



JAARSTUKKEN 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Jaarverslag	6
Voorwoord	7
Voorwoord/Inleiding	8
Financiële samenvatting, leeswijzer en kerngegevens	9
Financiële samenvatting	10
Leeswijzer	14
Kerngegevens	15
Bestuur en Organisatie - Programma 1	16
Bestuur en Organisatie	17
Thema Bestuur en organisatie	18
Thema Financiën	19
Thema Informatieveiligheid	20
Thema Dienstverlening, communicatie en participatie	21
Thema Regionale samenwerking	23
Wat heeft het gekost? (Bestuur en Organisatie)	24
Prestatie-indicatoren (Bestuur en Organisatie)	26
Verbonden partijen (Bestuur en Organisatie)	27
Kaderstellende documenten (Bestuur en Organisatie)	28
Veiligheid Openbare Orde - Programma 2	29
Openbare orde en veiligheid	30
Thema veiligheid, leefomgeving en openbare ruimte	31
Prestatie-indicatoren (Openbare Orde en Veiligheid)	33
Wat heeft het gekost? (Openbare Orde en Veiligheid)	34
Verbonden partijen (Openbare Orde en Veiligheid)	35
Kaderstellende documenten (Openbare Orde en Veiligheid)	36
Wonen en ruimte - Programma 3	37
Wonen en Ruimte	38
Thema Wonen	39
Thema Mobiliteit	43
Thema Verkeersveiligheid	46
Thema Duurzaamheid	48
Thema Leefomgeving/Openbare ruimte	52
Thema Economie, recreatie en toerisme	54
Prestatie-indicatoren (Wonen en ruimte)	55
Wat heeft het gekost? (Ruimte en wonen)	59
Verbonden partijen (Wonen en ruimte)	66

Kaderstellende documenten (Wonen en ruimte)	67
Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4	69
Onderwijs, Sport en Cultuur	70
Thema Sport.....	71
Thema Kunst en Cultuur	72
Thema Onderwijs	75
Prestatie-indicatoren (Onderwijs, Sport en Cultuur)	77
Wat heeft het gekost? (Onderwijs, Sport en Cultuur)	78
Verbonden partijen (Onderwijs, Sport en Cultuur).....	83
Kaderstellende documenten (Onderwijs, Sport en Cultuur)	84
Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5.....	85
Inkomen, jeugd en Wmo	86
Thema Sociaal domein	87
Thema Integratie.....	92
Thema Wonen, zorg en welzijn	94
Prestatie-indicatoren (Inkomen, jeugd en Wmo)	97
Wat heeft het gekost? (Inkomen, jeugd en Wmo)	99
Verbonden partijen (Inkomen, jeugd en Wmo)	102
Kaderstellende documenten (Inkomen, jeugd en Wmo)	103
Overhead - Programma 6	104
Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7	107
Onvoorzien - Programma 8	110
VPB - Programma 9.....	111
Paragrafen.....	112
Lokale heffingen	113
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	120
Onderhoud kapitaalgoederen	137
Financiering.....	150
Bedrijfsvoering.....	156
Verbonden partijen	164
Algemeen.....	164
Gemeenschappelijke regelingen	165
Stichtingen en verenigingen.....	211
Coöperaties en vennootschappen	219
Openbaarheidsparagraaf	224
Grondbeleid.....	226
Subsidieverlening	229
Projecten	231
Overzicht projecten	232

Informatie per project	233
Jaarrekening.....	246
Balans per 31 december	247
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	249
Toelichting activa.....	256
Toelichting passiva.....	265
Overzicht van baten en lasten	278
Incidentele baten en lasten.....	285
Structurele mutaties reserves.....	290
Wet normering topinkomens.....	291
Rechtmatigheidsverantwoording.....	293
Bijlagen.....	295
Overzicht op taakvelden	296
Staat van investeringen	303
SISA-bijlage bij de jaarrekening.....	308

Jaarverslag

Voorwoord

Voorwoord/Inleiding

Inleiding

Met de begroting als toetssteen laten we in deze jaarstukken zien welke doelen wij in 2024 hebben bereikt, wat we hiervoor hebben gedaan en wat dit heeft gekost. Kortom: met dit stuk legt het college verantwoording aan de raad af over het gevoerde beleid.

