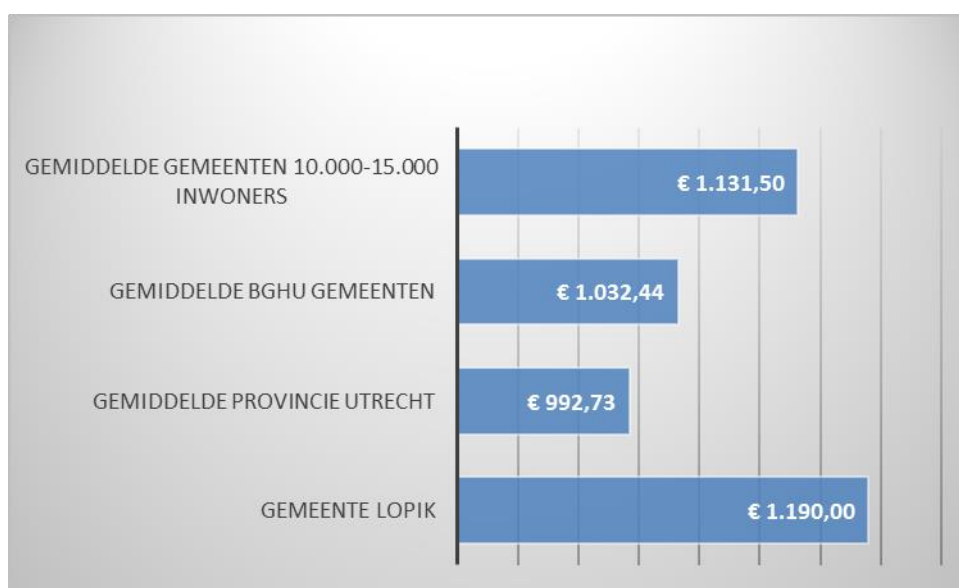
Het is hierbij van belang om te melden dat COELO soms andere parameters hanteert, zoals het gemiddelde waterverbruik bij de rioolheffing.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

B. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

1. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen beheersmaatregelen zijn getroffen, zoals het vormen van voorzieningen of het afsluiten van verzekeringen. Het weerstandsvermogen is mede van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente. De raad heeft op 29 september 2020 de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld. In deze nota zijn de beleidskaders opgenomen die richting geven aan de uitvoering van het gemeentelijk risicomanagement in Lopik.

2. Risicoprofiel gemeente Lopik

Incidentele risico's	Bedrag
Risico's met betrekking tot de inkomsten Dit betreft de kans op nadelig effect voor Lopik bij belastingen en achterblijven dividenden	197.500
Risico's met betrekking tot de bedrijfsvoering Hieronder vallen de risico's rond saneringen, schade rond eigendommen die niet verzekerd zijn, aansprakelijkheidsstellingen, verlies van voorschotten, juridische kosten, onverwachte onderhoudskosten, informatieveiligheid en oplopende kosten projecten.	1.635.000
Risico's met betrekking tot de uitgaven Dit betreft de mogelijke kans op een ramp c.q. grote incidenten, stijging bijdragen aan verbonden partijen, tekorten op exploitatie van dorpshuizen, wijzigingen in de regelgeving wat leidt tot meer kosten, prijsstijging in verband met de ontwikkelingen in de wereld en eventuele planschade.	825.000
Totaal aan incidentele risico's	2.657.500

Structurele risico's	Bedrag
Risico's met betrekking tot de inkomsten Als risico is geïdentificeerd de kans op een tegenvallende ontwikkeling van bouwleges en algemene uitkering van de rijksoverheid.	780.000

Risico's met betrekking tot de bedrijfsvoering

VOOR WAARNEEMINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Personele risico's zoals uitval door ziekte, conflicten. De meerkosten bij onverwachts vertrek medewerkers op sleutelpositie. Kosten voortvloeiend uit arbeidsrechtelijke verplichtingen. De gemeente is risicodragers sociale voorzieningen.

Risico's met betrekking tot de uitgaven

457.500

De kans op rentestijging, waardoor aantrekken van kapitaal duurder wordt, verhoging bijdragen aan verbonden partijen, oplopende kosten participatieregelingen, open eindregelingen zoals leerlingenvervoer, bijstand, jeugdzorg, Wmo en de bijbehorende taakstellingen.

Totaal aan structurele risico's	1.450.000
Totaal aan risico's	4.107.500

3. Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is de verzamelaar voor alle bronnen waaruit niet voorziene financiële tegenvallers bekostigd kunnen worden. Het gaat hierbij om buffers in het eigen vermogen respectievelijk in de exploitatie die kunnen worden vrijgemaakt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken.

De functie van weerstandscapaciteit

Er zijn kortweg in theorie twee manieren waarop de weerstandscapaciteit kan worden ingezet:

1. De weerstandscapaciteit dient ertoe om structurele tegenvallers met meerjarige effecten af te dekken.
2. De weerstandscapaciteit heeft een incidentele bufferfunctie en dient ertoe om incidentele tegenvallers met alleen effecten voor het lopende begrotingsjaar af te dekken.

Primair wordt de weerstandscapaciteit gerelateerd aan financiële risico's die zich in een begrotingsjaar kunnen verwezenlijken. De meerjarige effecten van structurele tegenvallers kunnen ook worden betrokken in de politieke besluitvorming bij de eerstvolgende begrotingsbehandeling.

Incidentele versus structurele weerstandscapaciteit

Ten behoeve van het inzicht in het duurzame karakter van het vermogen om financiële tegenvallers te kunnen opvangen, wordt onderscheid gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen om calamiteiten éénmalig op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken. Kort samengevat zijn dit de direct aan te wenden middelen voor tegenvallers. De structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente, die jaarlijks in de begroting is ingebouwd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Componenten weerstandscapaciteit

Voor het bepalen van de beschikbare weerstandscapaciteit geldt geen vaste regel. De gemeente Lopik beschouwt de volgende componenten als onderdeel van de beschikbare structurele en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit:

- ◆ onbenutte belastingcapaciteit
- ◆ onvoorzien

Onbenutte belastingcapaciteit

Ten aanzien van de onbenutte belastingcapaciteit is de zogenaamde macronorm OZB van toepassing. Jaarlijks stelt het ministerie van BZK een percentage vast waarmee macro de OZB-opbrengst van gemeenten zou mogen stijgen. Aangezien elke gemeente hierin haar eigen beleid voert en niet bekend is wat gemeenten van plan zijn, is praktisch gezien niet te berekenen wat het stijgingspercentage voor een individuele gemeente bedraagt.

Voor de berekening is daarom aansluiting gezocht bij de norm voor toelating tot artikel 12-gemeente die een aanvullende uitkering op basis van dit artikel willen aanvragen. Zij moeten een normtarief van 0,1853% hanteren.

Incidentele weerstandscapaciteit:

- ◆ weerstandsreserve
- ◆ algemene reserve

De bestemmingsreserves worden niet tot het weerstandsvermogen gerekend. Inzet hiervan vraagt om aanpassing van voorgenomen beleid.

Weerstandscapaciteit gemeente Lopik

Toepassing van bovenstaande uitgangspunten met betrekking tot de beschikbare weerstandscapaciteit, op basis van de jaarstukken 2022, maakt dat de weerstandscapaciteit van de gemeente Lopik er als volgt uit ziet:

Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1)	Bedrag 31-12-2022
Structurele weerstandscapaciteit	
- onbenutte belastingcapaciteit:	
onroerendezaakbelasting	800.000
- onvoorzien	35.000
Totale structurele weerstandscapaciteit	835.000
Incidentele weerstandscapaciteit	
- weerstandsreserve	4.633.000
- algemene reserve	4.892.000
Totale incidentele weerstandscapaciteit	9.525.000
Totale weerstandscapaciteit	10.360.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de volgende ratio:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \text{ratio weerstandsvermogen}$$

Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1)	beschikbaar		benodigd	
Structureel	A	835.000	B	1.450.000
Incidenteel	C	9.525.000	D	2.657.500
Totaal	E	10.360.000	F	4.107.500

Weerstandratio	
Structureel (A/B)	0,58
Incidenteel (C/D)	3,58
Totaal (E/F)	2,52

De uitkomst van de berekende ratio wordt als volgt gewaardeerd:

Ratio	Waardering
> 2,0	uitstekend
1,5 - 2,0	ruim voldoende
1,0 - 1,5	voldoende
0,8 - 1,0	matig
0,6 - 0,8	onvoldoende
< 0,6	ruim onvoldoende

In de raadsvergadering van september 2020 is afgesproken dat wordt gestreefd naar een weerstandratio van 1,00 voor zowel het structurele als incidentele deel.

Conclusie

De totale weerstandratio van structureel en incidenteel is boven 1. Hiermee voldoen wij aan de door de raad vastgestelde norm. Door toenemen van de stand van de algemene reserve is de incidentele ratio uitstekend (3,58). De structurele ratio is 0,58. Gelet op het structurele positieve saldi van de begroting verwachten we voldoende weerstand te hebben voor de komende jaren.

Kengetallen

De begroting is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen uit het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten". In artikel 11, tweede lid, onderdeel d. is de verplichting opgenomen tot het vermelden van kengetallen over de financiële positie van de gemeente. Een ministeriële regeling schrijft voor de financiële positie van de gemeente toe te lichten aan de hand van kengetallen. De beoordeling van de financiële positie is afhankelijk van de situatie waarin een gemeente zich bevindt (bijvoorbeeld: de beoordeling kan afhangen van het al dan niet zijn van een groei-/krimp-gemeente).

1. netto schuldquote (gecorrigeerd)

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Bij de 'netto-schuldquote gecorrigeerd' wordt het bedrag aan opgenomen gelden gecorrigeerd voor de doorverstrekte gelden.

Netto schuldquote (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
A	Vaste schulden cf. art. 46 BBV	6.033	10.000	12.827
B	Netto vlottende schuld cf. art 48 BBV	5.715	6.376	3.164
C	Overlopende passiva cf. art 49 BBV	2.769	1.724	3.014
D	Financiële activa cf. art 36 lid d,e,f BBV	1.417	1.406	1.406
E	Uitzettingen < 1 jaar cf. art. 39 BBV*	1.307	0	9.965
F	Liquide middelen	255	0	249
G	Overlopende activa	3.915	0	4.995
H	Totale baten cf. art 27 lid c BBV (excl. mutaties reserves)	33.749	32.011	37.974
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H * 100%		30,98%	52,15%	6,29%

Netto schuldquote gecorrigeerd (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
A	Vaste schulden cf. art. 46 BBV	6.033	10.000	12.827
B	Netto vlottende schuld cf. art 48 BBV	5.715	6.376	3.164
C	Overlopende passiva cf. art 49 BBV	2.769	1.724	3.014
D	Financiële activa cf. art 36 lid d,e,f BBV	167	1.329	78
E	Uitzettingen < 1 jaar cf. art. 39 BBV*	1.307	0	9.965
F	Liquide middelen	255	0	249
G	Overlopende activa	3.915	0	4.995
H	Totale baten cf. art 27 lid c BBV (excl. mutaties reserves)	33.749	32.011	37.974
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H * 100%		27,28%	52,39%	9,79%

*Cijfers 2021 gecorrigeerd

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Hoe meer gebruik gemaakt wordt van vreemd vermogen, hoe lager de ratio.

Solvabiliteit (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
A	Eigen Vermogen (incl resultaat)	15.789	11.263	18.873
B	Balanstotaal	32.436	32.367	41.033
Solvabiliteit (A/B) * 100%		48,68%	34,80%	45,99%

1. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te kunnen dragen. Voor het beoordelen van het



structurele en reële evenwicht wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
A	Structurele lasten cf. art. 27 lid c en art 28 lid c BBV	-30.247	-32.136	-32.014
B	Structurele baten cf. art. 27 lid c en art 28 lid c BBV	32.739	34.846	36.179
C	Structurele toevoegingen aan reserves cf. art. 19 lid d BBV	-525	-309	-287
D	Structurele onttrekkingen aan reserves cf. art. 28 lid d BBV	209	188	188
E	Gerealiseerd saldo baten cf. art. 27 lid c BBV	33.749	36.036	37.974
Structurele exploitatieruimte ((A+B)+(C+D))/E * 100%		6,45%	7,18%	10,71%

1. Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoons huishouden		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
A	OZB-lasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ waarde	474	427	478
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ waarde	323	345	345
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	310	280	322
D	Eventuele heffingskorting	0	0	0
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	1.107	1.052	1.144
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in t-1	819	811	904
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar er voor E/F x 100%	135%	130%	127%

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

C. Onderhoud kapitaalgoederen

0 Inleiding

De gemeente Lopik heeft veel eigendommen in de openbare ruimte. De paragraaf kapitaalgoederen gaat over het onderhoud van deze eigendommen. Om helder te krijgen waar we over spreken wordt de openbare ruimte gedefinieerd als de buitenruimte, inclusief de ondergrondse infrastructuur, die in beheer en onderhoud van de gemeente is. Daarnaast zijn de gemeentelijke gebouwen ook onderdeel van de kapitaalgoederen. De paragraaf heeft betrekking op de kapitaalgoederen die vallen onder de taakvelden:

- gemeentelijke eigendommen
- beheer wegen en kunstwerken
- afwatering en waterkering
- openbaar groen
- riolering

In deze paragraaf worden de volgende onderdelen toegelicht:

1. openbare ruimte;
2. gemeentelijke gebouwen;
3. ontwikkelingen.