Goed voorbereid op financieel ravijn, financiën op orde

Het afgelopen jaar heeft voor een groot deel in het teken gestaan van het financieel ravijn vanaf 2026. We hebben uw raad gedurende het jaar voorstellen gedaan om de grip op de financiën ook komende jaren te blijven borgen. Hiermee hebben we gezorgd dat we zo goed mogelijk op het financieel ravijn zijn voorbereid.

Een appeltje voor de dorst

Opnieuw sluiten we het jaar af met een solide positief resultaat van € 1,5 mln. na resultaatbestemming. Dit is in lijn met de prognose die we in de Q3 rapportage hebben afgegeven. Dit is goed nieuws, want hiermee stijgt de Algemene reserve, onze spaarpot. De stand van het weerstandsvermogen blijft hiermee ruim boven de door uw raad gestelde grens. Dit betekent dat we goed in staat zijn eventuele tegenvallers op te vangen.

Inventarisatie en voorstel ravijnjaar

Gedurende het jaar is ter voorbereiding op het financieel ravijn een integrale, apolitieke inventarisatie met sturingsmogelijkheden opgesteld. Deze inventarisatie geeft inzicht in alle mogelijkheden om de inkomsten te verhogen of kosten te beperken binnen onze begroting. Aan de hand hiervan hebben we uw raad een afgewogen voorstel gedaan om het ravijn op te vangen.

Actualisatie en sturing kosten

In december hebben we uw raad de financiële beheersmaatregelen Jeugdwet en het duurzaam meerjaren onderhoudsplan vastgoed (DMJOP) voorgelegd. Deze voorstellen vergroten de meerjarige grip op onze financiën en voorkomen financiële verrassingen. Aan de hand van het geactualiseerde DMJOP hebben we onze onderhoudsreserves kunnen omzetten in onderhoudsvoorzieningen. Hierdoor wordt de begroting inzichtelijker.

Perspectief vanuit het Rijk

Op het moment van schrijven is net bekend dat het Rijk de komende jaren geld aan het gemeentefonds toevoegt. Dit is naar aanleiding van alle inzet van de VNG, gemeenten, provincies, de Raad Openbaar Bestuur en vele anderen. Ondanks dat het financiële beeld vanaf 2028 ongewijzigd blijft, geeft dit ons wel verlichting en is het een positieve stap.

IJsselstein, 3 juni 2025
Het college van IJsselstein

Financiële samenvatting, leeswijzer en kerngegevens

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting

In de Q3 Rapportage 2024 hebben we een positief resultaat van € 1.251.585 geprognoseerd. Het uiteindelijke saldo na bestemming valt € 282.038 positiever uit. Onderstaand bij Resultaatbestemming staan de onderliggende uitgestelde prestaties en reservemutaties benoemd.

Financieel beeld

Programma (bedragen in €)	Lasten 2024	Baten 2024	Resultaat 2024
Bestuur en organisatie	3.884.755	929.345	-2.955.411
Openbare orde en veiligheid	3.723.164	-	-3.723.164
Wonen en ruimte	42.130.863	25.682.716	-16.448.147
Onderwijs, sport en cultuur	11.286.194	4.047.689	-7.238.505
Inkomen, jeugd en Wmo	47.897.750	14.071.325	-33.826.424
Overhead	11.249.742	852.078	-10.397.664
Algemene dekkingsmiddelen	526.965	70.729.249	70.202.283
VPB	2.461	-	-2.461
Onvoorzien	-	-	-
Totaal vóór mutaties reserves	120.701.893	116.312.401	-4.389.492
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.845.870	11.462.981	6.617.111
Gerealiseerd resultaat	125.547.763	127.775.382	2.227.619
Toevoegingen bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve Uitgestelde prestaties	523.552		-523.552
Overige bestemmingsreserves	170.444		-170.444
Gerealiseerd resultaat na toevoegingen reserves			1.533.623

Financieel beeld

Voor de toelichting op de resultaten in bovenstaande tabel verwijzen we u naar de betreffende programma's.

Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht van het rekeningresultaat zijn de nog te accorderen uitgestelde prestaties opgenomen. We stellen uw raad voor om deze budgetten aan de reserve Uitgestelde prestaties toe te voegen en mee te nemen naar 2025. Daarnaast stellen we een toevoeging aan een overige bestemmingsreserve voor. Ook hiermee houden we budget beschikbaar voor toekomstige kosten. Als laatste stellen we voor het positieve rekeningresultaat over 2024 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Resultaatbestemming	Bedrag
Resultaat 2024	2.227.619
Toevoeging bestemmingsreserves	Bedrag
Uitgestelde prestaties	
Aanpassen techniek raadszaal	15.000
Rekenkamer adviezen	12.731
Landelijk gebied	6.102
Wortelopdruk	18.922
Civiele kunstwerken	88.513
Onderzoek park- en recreatiefunctie kasteelterrein	10.000
Woonvisie	13.400
Binnenstad	71.141
Fietsvrije Benschopperstraat en Utrechtseweg	10.454
Overtoom	20.000
Restant budget Archeologie	28.584
Recreatie	16.556
Septembercirculaire Bijzondere bijstand en vroegsignalering	62.796
Restant budget registratiesysteem sociaal domein	69.905
Project Woo	79.448
	523.552
Overige bestemmingsreserves	
CDOKE gelden restant 2024	170.444
	170.444
Toevoeging Algemene reserve	1.533.623

Voor de toelichting op de resultaten in bovenstaande tabel verwijzen we u naar de betreffende programma's.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2025 hebben zich geen significante gebeurtenissen voorgedaan die invloed hebben op 2024 en niet in deze jaarstukken zijn verwerkt.

Ontwikkeling Algemene reserve

Verloop Algemene reserve	Bedrag
Saldo 31 december 2022	10.351.939
	-
Toevoegingen	-
Resultaatbestemming Jaarstukken 2023	1.296.347
Toevoegen reserve Decentralisaties	2.000.000
Grondopbrengst	38.000
Hybride werken	290.476
Formatie Oekraïne	326.000
	-
Onttrekkingen	-
Bijdrage IBOR	-1.967.447
Klimaatmiddelen	-366.867
Optimaliseren techniek raadszaal	-15.000
Registratiesysteem Sociaal Domein	-200.000
Tijdelijk loket Huishoudelijke ondersteuning	-137.500
Pilot thuisbezorgen ID bewijzen	-16.000
Saldo 31 december 2024	11.599.948
Jaarresultaat 2024	1.533.623
Saldo 1 januari 2025	13.133.571

Ontwikkeling weerstandsvermogen

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)					
	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Geraamd 2025	Geraamd 2026	Geraamd 2027
Algemene reserve					
Saldo per begin van het boekjaar	5.275.435	10.351.939	11.599.948	12.131.173	13.552.909
Mutaties via de reguliere exploitaties	1.330.446	-48.338	-1.002.398	1.081.044	-113.048
Mutaties via de balans/resultaatbestemming	3.746.058	1.296.347	1.533.623	340.692	-1.992.568
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	10.351.939	11.599.948	12.131.173	13.552.909	11.447.293
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	1,8	2,0	2,1	2,3	2,0

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2024 bedraagt ca. € 5,9 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2024 ca. € 11,6 mln. Dit is exclusief het jaarresultaat 2024. Hiermee komt de factor weerstandsvermogen op 2,0 . Dit is ruim boven de door uw raad gestelde ondergrens van 1,5. De factor weerstandsvermogen blijft naar verwachting minimaal op 2,0 tot en met 2027.

Leeswijzer

De jaarstukken zijn opgebouwd uit twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag lichten we de beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting toe. Ook vindt u hier de indicatoren en paragrafen. In de jaarrekening vindt u de financiële verantwoording en -positie. Daarnaast is de verantwoording aan medeoverheden hier opgenomen.

In het jaarverslag worden de programma's toegelicht bij een afwijking boven de € 100.000. De loonsom lichten wij centraal toe in de paragraaf Bedrijfsvoering. De mutaties in de reserves worden centraal toegelicht in de jaarrekening.