1 Openbare ruimte

Beheerplannen openbare ruimte

Begin 2022 zijn de beheerplannen, nadat een integrale actualisatie heeft plaatsgevonden, opnieuw vastgesteld. In de integrale beheervisie uit 2021 zijn de strategische beleidsuitgangspunten voor het beheer en onderhoud integraal afgewogen op basis van life cycle costing. Kapitaallasten voor de investeringen ten aanzien van de openbare ruimte zijn opgenomen in de stelpost kapitaallasten en onderstaande beheerplannen.

Infrastructuur

Meerjarig onderhoudsplan	Looptijd	Vastgesteld
MJOP Wegen	2022-2026	01-02-2022
MJOP Kunstwerken	2022-2026	01-02-2022
MJOP Groen	2022-2026	01-02-2022
MJOP Oevers	2022-2026	01-02-2022
MJOP Openbare Verlichting	2022-2026	01-02-2022
MJOP Speelplaatsen	2022-2026	01-02-2022
Gemeentelijk Riolplan	2022-2026	01-02-2022

In 2022 hebben we gewerkt aan de volgende projecten in de openbare ruimte³:

- a. Gestart en/of voorbereid⁴ in 2022
 - Graafdijksebrug
 - Koningin Juliana/Hofbrug
 - reconstructie Dorp Benschop zuidzijde

³ In 2022 zijn ook voorbereidingen getroffen binnen de organisatie om het werken aan deze projecten mogelijk te maken.

- herinrichting oever De Weide
- rioolreparatie Rubenslaan ter plaatse van gemaal
- b. Gecontinueerd in 2022
 - reconstructie Maria Louiselaan
 - reconstructie kruising Polsbroekerdam
 - vervangen duikers
 - riolering: pompen, tanks en schakelkasten gemalen
 - herinrichting oever De Schenkel
 - riolering Lekdijk west
 - riolering Batuwseweg / Lekdijk oost
 - reconstructie Radiolaan
- c. Afgerond in 2022
 - Anjerhofbrug
 - reconstructie Benedeneind NZ (werkzaamheden uitgevoerd, financiële afronding in 2023)
 - baggerwerkzaamheden

2 Gemeentelijke gebouwen

Beheerplannen gemeentelijke gebouwen

De gemeentelijke gebouwen worden planmatig onderhouden. In 2022 zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's) van de gebouwen geactualiseerd, deze worden in 2023 door de raad vastgesteld.

Gemeentelijke gebouwen

Meerjarig onderhoudsplanning	Looptijd	Vastgesteld
Medisch Centrum, Jongleveweg 1, Polsbroek	2012-2022	13-11-2011
Gemeentewerf, Reinaldaweg 21, Lopik	2017-2027	26-09-2017
Kantoor brandweerkazerne, gemeentewerken, onder VVE, Reinaldaweg 21, Lopik	2017-2027	26-09-2017
Jeugdcentrum, Jongleveweg 3a, Lopik (huurkoop)	2012-2022	13-11-2011
Sporthal de Wiekslag, Beatrixplantsoen 3, Lopik	2016-2026	februari 16
Sporthal De Bosrand, Koningin Wilhelminastraat 27a, Benschop	2016-2026	januari 15
Sporthal Polsbroek, Heer Willem van Egmondstraat 3, Polsbroek	2012-2022	13-11-2011
Zwembad Lobeke, Churchill-laan 21, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Gemeentehuis Lopik, Raadhuisplein 1, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Aula begraafplaats, Zuiderparklaan, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Gebouw, Emmalaan 66, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Voormalig schoolgebouw, De Akker 41 43, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Jachthut Oerlemanshut, gelegen M.A. Reinaldaweg, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Bijgebouw Oerlemansbos, gelegen M.A. Reinaldaweg, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Schuur Lopikerhout, gelegen M.A. Reinaldaweg, Lopik	2013-2023	26-06-2013
Waterpeilhuisje, gelegen Lekdijk Oost te Jaarsveld	2013-2023	26-06-2013
Lopikerweg Oost 1a (Chinees restaurant)	nmb	nmb
Dorpshuis Benschop	nmb	Nmb
Graafdijk 48 oude loodsen	nmb	nmb
vm. Basisschool Wagemaker 1 te Lopik	nmb	nmb

Onderhoud valt uiteen in drie verschillende categorieën, namelijk:

1. jaarlijks terugkerend (preventief en correctief) onderhoud;

WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

2. planmatig “groot” onderhoud;
3. levensduur verlengend onderhoud, niet zijnde een renovatie, zoals isolatie, dakwerken en duurzame installaties, waardoor het gebouw minimaal 15 jaar langer geschikt is voor het gebruiksdoel.

Ad 1.

Jaarlijks terugkerend onderhoud valt uiteen in correctief en preventief. Correctief onderhoud (klachten- en storingenonderhoud) betreft kleine reparaties en vervangingen. Preventief onderhoud heeft tot doel om het gebouw en de installaties in een toestand te houden die voor de dagelijkse functieervulling noodzakelijk is. Voorbeelden zijn het onderhouden van een CV ketel of luchtbehandelingsinstallatie.

Ad 2.

Planmatig periodiek of groot onderhoud zijn werkzaamheden die niet ieder jaar plaatsvinden. Een voorbeeld is schilderwerken. Maar ook ingrijpende werkzaamheden zoals vervanging van een installatie maakt hier onderdeel van uit.

Ad 3.

Levensduur verlengend onderhoud betreft het vervangen van delen van het gebouw die de levensduur van het gebouw met tenminste 15 jaar verlengen. Te denken valt aan dak, kozijnen of verduurzaming van het gebouw zoals isolatie, hybride installaties (warmtepompen) en zonnepanelen.

Activiteiten 2022

De gemeentelijke opstallen in eigendom zijn in 2022 planmatig, sober en doelmatig onderhouden. Daarnaast zijn alle gebouwen fysiek geïnspecteerd in het kader van het actualiseren van de MJOP's.

De hybride cv-installatie van het gemeentehuis is voorzien van een digitale regelinstallatie en in het archief is een nieuwe klimaatkast geïnstalleerd. In sporthal de Bosrand te Benschop zijn de warmte installaties vervangen door een hybride versie, is een verbeterde isolatie van de buitenschil toegepast en zijn zonnepanelen geïnstalleerd, waardoor het gebouw duurzamer is geworden.

De gemeente Lopik heeft de voormalige school te Jaarsveld verkocht. De gemeente heeft de voormalige school de Zomergaard te Lopik verbouwd voor de tijdelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen.

In 2022 is een nieuw raamcontract voor de jaren 2023-2026 voor energie aanbesteed samen met de U16 gemeenten en in werking getreden. Hierbij zijn er helaas flinke prijsverhogingen van gas- en elektraleveringen van toepassing.

3 Ontwikkelingen

In 2022 zijn de prijzen van installatiewerken en bouwkundige onderdelen wederom zeer sterk gestegen, de verwachting is dat deze trend zich nog enige tijd zal voortzetten. Een ander punt van zorg is een groot tekort aan vakmensen en materialen bij onderhouds- en installatiebedrijven waardoor het aanbesteden en inkopen van werk en realiseren van de planningen vaak onder druk staat of zelfs niet mogelijk blijkt. Door te werken in bouwteams met lokale aannemers en installateurs met daarbij open begrotingen kan dit probleem gedeeltelijk opgevangen worden.

D. Financiering

Inleiding

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie gaat over de financiering van beleid en het aantrekken van de geldmiddelen die daarvoor nodig zijn. De uitvoering van deze taak vraagt snelle beslissingen in een complexe geld- en kapitaalmarkt. Het beleid van Lopik voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut.

Algemene ontwikkelingen

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft in december 2022 voor de vierde keer in korte tijd de rente verhoogd naar een percentage van 2,5%. De afgelopen jaren was de ECB rente nog negatief, maar in de maand juli 2022 ging voor het eerst in tien jaar de rente omhoog. Doel van een nieuwe renteverhoging was om te proberen de oplopende inflatie tegen te gaan. De kans is groot dat de ECB de rente in 2023 nog verder zal verhogen.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

De gemeente Lopik heeft op 18 februari 2021 een langlopende lening van € 6 miljoen met een looptijd van 5 jaar afgesloten bij de BNG. Het rentepercentage van deze lening bedraagt -/- 0,25%. Op basis van een bijgewerkte liquiditeitsplanning is begin 2022 is bij de BNG een langlopende lening aangetrokken van € 8 miljoen af te lossen in 10 jaar (rente: 1,175%). Eind 2022 bedraagt het saldo van de langlopende geldleningen € 12,8 miljoen.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden van decentrale overheden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor hoeft het rijk minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld. Eind 2022 bedraagt het tegoed schatkistbankieren € 8,7 miljoen (eind 2021: € 2,5 miljoen).

Kasgeldlimiet

Wettelijk is er een maximum gesteld aan het bedrag van de netto vlottende schuld van gemeenten. Dit maximum wordt de kasgeldlimiet genoemd. De vlottende schuld mag deze limiet niet overschrijden. De kasgeldlimiet is sinds 1 januari 2003 vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar. Voor 2022 is dit een bedrag van € 2,9 miljoen. Elk kwartaal wordt de gemiddelde korte financiering voor dat kwartaal getoetst aan de kasgeldlimiet. In het 1^e kwartaal 2022 is de kasgeldlimiet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

KASGELDLIMIET 2022				
(x € 1.000)				
	Bedragen per kwartaal			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
1 Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
- in bedrag	2.904	2.904	2.904	2.904
2 Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	2.700	397	-	-
Schuld in rekening-courant	9.953	7.443	2.174	3.268
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
3 Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	5	6	8	5
Tegoeden in rekening-courant	3.868	9.057	9.777	9.693
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	4.306	2.583	1.327	2.865
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal netto vlottende schuld 2-3	4.474	-3.806	-8.938	-9.295
Toegestane kasgeldlimiet	2.904	2.904	2.904	2.904
Ruimte (+) / Overschrijding (-); 1-4	-1.570	6.710	11.842	12.199

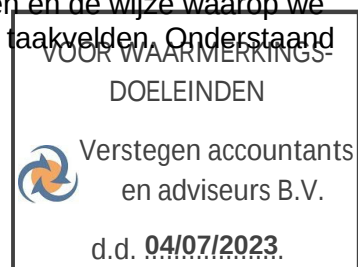
Renterisico-norm

De renterisico-norm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Met de norm wordt dus een spreiding van dit soort risico's beoogd. De renterisico-norm 2022 bedraagt € 6,8 miljoen. In 2022 is Lopik ruimschoots onder de renterisico-norm gebleven.

RENTERISICONORM 2022		
(x € 1.000)		
	Begroot	Werkelijk
1 Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-
2 Te betalen aflossingen	1.206	1.206
3 Renterisico op vaste schuld (1+2)	1.206	1.206
Renterisiconorm		
4a Begrotingstotaal (lasten) jaar 2022	34.161	35.656
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
4 Renterisiconorm (minimumbedrag)	6.832	7.131
Toets renterisiconorm		
5a Ruimte onder renterisiconorm (indien 4>3)	5.626	5.925
5b Overschrijding renterisiconorm (indien 3>4)		

Rentetoerekening/renteresultaat

De BBV schrijft voor dat we inzicht geven in de rentelasten en de wijze waarop we rente toerekenen aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden. Onderstaand schema voorziet in dit inzicht.



	Renteresultaat (bedragen x € 1)	Rekening 2022
a	De externe rentelasten	70.500
b	De externe rentebaten	-19.736
	Saldo rentelasten en rentebaten	50.764
c1	De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-
c2	De rente van projectfinanciering richting het taakveld	-
		-
	Saldo aan taakvelden toe te rekenen externe rente	50.764
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
		-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	50.764
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente	-61.252
	Renteresultaat op het taakveld treasury	-10.488

Het gerealiseerde renteresultaat betekent dat de gehanteerde omslagrente van 0,25% hoger is dan het werkelijke percentage. Met een werkelijk percentage van 0,24% blijft het verschil binnen de toegestane bandbreedte van 25%. Dat betekent dat een reëel percentage wordt toegerekend aan de activa.

EMU-saldo

In 2010 is tussen Rijk en gemeenten afgesproken dat voor alle gemeenten tezamen een toegestane EMU begrenzing wordt gehanteerd van -0,5 BBP. Voor gemeenten zijn individuele referentiewaarden uitgerekend afhankelijk van het aandeel in de algemene uitkering. Tegelijkertijd met de begrotingsstukken wordt een EMU-saldo berekening voor de gemeente Lopik ingediend bij het CBS. Op grond van deze begroting ziet de in te dienen EMU berekening er als volgt uit.

	EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.593	1.102	3.084
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	2.430	6.694	1.334
3	Mutatie voorzieningen	179	418	1.025
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgrond in exploitatie)	-	-	-
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-
	Berekend EMU-saldo	-658	-5.174	2.780

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

E. Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering is van belang bij de ondersteuning van een succesvolle uitvoering van de programma's.

Informatievoorziening en automatisering (I&A) en post & archief

Naast het faciliteren van de organisatie op het gebied van hybride werken zijn er diverse projecten opgestart c.q. ondersteund om diverse organisatieonderdelen te voorzien van nieuwe applicaties of nieuwere versies. Zo zijn er drie modules van Motion geïmplementeerd, het team Financiën heeft een aantal nieuwe functionaliteiten gekregen, zoals E-facturatie, en de koppeling tussen Key2Begraven en Key2Financien is geregeld. Daarnaast heeft I&A samen met het team Burgerzaken ervoor gezorgd dat er diverse E-diensten beschikbaar gesteld werden voor de inwoners van Lopik. Er zijn er technische upgrades van Oracle, UPP en SQL servers uitgevoerd. We hebben architectuurplaten voor software en infrastructuur vormgegeven om meer vanuit architectuur te kunnen werken. De BSL rapportages zijn gemoderniseerd en DSO VTH CLO is opgeleverd. We hebben Office365 geïntroduceerd, zowel de website als het intranet gemoderniseerd en de multifunctionele printers in het gebouw aanbesteed en vervangen. Op strategisch vlak zijn we begonnen met contract onderhandelingen met onze leveranciers, hebben we een start gemaakt met een visie op informatievoorziening en zijn we begonnen met een meerjarig informatiebeleidsprogramma voor 2023-2026. In 2023 gaan we kijken naar de positie en inrichting van functioneel applicatiebeheer binnen de gehele gemeente.

Vanuit het vakgebied post & archief hebben we in 2022 gezorgd voor de ontwikkeling en het vaststellen van een kwaliteitssysteem informatiebeheer, het uitvoeren van scan-, registratie- en controlewerkzaamheden op basis van het vervangingsbesluit en handboekvervanging, het registreren en verzenden van inkomende en uitgaande poststukken (waaronder beheer van de mailbox van de gemeente), het uitvoeren van archiefbeheer in meerdere applicaties, het uitvoeren van functioneel beheer zaaksysteem, het uitvoeren van een hotspotmonitor archiefbeheer, het voeren van strategisch informatiebeheer overleg, het overdragen aan en verhuizen van archieven naar het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek- en Lopikerwaard, het ontwikkelen van een autorisatieschema, het uitvoeren van verbeteracties vanuit toezichtrapportages informatiebeheer en het verstrekken van informatie uit het gemeentelijk archief aan medewerkers.

Borgen van privacy en informatieveiligheid

We geven voortdurend aandacht aan privacy en informatieveiligheid, bijvoorbeeld door maatregelen te implementeren om aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) te voldoen. Dit doen we onder andere door het vergroten van bewustwording en het op peil houden van bewustzijn omtrent privacy en informatieveiligheid en de dagelijkse werkzaamheden op het gebied van privacy zoals het sluiten van verwerkersovereenkomsten, het behandelen van AVG-privacyrechten van betrokkenen, het behandelen van datalekken en geven van advies op privacyvraagstukken uit de organisatie. Daarnaast hebben we voldaan aan de eerste verplichte externe audit op grond van de Wet politiegegevens (Wpg). Hier

wordt een verbeterplan voor opgesteld. Ook verantwoorden we ons over informatieveiligheid met de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA).

ENSIA score 2022

Ten aanzien van de ENSIA scoren we over het algemeen goed. De zelfevaluatie Basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) door de lijnverantwoordelijken levert een score op van 85%. Op de Basisregistratie grootschalige topografie (BGT) wordt 83% gescoord, op de Waardering onroerende zaken (WOZ) wordt slechts aan 1 norm niet voldaan. De scores voor de Basisregistratie personen (93%) en de Reisdocumenten (97%) zijn zelfs zeer goed. Alleen op de Basisregistratie ondergrond (BRO) wordt onvoldoende gescoord, namelijk 5%. Voor het onderdeel BRO heeft het projectteam een aantal verbeteracties gedefinieerd om in het jaar 2023 te realiseren.

Personeel en organisatie

Raad

Bij wet is vastgelegd dat een gemeente met de omvang van Lopik 15 raadsleden kent. In Lopik zijn deze 15 leden verdeeld over 5 dan wel 6 verschillende partijen. De burgemeester is voorzitter van de raad. Bij de uitvoering van zijn taken wordt de raad organisatorisch ondersteund door de griffie. De griffie bestaat uit de griffier en een griffiemedewerkster.

College

Het college bestaat naast de burgemeester uit twee wethouders. De burgemeester is voorzitter van het college. De tijdsbestedingsnorm voor de wethouders is na de gemeenteraadsverkiezing in 2022 bijgesteld van 1,8 fte naar 2,0 fte. Wij blijven hiermee ruimschoots binnen de wettelijk maximaal toegestane norm (3,3 fte).

Ambtelijke organisatie

Met de uitslag van de gemeenteraadverkiezing in 2022, een nieuwe gemeenteraad en een nieuw college van B&W is de focus van opschalen (fusie) verschoven naar het zelfstandig blijven van de gemeente Lopik. In het Bestuursakkoord 2022-2026 "Zorgen voor (de) ruimte" is deze keuze bekrachtigd. In het vierde kwartaal van 2022 is aan de nieuwe raad en het college van B&W het plan van aanpak organisatie ontwikkeling "Een wendbare organisatie met een sterk fundament" voorgelegd. Hierin staan twee sporen beschreven, een spoor van optimalisatie en een spoor fit voor de toekomst. Om dit te realiseren wordt een passende projectorganisatie opgezet.

De gemeentelijke organisatie is sinds 2021 ingericht in drie afdelingen en een staf:

- Afdeling Dienstverlening en sociaal beleid
- Afdeling Strategie, Beleid en Projecten
- Afdeling Bedrijfsvoering
- Staf

Ontwikkelingen

Medewerkers werkfit houden en maken

In 2022 heeft de uitslag van de gemeenteraadverkiezingen geleid tot het nieuwe bestuursakkoord 2022-2026. Dit is aanleiding om de ingezette koers vanuit het strategische personeelsbeleid te intensiveren. Vragen die daarbij horen zijn:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

- Wie werkt er bij ons en is er een gezonde balans tussen ingehuurd medewerkers en medewerkers in loondienst?
- Wat zijn de benodigde / gewenste competenties?
- Hoe binden en boeien wij onze medewerkers?
- Zijn wij een aantrekkelijk werkgever?
- Hoe houden we onze medewerkers (werk)fit en vitaal?

Daarnaast is het noodzakelijk om de basis op orde te houden, denk hierbij aan cao- en personele regelingen en personeelsadministratie.

Nu de gemeentelijke organisatie zelfstandig blijft ontstaat er een effect op de werkbeleving van medewerkers. Het biedt perspectief op invulling van de vacatures met medewerkers in loondienst. In 2022 is het gelukt om meer medewerkers aan ons te binden dan er zijn vertrokken. Het jaar heeft in het teken gestaan van binden, boeien en ontwikkelen van (nieuwe) medewerkers. Het blijft echter een uitdaging voor een kleinere gemeente om senior medewerker in dienst te nemen en te houden. Temeer omdat er tot 2026 meer dan 10% van de medewerkers in loondienst met pensioen gaat. Veel van deze medewerkers hebben meer dan 30 jaar bij Lopik gewerkt, zij nemen veel kennis mee. Een goede arbeidsmarktcommunicatie en een aantrekkelijke werkgever zijn kan hieraan bijdragen. Het team P&O ziet een intensivering van de taken, er is formatie voor een strategisch beleidsmedewerker toegevoegd.

Garantiebanen

Op grond van de Participatiewet moeten werkplekken worden gecreëerd voor mensen met een arbeidsbeperking. Inmiddels zijn twee medewerkers succesvol geplaatst op een garantiebaan.

Opleidingen

Sinds 2021 werken we samen met de gemeenten Woerden, Oudewater en Montfoort in de Groene Hart academie (GHA). Dit is een opleidingssamenwerking die digitale en fysieke opleidingen, vaardigheidstrainingen en coaching organiseert. In 2022 hebben medewerkers deelgenomen aan diverse fysieke opleidingen, E-learning, young professional netwerk GHA en coaching.

Formatie

De formatie ziet er voor 2022 als volgt uit:

Omschrijving	2022 (aantal fte)
Gemeentesecretaris	0,36
Staf	8,61
Afdeling Bedrijfsvoering	24,37
Afdeling Dienstverlening	21,99
Team Gemeentewerken	24,29
Afdeling Strategie, Beleid en Projecten	20,32
Totaal	99,94

Kengetallen en kosten personeel en organisatie

In de onderstaande tabel zijn een aantal aanvullende kengetallen opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Peildatum 31-12-2022

Omschrijving		Fulltime	Parttime
Aantal medewerkers in dienst	113	50,4%	49,6%
• waarvan mannen	51	88,2%	11,8%
• waarvan vrouwen	62	19,4%	80,6%
Gemiddelde leeftijd medewerkers in dienst	46,6		
Percentage ziekteverzuim (jaar 2022)	5,49%		

De kosten voor personeel en organisatie kunnen als volgt worden uitgesplitst:

Onderdeel	Begroot (na wijziging) 2022	Werkelijk 2022
Loonsom ambtelijke organisatie*	€ 6,5 miljoen	€ 6,5 miljoen
HRM en organisatiebeleid (onder andere secundaire arbeidsvoorwaarden)	€ 139.085	€ 139.898
Personeelsontwikkeling en mobiliteit (opleidingen, seminars, et cetera)	€ 100.553	€ 96.088
Arbeidsomstandigheden (aanpassen werkplekken, contract Arbodienst, et cetera)	€ 56.413	€ 62.391
Werving en selectie	€ 15.000	€ 24.669

* Dit bedrag betreft de salariskosten van personeel in loondienst

Integraal overzicht personeel

In het volgende overzicht zijn alle personeelsbudgetten bij elkaar genomen. Het overzicht dient door het jaar heen om een integrale afweging te kunnen maken of er financiële ruimte is om tijdelijk personeel in te huren. Zoveel als mogelijk wordt bij inhuur een deel van het reguliere personeelsbudget (op grond van een vacature) incidenteel overgeheveld naar het budget voor inhuur. Zoals gezegd vindt er bij vacatures een integrale afweging plaats waardoor deze relatie (begrotingstechnisch) niet altijd één op één te leggen is. Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt is het niet altijd mogelijk gebleken medewerkers in loondienst te werven.

Personeelskosten

Omschrijving	Begroting 2022 primitief	Wijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging	Werkelijk 2022	Verschil begroting en werkelijk
Personeel in loondienst	€ 8.310.432	- € 1.568.346	€ 6.742.086	€ 6.804.252	- € 62.166
Personeel ingehuurd	€ 1.768.480	€ 1.054.403	€ 2.822.883	€ 2.821.587	€ 1.296
Personeel totaal	€ 10.078.912	- € 513.943	€ 9.564.969	€ 9.625.839	- € 60.870

Wettelijke beleidsindicatoren

Indicator	Beschrijving	Eenheid	Jaarstukken 2021	Jaarstukken 2022
Formatie	Het aantal fte per 1.000 inwoners	aantal	7,4	7,6
Bezetting	Het aantal fte per 1.000 inwoners	aantal	6,5	6,8
Externe inhuur	Kosten als percentage totale loonsom en totale kosten inhuur externen	% en €	28,33% € 2.507.572	32,97% € 3.401.651
Overhead	Percentage van totale lasten	%	17,71%	16,55%

Overhead

Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's worden de kosten van het primaire proces opgenomen.

Overhead bestaat in elk geval uit:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- P&O / HRM.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- Interne en externe communicatie. projectcommunicatie en medewerkers die bij een projectbureau werken.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering (I&A).
- Facilitaire zaken en Huisvesting. Dit is inclusief receptie, beveiliging en catering en gebouwenbeheerders.
- Digitale Informatie Voorziening (DIV).
- Managementondersteuning primair proces.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

F. Verbonden partijen

De gemeente is verantwoordelijk voor de taken die zij door verbonden partijen laat uitvoeren. Het is daarom van belang de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daarmee gepaard gaande risico's te kunnen beoordelen. In deze paragraaf is per verbonden partij vermeld op welke wijze de gemeente financieel en bestuurlijk is verbonden. Ook is opgenomen of er sprake is van risico's voor de gemeente waarvoor geen maatregelen bij de verbonden partij zijn getroffen, maar die wel van materiële betekenis zijn voor de financiële positie.

De gemeente Lopik kan bepalen of zij een taak zelf uitvoert of uitbesteedt. De keuze die zij hierin maakt, is afhankelijk van welke aanpak de beste garantie geeft dat de taak wordt uitgevoerd op de wijze die de gemeente voor ogen heeft.