Bij de toelichting op de belangrijkste financiële verschillen in de programma's geldt:

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

Bij de beleidsmatige verantwoording worden de volgende kleuren gebruikt:

Toelichting indicator	
Beleidsuitvoering loopt conform planning	G
Beleidsuitvoering loopt achter op planning	O
Prestatie niet gerealiseerd/doel niet bereikt	R

Kerngegevens

Onderstaand een overzicht van de voornaamste kerngegevens. Op basis van deze gegevens is de algemene uitkering van het gemeentefonds berekend:

Kerngegevens	
Aantal inwoners	33.421
Van 0 - 18 jaar	6.447
Van 18 - 75 jaar	23.856
Van 75 jaar en ouder	3.118
Bijstandsontvangers	478
Aantal woonruimten	14.608
WOZ-waarde (in duizenden euro's)	
Woningen eigenaren	6.130.500
Niet-woningen eigenaren	480.500
Niet-woningen gebruikers	463.000
Aantal bedrijfsvestigingen	4.390
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.210

Bestuur en Organisatie - Programma 1

Bestuur en Organisatie

Dit programma gaat over de relatie tussen de inwoners van de gemeente en het gemeentebestuur en de manier waarop het gemeentebestuur daaraan vorm en inhoud geeft. Het besturen van de gemeente is in handen van de raad, het college en de burgemeester. Inwoners kiezen de raad direct. Daardoor vormt de raad een vertegenwoordiging van die inwoners. De griffie ondersteunt de (leden van de) raad en raadscommissies.

De raad stelt de kaders voor het beleid vast. Het college en (soms) de burgemeester voeren het beleid uit. De raad controleert vervolgens of en in welke mate de gemaakte afspraken zijn nagekomen. De burgemeester heeft ook eigen (wettelijke) taken. Dat beleid bepaalt de burgemeester zelf. De raad mag de burgemeester daar vragen over stellen. De ambtelijke organisatie ondersteunt en adviseert het gemeentebestuur (raad, college en burgemeester).

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

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

Thema Bestuur en organisatie

IJsselstein werkt als zelfstandige en zelfbewuste gemeente samen met andere gemeenten als dit nadrukkelijk meetbare voordelen oplevert. Onze eigenheid en het behoud van onze prachtige voorzieningen tegen een (relatief) gelijkblijvende belastingdruk staan voorop.

IJsselstein heeft sinds 2019 een slagvaardige, ambtelijke organisatie opgebouwd en daarmee de basis op orde gebracht. In 2024 hebben we de organisatie verder uitgebreid en verstevigd. Dit hebben we gedaan door het optimaliseren van onze processen en het op orde brengen van de ambtelijke formatie. Daarnaast hebben we onze missie, visie en kernwaarden vastgesteld. Onze kernwaarden zijn: vakmanschap, pragmatisch en samenspel. Deze waarden hanteren we bij alles wat we doen.

Voor de ambtelijke organisatie is het fundament voor het werk een goede relatie met en samenspel tussen de gemeentelijke organisatie, het gemeentebestuur (raad, college, burgemeester), de inwoners, de ondernemers en de organisaties in de gemeente.

De ambtelijke organisatie heeft daarnaast te maken met steeds meer taken. De rijksoverheid wijst de gemeente taken toe, vaak met onvoldoende financiële middelen. Ook moet de gemeente een bijdrage leveren aan landelijke opgaven zoals de energietransitie, de woningbouwopgave, de opvang van vluchtelingen en de uitvoering van de Omgevingswet. Dit maakt de werklust/werkdruk van de medewerkers een permanent aandachtspunt. We willen goed blijven inspelen op de extra taken en opgaven. En we willen die accuraat en snel oppakken en uitvoeren. Tegelijk willen we een goed werkgever zijn. Daarom hebben we geïnvesteerd in de ambtelijke organisatie. We vinden het belangrijk dat de medewerkers met plezier in de GJJS-organisatie werken en hun werk met voldoende middelen kunnen doen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Efficiënter werken

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoeren LEAN-trajecten

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Na de LEAN trajecten bij Samenleving en het Sociaal Domein heeft in 2024 HR een LEAN traject doorlopen op de werkprocessen werving, selectie en instroom. N.a.v. de resultaten zijn er werkprocessen aangepast en is de werving en selectie deels gedigitaliseerd. In 2025 zullen de mogelijkheden om de werving en selectie te koppelen aan de instroom en te automatiseren in de beschikbare applicaties beter worden benut. Dit zal de werklust naar verwachting verlagen.