Dit toont het belang van een permanent volledig beeld van verbonden partijen en een degelijke organisatie van de beheersing en de informatievoorziening. De paragraaf Verbonden partijen presenteert de verbonden partijen en de kenmerken die relevant zijn voor de bedrijfsvoering van de gemeente Lopik.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
GGD regio Utrecht (GGDrU)	Publiekrechtelijke rechtspersoon - gemengd openbaar lichaam	€ 662.214	Lidmaatschap algemeen bestuur	31-12-2021 € 31-12-2022 €	31-12-2021 € 31-12-2022 €	2022: €	
Afval Verwijdering Utrecht (AVU)	Publiekrechtelijke rechtspersoon	€ 542.664	Lidmaatschap dagelijks en algemeen bestuur	31-12-2021 € 820.092 31-12-2022 € 266.831	31-12-2021 € 21.640.292 31-12-2022 € 27.573.052	2022: € 62.927 Het resultaat 2022 heeft betrekking op de verhuur van de containers. Dit saldo werd periodiek verrekend met de gemeenten die containers huren. Het Algemeen Bestuur	De gemeenschappelijke regeling AVU kent behoudends een voorziening voor onderhoud voor de glas-/papier-/verpakkingsafval- / textielcontainers en de reserve resultaat activiteiten voormalige NV AVU ten behoeve van huurders containers geen reserves of voorzieningen. Eventuele tegenvallers worden direct



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

OPMERKINGEN
DOELLEN

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
						heeft echter in februari 2022 besloten om het resultaat op containers in te zetten voor een deel van de CirkelWaarde-activiteiten en de campagne "Afval van Utrecht".	verrekend met de deelnemende gemeenten. Er hebben zich in 2022 geen tegenvallers of risico's voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	Publiekrechtelijke rechtspersoon	€ 876.658	Lidmaatschap dagelijks bestuur en algemeen bestuur	31-12-2021 € 23.237.000 31-12-2022 € 23.252.000	31-12-2021 € 62.708.000 31-12-2022 € 62.533.000	2022: € 742.000	VRU heeft in de jaarstukken 2022 de risico's in beeld gebracht. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

WAARMERKINGS-
DOELLEN

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
							teit voor 2022 € 580.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.409.000. De weerstandsratio komt uit op 2,5 en ligt ruim boven de minimale 1.
Werk en inkomen Lekstroom (WIL)	Publiekrechtelijke rechtspersoon - uitvoeringsorganisatie	€ 4.166.704	Lidmaatschap dagelijks bestuur en algemeen bestuur	01-01-2022 € 0 31-12-2022 € 0	01-01-2022 € 5.754.000 31-12-2022 € 6.896.000	2022: € 0 (het positieve saldo ad € 1.023.000 is volledig verrekend met de deelnemende gemeenten)	Bij het bepalen van het weerstandsvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Aangezien beiden bij WIL niet bestaan is er geen weerstandsvermogen. Indien de gevolgen van



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
							risico's zich voordoen komen deze ten laste van de deelnemende gemeenten.
Gemeenschappelijke regeling RHC Rijnstreek en Lopikerwaard	Publiekrechtelijke rechtspersoon	€ 71.847	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	De gemeente Woerden voert de financiële administratie.
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	Publiekrechtelijke rechtspersoon	€ 69.552	Lidmaatschap algemeen bestuur	31-12-2021 niet bekend 31-12-2022 niet bekend	31-12-2021 niet bekend 31-12-2022 niet bekend	2022: niet bekend	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)	Publiekrechtelijke rechtspersoon	€ 494.358	Lidmaatschap dagelijks bestuur en algemeen bestuur	31-12-2021 € 2.227.000 31-12-2022 € 1.271.000* * inclusief resultaat 2022	31-12-2021 € 5.325.000 31-12-2022 € 6.770.000	2022: € -/- 210.000 Een exploitatiete kort wordt in mindering gebracht op de algemene reserve. In 2022 is de algemene reserve toereikend om het exploitatiete kort op te vangen.	RUD heeft de risico's in de jaarstukken 2022 in beeld gebracht. Tegenover de risico's staat het vrij beschikbare vermogen (algemene reserve en jaarrekening resultaat). De weerstandsratio komt uit op 0,8, hetgeen onder het gewenste niveau (1,0) ligt. In de begroting 2023 is een post onvoorzien opgenomen. De post onvoorzien is vrij besteedbaar en wordt normaliter als eerste ingezet.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
							wanneer één van de geïdentificeerde risico's zich voordoet. Rekening houdend met de post onvoorzien 2023 komt de weerstandratio op 1,2.
Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU)	Publiekrechtelijke rechtspersoon - bedrijfsvoeringsorganisatie	€ 231.441	Lidmaatschap algemeen bestuur	31-12-2021 € 1.539.406 31-12-2022 € 2.847.146* * inclusief resultaat 2022	31-12-2021 € 5.297.271 31-12-2022 € 3.038.582	2022: € 1.470.875 Het resultaat 2022 is ogenschijnlijk hoog. Door voornaamste oorzaak ligt bij diverse projecten	Jaarlijks maakt BghU een risico inschatting. Voor 2022 bedraagt het benodigde weerstandsvermogen € 457.500. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 480.870, waarmee de weerstandratio uitkomt op 1,05.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

VERMERKINGS-
BLIJDEN

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
						waarvoor in 2022 extra budget was toegekend. De projecten zijn in volle gang, maar nog niet afgerond.	De weerstandsratio krijgt waarderingcijfer C (voldoende). In 2021 was dit F (ruim onvoldoende). In 2022 hebben zich bij BghU geen noemenswaardige incidenten voorgedaan uit de benoemde risicoposten.
Deelname in vennootschappen	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
BNG Bank NV	Naamloze vennootschap	26.442 aandelen (€ 2,50 nominaal per aandeel)	Stemrecht naar rato aandelenbezit	31-12-2021 € 5.062 miljoen 31-12-	31-12-2021 € 143.995 miljoen 31-12-	2022: € 300 miljoen	Gemeente Lopik is aandeelhouder en loopt daardoor in principe geen of een beperkt



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023

OPMERKINGS-
DOELLEN

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
				2022 € 4.615 miljoen	2022 € 107.459 miljoen		financieel en/of bestuurlijk risico.
Vitens NV	Naamloze vennootschap - publieke aandeelhouders	11.619 aandelen	Stemrecht naar rato aandelenbezit	31-12-2021 € 600,3 miljoen 31-12-2022 €	31-12-2021 € 1.387,8 miljoen 31-12-2022 €	2022: €	Gemeente Lopik is aandeelhouder en loopt daardoor in principe geen of een beperkt financieel en/of bestuurlijk risico. Wel bestaat de mogelijkheid dat er geen dividend wordt uitgekeerd, zoals in 2020 en 2021 het geval was.
Deelname in stichtingen	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
Stichting Beschut Werk Lekstroom (WerkWIJSS)	Privaatrechtelijk - stichting	€ 81.011	n.v.t.	31-12-2021 € 151.451	31-12-2021 € 342.901	2022: € 13.410	De bijdrage voor beschutte werkkleppen



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

WAARMERKINGS-
OPLEINDEN

Gemeenschappelijke regeling	Soort regeling / rechtsvorm	Financieel belang (omvang (deelnemers)bijdrage 2022)	Bestuurlijk belang (vertegenwoordiging en stemverhouding in AB)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Verwachte omvang financieel resultaat	Omvang risico's (in relatie tot weerstandsvermogen)
				31-12-2022 € 164.861* * inclusief resultaat 2022	31-12-2022 € 225.570		wordt via Werk en inkomen Lekstroom (WIL) aan de gemeente in rekening gebracht.
Stichting SchoonmaakWerk (WerkWJSS-Schoon)	Privaatrechtelijk - stichting	n.v.t.	n.v.t.	31-12-2021 € 159.315 31-12-2022 € 206.712* *inclusief resultaat 2022	31-12-2021 € 197.993 31-12-2022 € 89.105	2022: € 47.397	Gemeente Lopik neemt schoonmaakdiensten af.
Stichting Urgentieverlening West Utrecht	Privaatrechtelijk - stichting	€ 3.900	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	Stichting Urgentieverlening West-Utrecht is gemandateerd om aanvragen van woningezoekenden met een urgentieverklaring voor sociale huurwoningen te behandelen.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

G. Grondbeleid

In algemene zin is grondbeleid een middel om beleidsinhoudelijke doelstellingen uit het sectorale en ruimtelijke beleid te verwezenlijken. Het biedt daarvoor een aantal instrumenten. Daarnaast beoogt het grondbeleid het genereren van geld dat kan worden ingezet voor doeleinden van algemeen belang, zoals herstructureringsprojecten, kwaliteitsverbetering openbaar gebied, verkeersinfrastructuur, voorzieningen voor onderwijs en welzijn en natuur en recreatie.

In 2022 zijn er geen activiteiten gerealiseerd in het kader van het grondbeleid.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

H. Openbaarheidsparagraaf

Openbaarheidsparagraaf t.b.v. Jaarstukken 2022

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de gemeente Lopik, die voorziet in de verplichting die voortkomt uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie en artikel 3.5 van de Wet open overheid (hierna: de Woo), een wet die op 1 mei 2022 in werking is getreden. Deze wet bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

Actieve openbaarmaking

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit de overheid worden ondernomen om informatie uit zichzelf openbaar te maken voor de samenleving en politiek.

In de Woo is de verplichting opgenomen voor bestuursorganen om een aantal categorieën van documenten uit eigen beweging (actief) openbaar te maken (artikel 3.3, eerste en tweede lid van de Woo). De Woo bevat echter overgangsrecht voor deze verplichting. Deze treedt niet op 1 mei 2022 in werking, maar op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip (artikel 10.3, tweede lid van de Woo). Tot op heden is er nog geen koninklijk besluit genomen ten aanzien van welke categorieën informatie actief openbaar moeten worden.

In 2022 is er een Plan van Aanpak Wet Open Overheid ontwikkeld om invulling te geven aan de verplichting uit de Woo tot actieve openbaar. Aan de hand van dit Plan van Aanpak zullen verdere stappen worden gezet voor de implementatie van de Woo.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, zoals de Woo-verzoeken (voorheen de Wob-verzoeken).

In 2022 zijn er 16 Woo-verzoeken binnengekomen. Het merendeel had betrekking op de wijziging of totstandkoming van bestemmingsplannen. De behandeling van de Woo-verzoeken, zeker wanneer er niet gericht naar bepaalde documenten wordt gevraagd, vergt een behoorlijke ambtelijke capaciteit die de gemeente niet voorhanden heeft. Daarom zijn een aantal Woo-verzoeken niet binnen de wettelijke termijn behandeld. Dit heeft dan weer geresulteerd in juridische vervolgpcedures die ook weer extra capaciteit vergen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Jaarrekening

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Overzicht van baten en lasten per programma inclusief algemene dekkingsmiddelen en mutaties reserves

	Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil begroting / realisatie 2022
	Lasten programma's					
0.0	Bestuur en ondersteuning	-7.231	-8.668	-8.691	-8.456	-212
1.0	Veiligheid	-1.211	-1.284	-1.309	-1.326	43
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	-2.152	-2.181	-2.214	-2.354	173
3.0	Economie	-31	-7	-50	-23	17
4.0	Onderwijs	-1.418	-1.441	-1.327	-1.483	43
5.0	Sport, cultuur en recreatie	-2.030	-2.110	-2.035	-2.126	16
6.0	Sociaal domein	-12.213	-12.715	-11.211	-12.195	-520
7.0	Volksgezondheid en milieu	-4.047	-4.295	-4.485	-4.417	121
8.0	Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing	-1.631	-1.978	-2.042	-2.339	361
	Algemene dekkingsmiddelen	-194	-212	-215	-215	2
0.0	Onvoorzien	0	0	-35	0	0
0.0	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0
	Totaal lasten	-32.156	-34.891	-33.612	-34.934	44
	Baten programma's					
0.0	Bestuur en ondersteuning	789	1.541	525	1.378	163
1.0	Veiligheid	3	16	7	7	9
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	229	48	5	5	43
3.0	Economie	38	15	11	11	4
4.0	Onderwijs	397	369	310	414	-46
5.0	Sport, cultuur en recreatie	375	339	318	305	33
6.0	Sociaal domein	2.667	3.456	2.007	2.307	1.149
7.0	Volksgezondheid en milieu	3.968	4.283	4.191	4.191	92
8.0	Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing	879	795	457	641	154
	Algemene dekkingsmiddelen	24.404	27.112	24.180	26.775	336
0.0	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0
	Totaal baten	33.749	37.974	32.011	36.036	1.938
	Totaal saldo van lasten en baten	1.593	3.084	-1.601	1.102	1.982
	Toevoegingen en onttrekkingen reserves					
	Toevoegingen aan reserves	-1.132	-1.111	-549	-1.739	628
	Onttrekkingen aan reserves	3.008	972	444	1.676	-704
	Totaal	1.876	-139	-104	-63	-76
	Gerealiseerd resultaat	3.468	2.944	-1.705	1.039	1.906
	Waarvan lasten Overhead	-5.884	-5.959	-6.147	-6.187	227
	Waarvan baten Overhead	80	44	41	41	3
	Waarvan saldo Overhead	-5.804	-5.915	-6.106	-6.146	231

In bovenstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de programma's en de algemene dekkingsmiddelen. De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie is opgenomen in het jaarverslag bij de programma's.

De baten van de dekkingsmiddelen maken onderdeel uit van programma 9. Nader toelichtingen hierop vindt u dan ook bij dat programma en bij de paragraaf "Lokale heffingen".

De overige dekkingsmiddelen bestaan over het algemeen uit specifieke middelen van de verschillende ministeries en vergoedingen voor diensten zoals afvalstoffenheffing en rioolrecht.

Het bovenstaande overzicht geeft een totaalbeeld van de lasten en baten van de 9 programma's. In het resultaat voor bestemmen zijn de totalen opgenomen zonder rekening te houden met toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In het overzicht is inzichtelijk gemaakt welke toevoegingen en onttrekking ten laste van de reserves zijn gebracht. De financiële afwikkeling ervan is onderdeel van programma 0. Het resultaat hierna wordt aangeduid als het resultaat na bestemmen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt de begrotings-rechtmatigheid als volgt omschreven:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de Raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.”

Binnen dit kader is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV⁵, tenminste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

⁵ Besluit Begroting en Verantwoording

		R ¹	N ²	O ³
A	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.			X
B	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd.			X
C	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies, kostendekkende omzet of egalisatiereserves.		X*)	
D	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.		X*)	
E	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd, die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door: - E1. externe factoren zoals bijvoorbeeld: • faillissement van debiteuren/vorderingen die niet geïnd konden worden; • wijzigingen in landelijke wet- en regelgeving met financiële consequenties; • aanpassingen in het gemeentefonds; • uitgaven van gemeenschappelijke regelingen; • realisatie op begrote subsidieverwachtingen; • de rente-ontwikkeling op de kapitaalmarkt; • strategische grondaankopen; • klimaatomstandigheden, bijvoorbeeld een overschrijding van het budget gladheidbestrijding als gevolg van sneeuwval; • uitgaven die naar hun aard onvoorzien, onvermijdelijk, onuitstelbaar zijn. Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening. - E2. interne factoren: • doorberekening van indirecte kosten, onder voorwaarde dat de totale apparaatskosten zoals verantwoord op de kostenplaatsen niet worden overschreden; • kapitaallasten, onder voorwaarde dat de investeringskredieten door de raad zijn geautoriseerd; • overschrijdingen als gevolg van fouten in de begroting; • dotaties aan voorzieningen die verplicht zijn op grond van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. - E3. overige factoren		X*)	X
F	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.			X
G	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - G1 geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - G2 geconstateerd na verantwoordingsjaar		X	X
H	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - H1 jaar van investeren - H2 afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren		X	X
I	Betreft onderschrijdingen aan de lastenzijde en over- en onderschrijdingen aan de batenzijde.	X		

*) Dit type begrotingsoverschrijdingen, die passen binnen het beleid van de raad, worden niet meegewogen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Deze overschrijding wordt door vaststelling van de jaarrekening alsnog geautoriseerd.

¹ R = Rechtmatig

² N = Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel

³ O = Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel

Bij de programma 's hier onder genoemd is sprake van overschrijding van de lasten ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Kostenoverschrijdingen die op grond van het voorgaande als onrechtmatig moeten worden gekwalificeerd zijn in de analyse begrotingsoverschrijding toegelicht.

Analyse

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere onderdelen binnen een programma, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo van de overschrijdingen op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn namelijk ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten. In onderstaande analyse is een ondergrens gehanteerd van minimaal € 10.000 ten opzichte van de actuele begroting.

In programma 6.0 (Sociaal domein) zijn meer lasten gerealiseerd dan begroot, per saldo een bedrag van € 520.000.

In de volgende tabel is aangegeven welk criterium aan de kostenoverschrijding op productniveau is toegekend.

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Criterium
6 Sociaal domein	-520	1.149	629	C/D
TOTAAL	-520	1.149	629	

Conclusie

De lasten op het programma zijn voornamelijk hoger uitgevallen door het toekennen van energietoelagen en de opvang van ontheemden. Deze kosten worden ruimschoots gecompenseerd door hogere rijksbijdragen. Ook de kosten van de (open einde regeling) Wmo zijn hoger uitgevallen.

Er zijn geen begrotingsonrechtmatigheden die meetellen voor het rechtmatigheidsoordeel geconstateerd.

Aanwending bedrag voor onvoorzien

Voor niet voorziene uitgaven is in de begroting 2022 een bedrag geraamd van € 35.000. Dit is ca € 2,50 per inwoner.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt hier inzicht gegeven in de besteding van dit bedrag.

Primitieve begroting 35.000

Vrijval Najaarsnota -35.000

Resteert voor onvoorziene uitgaven 0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Incidentele baten en lasten

Het BBV provincies en gemeenten schrijft een overzicht voor van de incidentele baten en lasten, die maximaal drie jaar zijn opgenomen. Een overzicht van incidentele baten en lasten is hieronder opgenomen.

	Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
	Incidentele lasten		
a	Begeleiding wethouders van werk naar werk	-25	-13
b	Project hybride werken + Key2Burgerzaken	-37	-49
c	Inhuur afdeling P&O	-20	-18
d	Beschrijven processen rechtmatigheid	-27	-27
e	Initiatiefvoorstel jongerenwerker	-20	-18
f	Formatie team Civiel	-157	-167
g	Afkoop onderhoud verkeersinstallaties	-35	-35
h	Aanpak recreatieterreinen	-17	0
i	Storting voorziening speelplaatsen	-76	-76
j	Activiteiten inburgering	-21	-24
k	SPUK uitvoering inburgering	-87	-16
l	Opvang Oekraïense vluchtelingen	-301	-504
m	Subsidie Vluchtelingenwerk	-14	-15
n	Aanpak energiearmoede	-641	-803
o	Uitvoering Klimaatakkoord	-80	-67
p	Overdracht begraafplaats Lopik	-25	-25
q	Beroepsschriften Landelijk Gebied	-28	0
r	Integraal Ruimtelijk Perspectief	-15	-15
s	Inhuur Omgevingsvisie/Omgevingswet	-213	-147
t	Instellen voorziening Verlofsparen	0	-300
t	Overheveling incidentele budgetten 2021	-1.059	-558
	Totaal incidentele lasten	-2.897	-2.877
	Incidentele baten		
a	Ontwikkeling MOB-complex	706	0
b	Verkoop Kerkstraat 1 Jaarsveld	0	731
c	SPUK uitvoering inburgering	87	89
d	Opvang Oekraïense vluchtelingen	0	840
e	Aanpak energiearmoede	213	0
F	Overhevelingen incidentele budgetten 2021	184	135
	Totaal incidentele baten	1.190	1.795
	Totaal incidentele baten en lasten	-1.707	-1.082
	Incidentele toevoegingen aan reserves		
	Algemene reserve	-1.430	-824
	Totaal incidentele toevoeging aan reserves	-1.430	-824

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Incidentele onttrekkingen aan reserves		
Algemene reserve	1.132	489
Speelplaatsen	76	76
Recreatie en toerisme	17	0
Wegen	192	192
Bruggen	19	0
Zwembad	7	0
Sportzalen	19	9
Accommodaties	26	18
Totaal incidentele onttrekkingen uit reserves	1.488	784
Totaal incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	58	-40
Saldo van incidentele baten en lasten (incl. toev. en onttr. reserves)	-1.649	-1.121

Structureel begrotingssaldo

Op grond van het BBV en volgens de richtlijnen van de toezichthouder (provincie Utrecht) is het van belang niet alleen het begrotingssaldo inzichtelijk te maken, maar ook het structurele begrotingssaldo. Dit is het begrotingssaldo gecorrigeerd voor de incidentele baten en lasten. Op dit saldo baseert de provincie Utrecht haar toezichtregime. Het saldo inclusief incidentele lasten en baten is het begrotingssaldo waar de gemeenteraad van Lopik de begroting op vaststelt. In deze jaarrekening is er met name sprake van een groot aantal meevallers op structureel in de begroting opgenomen posten.

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Gewijzigd 2022	Realisatie 2022
Saldo Baten en lasten	-1.601	1.102	3.084
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-104	-63	-139
Begrotingssaldo na bestemming	-1.705	1.039	2.944
Waarvan Incidentele baten en lasten (saldo)	-1.907	-1.707	-1.082
Waarvan Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	166	58	-40
Sub saldo incidenteel	-1.741	-1.649	-1.121
Structureel begrotingssaldo	36	2.688	4.066

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze vergeleken worden met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Gewijzigd 2022	Realisatie 2022
Structurele lasten (A)	31.705	32.136	32.014
Structurele baten (B)	32.011	34.846	36.179
Structurele toevoegingen aan reserves (C)	515	309	287
Structurele onttrekkingen aan reserves (D)	244	188	188
Structureel begrotingssaldo (B-A)+(D-C)	36	2.589	4.066
Saldo van baten (E)	32.011	36.036	37.974
Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E x 100%)	0,11%	7,18%	10,71%

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

	E.T. Halman-van der Linden		G.M.G. Dolders
Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris		Griffier
In dienst vanaf (datum begin functieervulling)	14-jan-19		16-jan-03
In dienst tot en met (datum einde functieervulling)	31-mrt-22		heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.592		84.607
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	4.722		14.843
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	28.313		99.449
Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	1.915		n.v.t.
Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0		n.v.t.
Totale bezoldiging	30.228		99.449
Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	53.260		216.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.620		77.243
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.322		14.942
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	116.942		92.185
Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	6.101		n.v.t.
Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0		n.v.t.
Totale bezoldiging	123.043		92.185
Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	209.000		209.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-mrt-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10
Omvang dienstverband in uren	1.108
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Totale bezoldiging	132.960
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	228.248
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>	
Uurtarief	0
Totale bezoldiging	n.v.t.
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de gemeentesecretaris en griffier bedraagt € 216.000. Dit maximum is niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders aangegeven.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kostprijs (verkrijgings- of vervaardigingsprijs). Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

De raad heeft in 2020 de nota afschrijvingsbeleid gemeente Lopik 2020 vastgesteld. In februari 2022 is de tabel afschrijvingstermijnen aangepast.

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. Afschrijving vindt plaats op basis van het verleende krediet en vangt aan in het jaar volgende op in gebruik name.

Immateriële vaste activa

Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Saldo van agio en disagio af te schrijven gedurende de looptijd van de waardepapieren.

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven op basis van technische levensduur van het actief.

De afschrijvingstermijnen zijn vermeld in de nota afschrijvingsbeleid.

Activa met een aanschafwaarde van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen. Deze worden altijd geactiveerd.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden geactiveerd en lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven tijdsduur.

Financiële vaste activa, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald aan de hand van de geschatte inningskansen.

Overlopende activa, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en voorzieningen

Conform het BBV gelden regels voor de classificatie en de verantwoording van reserves en voorzieningen. Hieronder wordt het onderscheid tussen reserves en voorzieningen kort toegelicht.

Weerstandsreserve: bedoeld als buffer voor het opvangen van algemene risico's waar niet op andere wijze in is voorzien, er ligt een relatie met de paragraaf weerstandsvermogen.

Algemene reserve: vrij besteedbare middelen waaraan een nadere bestemming kan worden gegeven met bij voorkeur een eenmalig karakter of investeringen met een maatschappelijk nut. Bij grote meerjarige projecten verdient het de voorkeur dan een deel van de algemene reserve te



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

benoemen tot bestemmingsreserve, kleinere investeringen kunnen ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Bestemmingsreserves: middelen die zijn afgezonderd van de algemene reserve en waar, door middel van een raadsbesluit, een specifieke bestemming aan is gegeven bij voorkeur met een eenmalig karakter of investeringen met een maatschappelijk nut.

Voorzieningen: middelen waar een terugbetalingsverplichting op rust, die naar hun aard redelijkerwijs niet op nadere wijze bestemd kunnen worden of ten behoeve van uitgaven die onafwendbaar zijn. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening wethouders pensioen is berekend op basis van de contante waarde gestoeld op actuariële grondslagen.