Thema Financiën

Gedurende het jaar volgen we onze uitgaven en inkomsten strak zodat we kunnen bijsturen waar nodig. We geven niet meer geld uit dan we binnenkrijgen. We rapporteren hierover in de kwartaalrapportages. De Programmabegroting 2025 is voor 2025 sluitend. Dat betekent dat de vaste inkomsten voldoende zijn om de vaste uitgaven te betalen. Daarom heeft onze toezichthouder ons weer in de laagste vorm van toezicht geplaatst.

Vanaf 2026 krijgen we minder geld van het Rijk. Dit wordt ook wel het 'ravijnjaar' genoemd. Hierdoor waren de jaren 2026 en verder bij de Programmabegroting 2025 nog niet sluitend. Om dit sluitend te krijgen hebben we in 2024 alle mogelijkheden om te besparen of om extra inkomsten binnen te krijgen, in beeld gebracht. Op basis hiervan heeft het college eind 2024 voorstellen aan de gemeenteraad voorgelegd. De raad heeft hier begin 2025 over besloten. Hierdoor zijn onze inkomsten en uitgaven ook vanaf 2026 in balans. De financiële positie van gemeenten wordt uitdagender, maar IJsselstein is goed voorbereid.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Meer inkomsten genereren

Dit hebben we gedaan in 2024

Onderzoeken mogelijke extra inkomstenbronnen

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We hebben onderzoek gedaan naar mogelijke aanvullende structurele inkomstenbronnen voor de gemeente. Dit onderzoek is uitgevoerd door een onafhankelijke deskundige en de ambtelijke organisatie. De resultaten van dit onderzoek zijn eind 2024 met de gemeenteraad gedeeld.

Thema Informatieveiligheid

De gemeente beheert veel data van inwoners en medewerkers. Het is van groot belang dat privacygevoelige gegevens goed worden beschermd en dat de gemeente voldoet aan het beveiligingsniveau van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarbij moeten wij als organisatie permanent alert zijn op cybercriminaliteit.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Het gebruik van één normenkader en daarmee het versterken van de informatieveiligheid binnen de gemeente.

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan de verbeteracties komende uit het jaarlijkse actieplan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 zijn een aantal verbeteracties opgestart waarvan een aantal zijn afgerond. Het actieplan wordt naar aanleiding van een audit jaarlijks herzien omdat de normen vanuit de wetgeving ook jaarlijks worden geactualiseerd. Uit onze jaarlijkse audit blijkt dat wij in onze maatregelen beter presteren dan het gemiddelde van Nederlandse gemeenten.

We verwachten dat de belangrijkste nog openstaande acties conform planning worden afgerond voordat in 2025 de nieuwe audit wordt uitgevoerd.

Thema Dienstverlening, communicatie en participatie

Wij stellen onze inwoners, ondernemers en organisaties voorop en werken daarom continu aan de verbetering van onze dienstverlening. Daarbij blijft de menselijke maat leidend. “Ja, tenzij ...” is bij contacten met de IJsselsteiners onze standaard reactie.

Bewoners kennen hun buurt of wijk het beste. Zij weten wat er leeft. Ondernemers kijken altijd vooruit om elke kans op verbetering aan te pakken. Organisaties zijn door hun gebundelde krachten sterk. En maatschappelijke organisaties spelen een verbindende rol in onze gemeenschap. Wij geloven in de kracht en de creativiteit van de samenleving en het eigen initiatief.