De reserves worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn onderverdeeld in weerstandsreserve, algemene reserve en bestemmingsreserves.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de resultaatbepaling is uitgegaan van het stelsel van baten en lasten.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten, zoals overlopend vakantiegeld en vakantiedagen, toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Balans inclusief toelichting

Bedragen per 31-12 (bedragen x € 1.000)	2022		2021	
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Immateriële vaste activa		-		-
Materiële vaste activa		24.418		23.084
- investeringen met economisch nut	11.649		11.791	
- investeringen economisch nut heffingen	3.837		3.677	
- investeringen met maatschappelijk nut	8.933		7.616	
Financiële vaste activa		1.406		1.417
- kapitaalverstrekkingen deelnemingen	78		78	
- overige langlopende uitzettingen u/g	1.328		1.339	
<u>Flottende activa</u>				
Voorraden		-		-
Uitzettingen < 1 jaar		9.965		3.766
- schatkistbankieren	8.713		2.459	
- overige uitzettingen < 1 jaar	1.252		1.307	
Liquide middelen		249		255
Overlopende activa		4.995		3.915
- nog te ontvangen voorschotbedragen overheid	4.114		2.918	
- overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	881		997	
Totaal activa		41.033		32.436
Passiva				
<u>Vaste passiva</u>				
Eigen vermogen		18.873		15.789
- algemene reserves	9.525		5.722	
- bestemmingsreserves	6.404		6.599	
- gerealiseerd resultaat	2.944		3.468	
Voorzieningen		3.156		2.131
Vaste schulden ≥ 1 jaar		12.827		6.033
- onderhandse leningen	12.794		6.000	
- waarborgsommen	33		33	
<u>Flottende passiva</u>				
Schulden < 1 jaar		3.164		5.715
- kasgeldleningen	0		2.700	
- overige kortlopende schulden	3.164		3.015	
Overlopende passiva		3.014		2.769
- nog te betalen bedragen	2.502		2.435	
- vooruitontvangen bedragen overheid	498		318	
- vooruitontvangen bedragen overig	14		16	
Totaal passiva		41.033		32.436

Activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2021	Balans correctie	Vermeerdering	Vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	0		80			80
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	10.282		174	99	538	9.818
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0					0
Machines, apparaten en installaties	359		92		24	428
Vervoermiddelen	167		54		34	188
Overige materiële activa	983		203		52	1.134
	11.791	0	603	99	647	11.649

Voor een toelichting op deze investeringen verwijzen wij u naar het overzicht van de restantkredieten per 31 december 2022 in de bijlage.

Belangrijkste investeringen:

Bedrijfsgebouwen

Verduurzaming ventilatiesysteem De Bosrand

Machines, apparaten en installaties

Installaties gemeentehuis

Overige materiële activa

Investeringen ICT

Aanschaf ICT-middelen

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 31-12-2021	Balans correctie	Vermeerdering	Vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	668				25	643
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.501		410		153	2.758
Machines, apparaten en installaties	0					0
Vervoermiddelen	110				27	83
Overige materiële activa	397				45	351
	3.677	0	410	0	250	3.837

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Belangrijkste investeringen:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Vervangen minigemalen buitengebied
Vervangen hoofdtank vacuümemaal 3
Reconstructie Maria Louiselaan

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2021	Balans correctie	Vermeerdering	Vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-,weg- en waterbouwkundige werken	7.616		1.603	16	271	8.933
	7.616	0	1.603	16	271	8.933

Belangrijkste investeringen:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Reconstructie Maria Louiselaan
Reconstructie Radiolaan
Anjerhofbrug
Reconstructie Benedeneind Noordzijde
Uitvoering oevers 2018
Herinrichting oever De Schenkel

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerdering	Vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Deelnemingen	78				78
Overige langlopende geldleningen u/g	1.339			11	1.328
	1.417	0	0	11	1.406

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Flottende Activa

Uitzettingen < 1 jaar

Overige uitzettingen < 1 jaar

	31-12-2022	31-12-2021
Vordering debiteuren algemeen*	424	639
Vorderingen openbare lichamen*	391	302
Debiteuren sociale zaken	218	317
Debiteuren belastingen	219	49
	1.252	1.307

De opbouw van de vorderingen* naar ouderdom is als volgt:

2011 t/m 2018:	€	31.951 (€ 33.246)
2019:	€	24.103 (€ 34.003)
2020:	€	1.942 (€ 1.443)
2021:	€	25.116 (€ 1.501.324)
2022:	€	777.813

Voor de vorderingen is een voorziening debiteuren getroffen waarin eind 2022 een bedrag opgenomen was van € 272.603.

Schatkistbankieren

Eind 2022 was er een tegoed schatkistbankieren van € 8.712.790 (2021: € 2.458.954).

De tegoeden bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten, Rabobank en SKB staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen:

Kwartaal 1	€	286.000
Kwartaal 2	€	485.000
Kwartaal 3	€	270.000
Kwartaal 4	€	274.000
Gemiddeld	€	329.000
Drempelbedrag na 1 juli (2,0% begrotingstotaal; minimum € 1.000.000)	€	1.000.000

Liquide middelen

Het saldo liquide middelen is als volgt opgebouwd:

	31-12-2022	31-12-2021
Kas	5	4
Bank Nederlandse Gemeenten	233	236
Bank Nederlandse Gemeenten (Burgerzaken)	10	14
Rabobank	1	1
	249	255

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen overheid	4.114	2.918
Nog te ontvangen overig	453	984
Vooruitbetaald	427	13

Het saldo nog te ontvangen bedragen ultimo 2022 bedroeg € 4,6 miljoen en is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

Afwikkeling BCF 2022	€ 2.078.000
Opvang Oekraïners	€ 376.000
RBL gemeente Houten - Jeugd	€ 1.000.000
Pensioenoverdracht ASR	€ 329.000
Algemene uitkering	€ 216.000
Afrekening AVU	€ 172.000
RUD afrekening DVO	€ 89.000
Afvalfonds	€ 62.000
Overige	€ 243.000

Het saldo vooruitbetaalde bedragen 2022 bedraagt € 427.000.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Passiva

Reserves

Overzicht reserves	Saldo 31-12-2021	Vermeer- dering	Vermin- dering	Resultaat 2021	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves					
Algemene reserve (vrij besteedbaar)	1.133.196	823.766	489.163	3.424.101	4.891.900
Weerstandsreserve	4.588.476	0	0	44.125	4.632.601
Totaal algemene reserves	5.721.672	823.766	489.163	3.468.226	9.524.501
Bestemmingreserves					
Wegen	3.162.385	105.264	330.752	-	2.936.897
Bruggen	742.488	-	5.002	-	737.486
Monumentenfonds	120.102	-	-	-	120.102
Karakteristieke Landschapselementen/Lopik Meerw aard	397.530	-	-	-	397.530
Speeltuinen	75.852	-	75.852	-	-
Recreatie en toerisme	21.510	-	-	-	21.510
Kapitaallasten nieuw bouw gemeentew erf	1.203.807	-	44.150	-	1.159.657
Groot onderhoud zw embad	64.653	-	-	-	64.653
Groot onderhoud sporthal/-zalen	295.941	70.100	8.633	-	357.408
Groot onderhoud overige gemeentelijke eigendommen	514.718	111.914	18.271	-	608.361
Totaal bestemmingreserves	6.598.986	287.278	482.660	0	6.403.605
Totaal Reserves	12.320.658	1.111.044	971.823	3.468.226	15.928.106

Toelichting mutaties Reserves

Naam	Algemene reserve
Doelstelling	1. Het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers 2. Het opvangen van tekorten in de jaarrekening 3. Het afdekken van begrotingstekorten, voor zover op basis van de meerjarenraming blijkt dat deze niet van structurele maar incidentele aard zijn 4. Het dekken van uitgaven en investeringen met een incidenteel karakter
Functie	Bufferfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Totaal toevoegingen: € 4.247.867 Bestemming jaarrekeningsaldo 2021: € 3.424.101 Vaststellen Programmabegroting 2022: € 33.828 Toevoeging tbv budgetoverhevelingen: € 773.500 Overige incidentele toevoegingen: € 16.438
Onttrekking	Totaal onttrekkingen: € 489.163 Budgetoverhevelingen 2021: € 183.451

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Jaarstukken 2022 Gemeente Lopik

	Regionale Flexpool Woondeal: € 54.741 Oneigenlijk grondgebruik en snippergroen: € 42.364 Overige incidentele onttrekkingen: € 208.607
Omvang per 1-1-2022	€ 1.133.196
Omvang per 31-12-2022	€ 4.891.900 (exclusief Resultaat 2022)
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	Voor (incidentele) budgetten die doorgeschoven worden naar 2023 is nog een bedrag beschikbaar van circa € 312.000, welke ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

Naam	Weerstandsreserve
Doelstelling	De buffer voor het opvangen van risico's waar niet op andere wijze in is voorzien
Functie	Bufferfunctie + Inkomensfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021: € 44.125
Onttrekking	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 4.588.476
Omvang per 31-12-2022	€ 4.632.601
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

Naam	Reserve wegen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud wegen in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Totaal toevoegingen: € 105.264 Vaststelling MJOP: € 105.264
Onttrekking	Totaal onttrekkingen: € 330.752 Dekking tekorten MJOP's: € 138.470 Formatie team Civiel: € 157.000 Afkkoop onderhoud verkeersregelinstallaties: € 35.282
Omvang per 1-1-2022	€ 3.162.385
Omvang per 31-12-2022	€ 2.936.897
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Naam	Reserve bruggen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud bruggen in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Totaal onttrekkingen: € 5.002 Dekking tekort MJOP: € 5.002
Omvang per 1-1-2022	€ 742.488
Omvang per 31-12-2022	€ 737.486
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

Naam	Monumentenfonds
Doelstelling	Het subsidiëren van gemeentelijke monumenten
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 120.102
Omvang per 31-12-2022	€ 120.102
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	€ 148.000
Bijzonderheden	Dekking krediet renovatie De Heul (€ 20.000) is doorgeschoven naar 2023.

Naam	Karakteristieke Landschapselementen/Lopik Meerwaard
Doelstelling	De ondersteuning van projecten in het landschap, o.a. het project LopikerMeerwaard
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 397.530
Omvang per 31-12-2022	€ 397.530
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Naam	Reserve speeltuinen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud en vervanging van speeltuinen in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Vrijval reserve speeltuinen: € 75.852
Omvang per 1-1-2022	€ 75.852
Omvang per 31-12-2022	€ 0
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	Reserve is opgeheven en omgezet in een voorziening speelplaatsen

Naam	Reserve recreatie en toerisme
Doelstelling	De ondersteuning van activiteiten in het kader van recreatie en toerisme
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 21.510
Omvang per 31-12-2022	€ 21.510
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	€ 66.000
Bijzonderheden	

Naam	Reserve kapitaallasten nieuwbouw gemeentewerf
Doelstelling	De dekking van de nieuwbouw kosten van de gemeentewerf
Functie	Dekkingsfunctie
Vervaldatum	31-12-2049
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Jaarlijkse kapitaallasten: € 44.150
Omvang per 1-1-2022	€ 1.203.807
Omvang per 31-12-2022	€ 1.159.657
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	Boekwaarde investering
Bijzonderheden	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Naam	Reserve groot onderhoud zwembad
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud voor het zwembad in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Geen
Onttrekking	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 64.653
Omvang per 31-12-2022	€ 64.653
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

Naam	Reservegroot onderhoud sporthal/-zalen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud voor de sporthal en sportzalen in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Reguliere storting: € 70.100
Onttrekking	Groot onderhoud sportaccommodaties: € 8.633
Omvang per 1-1-2022	€ 295.941
Omvang per 31-12-2022	€ 357.408
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

Naam	Reserve groot onderhoud overige gemeentelijke eigendommen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud van overige eigendommen in de gemeente Lopik
Functie	Bestedingsfunctie
Vervaldatum	N.v.t.
Toevoeging	Reguliere storting: € 111.914
Onttrekking	Groot onderhoud: € 18.271
Omvang per 1-1-2022	€ 514.718
Omvang per 31-12-2022	€ 608.361
Minimale omvang	N.v.t.
Maximale omvang	N.v.t.
Bijzonderheden	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Vermeer- dering	Vermin- dering	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Werkhervatting ged.arbeidsgeschikten	72.240	20.000	0	0	92.240
Pensioenaanspraken (ex) wethouders	241.694	328.656	0	52.027	518.323
Speelplaatsen	-	112.852	2.512	0	110.340
Openbare verlichting	-	109.000	109.000	0	-
Riolering	1.774.851	342.061	25.925	0	2.090.987
Afval	41.745	2.294	0	0	44.039
Verlofsparen	-	300.000	0	0	300.000
Totaal Voorzieningen	2.130.531	1.214.863	137.437	52.027	3.155.930

Toelichting mutaties voorzieningen:

Naam	Voorziening arbeidsrechtelijke verplichtingen/WGA gelden
Doelstelling	Het opvangen van kosten die verband houden met eventuele uitkeringen
Toevoeging	Reguliere storting: € 20.000
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 72.240
Omvang per 31-12-2022	€ 92.240
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	Maximale hoogte: € 150.000

Naam	Voorziening pensioenaanspraken (ex) wethouders
Doelstelling	Het reserveren van middelen voor het ouderdoms- en nabestaandenpensioen van (ex) wethouders van de gemeente Lopik
Toevoeging	Pensioenoverdracht ASR: € 328.656
Vermindering	Vrijval voorziening: € 52.027
Omvang per 1-1-2022	€ 241.694
Omvang per 31-12-2022	€ 518.323
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening speelplaatsen
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud en vervanging van speeltuinen in de gemeente Lopik
Toevoeging	Totaal toevoegingen: € 112.852
	Vrijval reserve speelplaatsen: € 75.852
	Vaststelling MJOP spelen: € 37.000
Vermindering	Groot onderhoud: € 2.512

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Jaarstukken 2022 Gemeente Lopik

Omvang per 1-1-2022	€ 0
Omvang per 31-12-2022	€ 110.340
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening openbare verlichting
Doelstelling	Het egaliseren van de lasten van groot onderhoud en vervanging van openbare verlichting in de gemeente Lopik
Toevoeging	Vaststelling MJOP: € 109.000
Vermindering	Groot onderhoud: € 109.000
Omvang per 1-1-2022	€ 0
Omvang per 31-12-2022	€ 0
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening riolering
Doelstelling	Het reserveren van middelen voor groot onderhoud en toekomstige vervangingsinvesteringen
Toevoeging	Saldo riolering 2022: € 342.061
Vermindering	Baggerwerkzaamheden 3 ^e fase: € 25.925
Omvang per 1-1-2022	€ 1.774.851
Omvang per 31-12-2022	€ 2.090.987
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP)

Naam	Voorziening afval
Doelstelling	Het reserveren van middelen voor groot onderhoud en toekomstige vervangingsinvesteringen
Toevoeging	Saldo afvalstoffenheffing 2022: € 2.294
Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 41.745
Omvang per 31-12-2022	€ 44.039
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening verlofsparen
Doelstelling	Het reserveren van middelen voor bovenwettelijk verlof
Toevoeging	Instellen voorziening: € 300.000

Vermindering	Geen
Omvang per 1-1-2022	€ 0
Omvang per 31-12-2022	€ 300.000
Onderhoudsplan	
Bijzonderheden	

Vaste schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Geldleningen	12.794	6.000
Waarborgsommen	33	33
	12.827	6.033

In februari 2021 is bij de BNG een vaste geldlening afgesloten van € 6 miljoen met een looptijd van 5 jaar. Het rentepercentage van deze annuïtaire geldlening bedraagt -/- 0,25%. Begin 2022 is bij de BNG een lineaire geldlening afgesloten van € 8 miljoen met een looptijd van 10 jaar (rente: 1,175%).

Flottende passiva

Crediteuren

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	3.164	3.015
	3.164	3.015

Begin maart 2023 staat van de crediteuren nog ongeveer € 60.000 open om te betalen.

Kasgeldleningen

Eind 2022 zijn er geen kasgeldleningen afgesloten. Eind 2021 was er een kasgeldlening afgesloten van € 2,7 miljoen.

Overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen bedragen	2.502	2.435
Vooruitontvangen bedragen	512	334
	3.014	2.769

Nog te betalen bedragen

Nog te betalen bedragen betreft onder andere af te dragen loonheffing en pensioenpremie van de maand december, afrekening Werk en Inkomen Lekstroom en Regionale Backoffice Lekstroom, rente vaste geldleningen en inhuurkosten van de maand december.

Vooruitontvangen bedragen

	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2022
SPUK sport	20	19	27	2
Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid	85	336	304	116



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Nationaal Programma Onderwijs	29	70	38	61
Opvang ontheemden Oekraïne	-	462	462	-
Aanpak energiearmoede	-	213	-	213
Onderwijsroute	-	12	-	12
Wet inburgering 2021	-	89	36	53
Transitievergoeding	-	40	-	40
Regionale Flexpool Woningdeal	163	-	163	-
Extern advies Warmtetransitie	21	-	21	-
Overige	16	7	10	13
	334	1.248	1.071	512

Borg- en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Lopik heeft ultimo 2022 onderstaande borgstellingen uitstaan.

De borgstellingen zijn verleend aan verenigingen en stichtingen.

Functie	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag van de aangepaste lening	Gewaarborgde geldleningen
Acc. voor sportbeoefening Sociaal-cultureel werk	Diverse accommodaties sportverenigingen Financiering dorpshuizen	569.789,56 56.722,53 626.512,09	-
Percentage van het leningbedrag waarvoor borg verleend is	Restantbedrag van de lening bij aanvang van het rekeningsjaar	Bedrag van de aflossing in het rekeningsjaar	Restantbedrag van de lening aan het eind van het rekeningsjaar
100	214.942,37	22.118,81	192.823,56
100	16.226,98	1.905,48	14.321,50
	231.169,35	24.024,29	207.145,06

Gegarandeerde Leningen

Tevens staat de gemeente indirect garant aan leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties. Dit betreft 50% van de restant hoofdsom waarvoor het waarborgfonds sociale woningbouw in eerste instantie garant voor staat.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Financier	Geldnemer	Restant hoofdsom 31-12-2022	Percentage dekking
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	799.999,94	50%
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	230.073,20	50%
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	287.594,38	50%
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	1.117.240,33	50%
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	124.999,88	50%
De Woningraat	Nederlandse Waterschapsbank	1.753.207,74	50%
De Woningraat	NV Bank Nederlandse Gemeenten	4.793.987,98	50%
De Woningraat	NV Bank Nederlandse Gemeenten	8.000.000,00	50%
Totaal		17.107.103,45	

Overige gegevens

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

De FNV heeft een klacht tegen de WIL-gemeenten ingediend bij de Autoriteit Persoonsgegevens, welke ook de gemeente Lopik raakt. Het betreft de in het verleden gebruikte "fraudescorekaart", een algoritme dat mensen risicoscores geeft. Op dit moment hebben we geen informatie over eventuele gevolgen van deze klacht voor de gemeente.

De resultaat bestemming

Voorgesteld wordt om het positieve saldo na bestemming van € 1,4 mln. toe te voegen aan de Algemene Reserve.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Specifieke Uitkeringen Single Information Single Audit (SISA-bijlage)

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Jen V	A1 6	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)	
			Aard controle R Indicator: A16/01 € 475.200	Aard controle R Indicator: A16/02 € 155.376	Aard controle R Indicator: A16/03 € 0	Aard controle R Indicator: A16/04 € 0	Aard controle R Indicator: A16/05 € 0	Aard controle R Indicator: A16/06 € 144.650	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023

			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Som indicatoren 01 t/m 08</i> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 65.048	€ 985.318	€ 1.087.918	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			3	24	3	24	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 13.788	
BZ K	C5 5	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huishouders – heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>				
			0	€ 0	€ 0				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>	
			0	0	0	0	0	0	



BZ K	C6 2	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de to eslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 957	Nee				
OC W	D8	Onderwijsachterstanden beleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 271.510	€ 6.000	€ 21.550	€ 5.376	€ 79.735	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
		Gemeenten						

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			informatie voor die gemeente invullen	onderwijsachtersta ndenbeleid	informatie voor die gemeente invullen	onderwijsachtersta ndenbeleid		
				Bedrag		Bedrag	Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>	
			1					
			2					
		100						
OC W	D1 4	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID- 19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T- 1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	
			€ 38.017	€ 0	€ 0	€ 0	€ 29.048	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>		
		1						
		2						
		10						
Ien W	E4 4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021– 2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
		1	060344 Gemeente Utrecht	€ 58.538	€ 58.538	€ 0	€ 0	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			060344 Gemeente Utrecht	€ 15.116	€ 15.116	€ 0	€ 0	
	2		060344 Gemeente Utrecht	€ 1.681	€ 1.681	€ 0	€ 0	Nee
	3		060344 Gemeente Utrecht					Nee
	4							
	5							
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
	1		060344 Gemeente Utrecht	Natuurvriendelijke oevers, ontsteden en vergroenen, toekomstbomen	Nee			
	2		060344 Gemeente Utrecht	Afkoppelen hemelwater, natuurvriendelijke oevers, open verharding, afwateren op berm	Nee			
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8		060344 Gemeente Utrecht	Vergroten duikers, aanplanten bomen, open verharding, afwateren op berm	Nee			
	9							
	10							

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

		11				
		12				
		13				
		14				
		15				

SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)

			(levensonderhoud) (Bbz 2004)	(levensonderhoud) (Bbz 2004)	kunstenaars (WWIK)			
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				
SZ W	G2 A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam



		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
	1	060331 Gemeente Lopik	€ 1.783.838	€ 31.325	€ 79.793	€ 1.127	€ 0	
	2							
	100							
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12



		1	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 5.451	€ 0	€ 0	€ 244.884
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
SZ W	G3		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
								Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

SZ W	G3 A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
		1	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 10.885	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T - 1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
		1	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
SZ W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordten hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>

1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
6	Totaal	0	0			
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland	



			(gemeente Maastricht)	Maastricht), aflossing	(gemeente Maastricht), overig	(gemeente Maastricht)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	
SZ W	G4 A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	

1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 41.221	€ 0	€ 13.249	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 790	€ 0	€ 2.356	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 197.875	€ 0	€ 4.518	€ 0
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 112.000	€ 0	€ 1.684	€ 0
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 57.783	€ 0	€ 869	€ 0
	Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09	
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0	
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	32	1	
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	28	0	
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	17	0	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoesl agaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoesl agaffaire	Kapitaalverstrekkin gen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkin gen Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoesl agaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
		1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
		5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZ W	G1 0	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>	
			€ 36.183	€ 0	Ja	
SZ W	G1 2	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

SZ W	G1 2A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (toeslagen) , jaar T-1.
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/04</i>
	1	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0		
	2					
	20					

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

SZ W	G1 3	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
V W S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 18.979	€ 31.872				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1	Zwembad	€ 22.612	€ 8.827	€ 13.785		

Jaarstukken 2022 Gemeente Lopik

		2	Sportzaal Wiekslag	€ 2.730	€ 1.666	€ 1.064		
		3	Wijkcentrum De Schouw	€ 1.617	€ 1.617	€ 0		
		4	Sporthal De Bosrand	€ 3.857	€ 3.857	€ 0		
		5	Gymzaal Polsbroek	€ 1.056	€ 295	€ 761		
		100						

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Bijlage 1: Taakvelden

De programma's in het jaarverslag zijn verantwoord per taakveld, wij verwijzen u naar de opgenomen programma's 0 tot en met 8 in het jaarverslag.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Bijlage 2: Wettelijke beleidsindicatoren

In dit overzicht zijn de meeste actuele cijfers verwerkt.

Indicator	Eenheid	Periode	Waarde
Woonlasten éénpersoonshuishouden Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een één-persoons-huishouden betaalt aan woonlasten	euro	2020 2021 2022	797 909 999
Woonlasten meerpersoonshuishouden Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meer-persoons-huishouden betaalt aan woonlasten	euro	2020 2021 2022	963 1.083 1.190
WOZ-waarde woningen De gemiddelde WOZ-waarde van woningen	x € 1.000	2020 2021 2022	311 347 384
Demografische druk De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	%	2020 2021 2022	71,9 71,9 71,7
Winkeldiefstallen Het aantal winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	0,3 0,7 0,7
Geweldsmisdrijven Het aantal geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	1,7 2,8 2,1
Diefstallen uit woning Het aantal diefstallen uit woningen	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	1,0 1,7 1,7
Vernielingen en beschadigingen Het aantal vernielingen en beschadigingen	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	3,5 4,1 7,3
Verwijzingen Halt Het aantal verwijzingen naar Halt in de leeftijd van 12-17 jaar	aantal per 1.000 jongeren	2019 2020 2021	5 9 12
Jongeren met delict voor rechter Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen	%	2018 2019 2020	0 1 0
Banen Het aantal banen in de leeftijd van 15-64 jaar	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	600,7 615,7 637,3
Vestigingen (van bedrijven) Het aantal vestigingen van bedrijven in de leeftijd van 15-64 jaar	per 1.000 inwoners	2019 2020 2021	164,3 173,4 179,7
Netto arbeidsparticipatie Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	%	2019 2020 2021	73,5 72,3 74,6
Funciemenging De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen		2019 2020 2021	50,4 50,4 50,8
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) % Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat	%	2019 2020 2021	1,7 1,0 1,3

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Jaarstukken 2022 Gemeente Lopik

Absoluut verzuim Het aantal leerplichtigen (5-18 jaar) dat niet staat ingeschreven op een school	per 1.000 leerlingen	2019 2020 2021	0,0 0,0 0,0
Relatief verzuim Het aantal leerplichtigen (5-18 jaar) dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is	per 1.000 leerlingen	2019 2020 2021	16 17 20
Niet-sporters Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners	%	2012 2016	55,2 53,3
Bijstandsuitkeringen Het aantal personen met een bijstandsuitkering; 18 jaar en ouder	per 10.000 inwoners	2019 2020 2021	158,7 201,5 183,1
Lopende re-integratievoorzieningen Het aantal re-integratievoorzieningen in de leeftijd van 15-64 jaar	per 10.000 inwoners	2018 2019 2020	221,3 88,9 115,6
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten	per 10.000 inwoners	2019 2020 2021	340 330 330
Kinderen in uitkeringsgezin Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen	%	2019 2020 2021	4 5 5
Werkloze jongeren Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)	%	2019 2020 2021	1 1 1
Jongeren met jeugdhulp Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020 2021 2022	9,5 9,9 8,4
Jongeren met jeugdreclassering Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar)	%		x
Jongeren met jeugdbescherming Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	%	2020 2021 2022	1,6 1,3 1,2
Omvang huishoudelijk restafval De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar	kg per inwoner	2019 2020 2021	129 119 119
Hernieuwbare elektriciteit Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa	%	2018 2019 2020	24,2 29,2 36,9
Nieuw gebouwde woningen Het aantal nieuwbouwwoningen	per 1.000 woningen	2019 2020 2021	12,7 13,8 1,9

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

161

d.d. 04/07/2023.

Bijlage 3: Restantkredieten per 31 december 2022

Omschrijving	Totaal	Besteed in vg jaren	Besteed incl. verplicht. t/m 2022	Saldo 2022	Raadsbeslu it	Dekking	Afsl .	Toelichting
Klimaatinstallatie archiefruimte	23.000		-22.716	284	29-11-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Ja	Het project is opgeleverd
Investeringen ICT jaarschijf 2021	100.000	-1.767	-92.591	5.642	nov.2020	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Dit krediet nog niet afsluiten.
Aanschaf tablets raads- leden	15.000		-15.375	-375	5-7-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Ja	Kan worden afgesloten bij jaarrekening.
Aanschaf ICT-middelen	100.000		-66.138	33.862	29-11-22	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Project loopt door in 2023.
Installaties Gemeentehuis	63.000	0	-69.636	-6.636	28-9-2021	Opnemen staat kapitaal- lasten	Ja	Het project is opgeleverd.
Vervanging Bakwagen Volvo	150.000	0	0	150.000	6-11-2018	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Het voertuig wordt medio april 2023 geleverd.
Verv.4-VXN-44 Fiat Ducato	40.000		-54.229	-14.229	nov.2020	Opnemen staat kapitaal- lasten	Ja	Afgesloten bij Najaarsnota 2022.
Reconstructie Maria Louiselaan	95.000		-14.886	80.114	1-2-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	De uitvoering van de 1 ^e fase is afgerond. De uitvoering van de 2 ^e fase staat in 2023 gepland. Begin 2023 is de raad hierover per memo geïnformeerd.
Reconstructie Lopikerweg Oost	500.000		0	500.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Dit project start in 2023.
Reconstructie kruising Polsbroekerdam	1.050.000		-12.870	1.037.130	25-9-2018	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Dit project is in uitvoering. De oplevering staat medio 2023 gepland.
Reconstructie Radiolaan	350.000	-241.723	-88.917	19.359	22-6-2021	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Werkzaamheden zijn uitgevoerd. We zijn in gesprek met de aannemer over de afroning en financiële afhandeling van dit project.
Vervangen duiker (nr.159)	160.000		0	160.000	22-6-2021	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Dit project is in uitvoering. De oplevering staat medio 2023 gepland.
Vervangen duiker (nr.160)	180.000		0	180.000	22-6-2021	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	Dit project is in uitvoering. De oplevering staat medio 2023 gepland.
BR-002 Cabauwsekadebrug	60.000		0	60.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	In 2023 start de voorbereiding van dit project.
BR-025 Graafdijssebrug	120.000		0	120.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaal- lasten	Nee	De voorbereiding van dit project loopt. Daarbij zijn we gestuit op enkele technische

Omschrijving	Totaal	Besteed in vg jaren	Besteed incl. verplicht. t/m 2022	Saldo 2022	Raadsbeslu it	Dekking	Afsl .	Toelichting
								uitdagingen. De uitvoering staat gepland in 2024, maar is afhankelijk van de uitkomsten van de voorbereiding.
BR-100 Koningin Juliana-/Hofbrug	20.000		0	20.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project is in voorbereiding, voor de uitvoering is reeds een verplichting aangemaakt. De uitvoering staat gepland in 2023.
BR-113 Anjerhofbrug	80.000		-82.842	-2.842	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Ja	Dit project is gereed.
Project reconstructie Benedeneind NZ	1.140.000	-5.225	-1.147.342	-12.567	13-7-2021	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De werkzaamheden zijn uitgevoerd. In 2023 worden enkele restpunten hersteld en wordt het project financieel afgerond.
Reconstructie Dorp Benschop Zuidzijde (west)	675.000		0	675.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project is in voorbereiding, de uitvoering start in 2023.
Vervanging BR-025 Graaflijksebrug, asfalt	50.000		0	50.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De voorbereiding van dit project loopt. Daarbij zijn we gestuit op enkele technische uitdagingen. De uitvoering staat gepland in 2024, maar is afhankelijk van de uitkomsten van de voorbereiding.
3e fase baggerwerkzaamheden	456.700	-408.264	-25.925	22.511	27-10-2015	Voorziening riolering restant	Ja	Dit project is afgerond.
Uitvoering oevers jaarschijf 2018	1.895.832	-966.766	-73.841	855.225	25-4-2017	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Er loopt nog een afronding van een project. Dit project is vertraagd en wordt afgerond in 2023.
Vervanging traject Maria Louiselaan	20.000		-21.029	-1.029	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Ja	Dit deelproject is afgerond.
Vervanging traject Lopikerweg Oost	220.000		0	220.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project start in 2023.
Herinrichting oever De Weide	75.000		0	75.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De voorbereiding van dit project is bijna gereed. De uitvoering staat in 2023 gepland.
Herinrichting oever De Schenkel	165.000		-145.135	19.865	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd. In 2023 worden de werkzaamheden afgerond en wordt het project financieel afgerond.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V. 163

d.d. 04/07/2023.

Omschrijving	Totaal	Besteed in vg jaren	Besteed incl. verplicht. t/m 2022	Saldo 2022	Raadsbeslu it	Dekking	Afsl .	Toelichting
Verduurzaming/verbetering ventilatiesysteem De Bosrand	389.500	-203.211	-173.751	12.538	22-6-2021	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Project is niet volledig afgerond. Naar verwachting kan het project medio 2023 afgesloten worden.
Vervanging John Deere cirkelmaaier	45.000		0	45.000	nov.2020	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Het offertetraject is gestart, het voertuig zal in 2023 geleverd worden.
Vervanging VK-670-X Fiat Iveco groen	56.600		0	56.600	2-11-2021	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Het offertetraject is gestart, het voertuig zal in 2023 geleverd worden.
RG250001 gemaal Kapelsepad 13B ME	34.472		0	34.472	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project gaat naar 2023.
VG010001 Dorp 87A - PLC & Schakelkast ME	40.000		-17.340	22.660	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
VG010001 Dorp 87A - Subtank BK	54.112		-24.900	29.212	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
VG030001 Benedeneind NZ 416A - PLC & Schakelkast	40.000		-16.755	23.245	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
VG030001 Benedeneind NZ 416A - Persgemaal/ vacuumpomp	162.709		-15.133	147.576	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
VG040001 Benedeneind ZZ 247A - Persgemaal/ vacuumpomp	162.709		-23.876	138.833	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
VG060001 Graafdijk 18b - PLC & Schakelkast ME	40.000		-17.340	22.660	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
Reconstructie Maria Louiselaan	175.000		-50.000	125.000	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De uitvoering van de eerste fase is afgerond. De uitvoering van de tweede fase staat in 2023 gepland. Begin 2023 is de raad hierover per memo geïnformeerd.
Rioolreparatie Rubenslaan tpv gemaal	250.000		-8.351	241.649	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De voorbereiding van dit project start in 2023. De uitvoering staat in 2024 gepland.
Wateroverlast De Rietkraag	120.000		-549	119.451	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De voorbereiding van dit project start in 2023. De uitvoering staat eind 2023, begin 2024 gepland.
VG030001 Benedeneind NZ 416A - Subtank BK	54.112		-24.900	29.212	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Deze is besteld, dit project loopt, wordt in 2023 uitgevoerd.
Lekdijk West 2022	32.510		-25.674	6.836	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project loopt door in 2023.
Batuwseweg/Lekdijk Oost 2022	18.578		-21.086	-2.508	1-2-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	De opdrachten voor dit project zijn verstrekt, de leveringen volgen in 2023.



Jaarstukken 2022 Gemeente Lopik

Omschrijving	Totaal	Besteed in vg jaren	Besteed incl. verplicht. t/m 2022	Saldo 2022	Raadsbeslu it	Dekking	Afsl .	Toelichting
Vervanging hoofdtank vacuumgemaal3	75.000	-24.674	-57.317	-6.990	12-7-2005	Opnemen staat kapitaallasten	Ja	Dit project is afgerond.
Vervanging minigemalen buitengebied	155.000	-11.296	-80.043	63.662	dec.2020	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project wordt uitgevoerd in 2023.
Elektrisch renoveren gemaal 2	35.000	-18.868	-24.494	-8.362	dec.2020	Opnemen staat kapitaallasten	Ja	Dit project is afgerond.
Vervanging afsluiters en overstorten	51.608		-1.948	49.660	dec.2020	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project wordt uitgevoerd in 2023.
Aankoop grond Lopikerweg wets 45	80.000		-80.000	0	29-11-2022	Opnemen staat kapitaallasten	Ja	Aankoop gerealiseerd.
Project Omgevingswet 2021-2022	130.000	-54.060	-28.916	47.024	nov.2020	Opnemen staat kapitaallasten	Nee	Dit project loopt door in 2023.
Totaal	10.005.442	-1.935.853	-2.625.845	5.443.745				

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04/07/2023**.

Controleverklaring

Zie bijgevoegde controleverklaring

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 04/07/2023.

Aan de gemeenteraad van de gemeente Lopik

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de (in de jaarstukken van pagina 106 tot en met 159 opgenomen) jaarrekening 2022 van de gemeente Lopik gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Lopik op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2022, vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf "De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid", niet in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader van de gemeente Lopik d.d. 20 december 2022 welke is vastgesteld door het college en voorgelegd aan de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten en baten verwerkt, waarvan voor een totaalbedrag van € 1.744.424 op onderdelen niet is voldaan aan de vigerende wet- en regelgeving en daarom niet als rechtmatig kan worden aangemerkt. Het gaat hierbij om:

- Een zevental inkoopcontracten met een inkoopwaarde van € 1.744.424 die volgens de geldende aanbestedingsregels Europees aanbesteed hadden moeten worden, zijn niet EU aanbesteed.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Lopik, zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Voor de inschatting van frauderisico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang is inzicht verkregen in het risicomanagementsysteem van de gemeente en de uitkomsten daarvan. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat Lopik niet beschikt over een actuele en geformaliseerde frauderisicoanalyse en overkoepelend M&O beleid. Voor de komende periode is (door)ontwikkeling en formalisatie van deze frauderisicoanalyse en het M&O beleid nodig, evenals een nadrukkelijke verankering van de fraudepreventie in de interne controle.

Het frauderisico dat aandacht vereiste bij de controle is het risico dat de jaarrekening materiële afwijkingen bevat doordat interne beheersingsmaatregelen worden doorbroken door het management van de gemeente.

Op dit risico is ingespeeld door het uitvoeren van bevestigende vragenonderzoeken bij personen die betrokken zijn bij het proces van financiële verslaggeving, door schattingen in de jaarrekening te beoordelen op tendenties, door het onderzoeken van journaalboekingen en de interne beheersingsmaatregelen daaromtrent en het onderzoeken van significante transacties buiten de normale bedrijfsvoering van de gemeente. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving. Onze werkzaamheden hebben niet tot bevindingen geleid.

Op grond van onze beroepsregels gaan wij uit van een verondersteld frauderisico ten aanzien van de opbrengstenverantwoording. Gemeente Lopik is een kostenbestedende huishouding en de opbrengsten bestaan met name uit Rijksbijdragen, doeluitkeringen en belastingen en heffingen. Wij hebben geen materieel frauderisico onderkend in de opbrengstverantwoording.

Onze werkzaamheden hebben niet tot bijzondere uitkomsten geleid.

Controleaanpak continuïteit

Voor de inschatting van continuïteitsrisico's is inzicht verkregen in het risicomanagementsysteem van de gemeente en de uitkomsten daarvan. Een toelichting op dit risicomanagementsysteem heeft de gemeente opgenomen in het jaarverslag in de paragraaf 'weerstandvermogen en risicobeheersing'. De verantwoordelijkheid van het college voor het hanteren van de continuïteitsveronderstelling voor de jaarrekening is toegelicht in onderstaande paragraaf 'Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening'.

De uitgangspunten van de door de gemeente gehanteerde continuïteitsveronderstelling zijn vergeleken met onze eigen inzichten daarbij. Daartoe is onder meer inzicht verkregen in de bedrijfsactiviteiten en de financiële ontwikkelingen in het volgende verslagjaar en zijn bevestigingen gevraagd bij het management van de gemeente.



Op basis van de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn wij van mening dat de jaarrekening terecht op basis van het continuïteitsprincipe is opgesteld.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 360.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij rapporteren aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de grens van € 18.000 alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- inleiding;
- leeswijzer;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage wettelijke beleidsindicatoren;
- bijlage restantkredieten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader van de gemeente Lopik d.d. 20 december 2022.



In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 4 juli 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,



drs. J. Schot RA