Wij willen dat inwoners, ondernemers en organisaties binnen duidelijke spelregels meepraten en meebeslissen op initiatieven die hen raken en initiatieven die zij zelf ontplooien. We werken samen aan oplossingen met een breed draagvlak door taken los te laten en door een sterke en betrouwbare partner te zijn. Deze houding kenmerkt onze herijkte, participatieve werkwijze en de manier waarop we onder de Omgevingswet werken.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Meer tevreden inwoners, ondernemers en organisaties over klantcontact en dienstverlening.

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoeren meting (periodiek) klanttevredenheidsonderzoek.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Wij hebben een bureau geselecteerd dat vanaf januari 2025 het klanttevredenheidsonderzoek uitvoert. We krijgen hiermee inzicht in klanttevredenheid en de mate waarin we voldoen aan onze servicenormen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Eenvoudiger melden van opmerkingen/klachten openbare ruimte.

Dit hebben we gedaan in 2024

Implementatie webapplicatie en monitoren meldingen openbare ruimte.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het maken van een melding openbare ruimte is mogelijk gemaakt door inrichten van een webformulier, die ook vanaf een mobile device te gebruiken is.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Uitbreiden dienstverlening burgerzakenproducten.

Dit hebben we gedaan in 2024

Contracteren partij voor thuisbezorging van waardedocumenten.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We hebben het mogelijk gemaakt om identiteitsbewijzen (paspoort en ID-kaart) tegen betaling thuis te bezorgen. Daarvan hebben in 2024 9 inwoners gebruik gemaakt.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Ervaring opdoen met de herijkte participatieve werkwijze

Dit hebben we gedaan in 2024

Stapsgewijs invoeren van de werkwijze met duidelijke startnotities en spelregels en hanteren van de Handreiking Omgevingsdialoog voor Initiatiefnemers in het kader van de Omgevingswet.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Vanuit de beleidsnotitie Samenwerken in IJsselstein 2024 zetten we de eerste stappen door medewerkers te coachen en externe partijen te begeleiden bij de inrichting van hun participatietrajecten .

Thema Regionale samenwerking

Onze gemeente werkt veel samen met andere overheden en partners in de regio. We participeren in gemeenschappelijke regelingen als we denken dat het gezamenlijk uitvoeren van taken effectiever of efficiënter is dan het zelf doen. Voorbeelden hiervan zijn: afvalinzameling, werk en inkomen, of het innen van belastingen. In de paragraaf Verbonden partijen geven we een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen en wat zij voor IJsselstein doen. Ook werken we in regionale samenwerkingsverbanden als dit helpt om gezamenlijke opgaven vorm te geven. Een goed voorbeeld hiervan is de U10 netwerkorganisatie, waar we binnen de Regio Utrecht samenwerken op onderwerpen als mobiliteit, economische ontwikkeling, ruimtelijke ordening of natuur en klimaat.

Wat heeft het gekost? (Bestuur en Organisatie)

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Verschil Begr.Rek. 2024
Lasten	2.751.229	2.790.727	3.884.755	-1.094.028
Baten	616.230	616.230	929.345	-313.115
Saldo voor mutaties reserves	2.134.999	2.174.497	2.955.411	-780.914
Onttrekkingen	8.188	39.188	39.188	0
Stortingen	0	0	0	0
Saldo mutatie reserves	-8.188	-39.188	-39.188	0
Saldo na mutaties reserves	2.126.811	2.135.309	2.916.223	-780.914

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2024

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
Programma 1. Bestuur en organisatie			
Controle kosten accountant	-56.000		Op de budgetten voor de controlekosten van de accountant is € 56.000 overschreden. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename in het aantal controles op specifieke uitkeringen en indexatie.
Rekenkamer	12.700		Bij de budgetten van de rekenkamercommissie is € 12.731 minder uitgegeven dan begroot. Wij willen u voorstellen om dit bedrag als uitgestelde prestatie mee te nemen naar 2025 voor onderzoeken in 2025.
Identiteitsbewijzen 2024	-129.000	210.000	Door de piek in verlopen identiteitsbewijzen, zien we in 2024 meer uitgaven en meer inkomsten dan verwacht.
Wachtgelden en pensioenen wethouders	-915.000	156.000	Het vermogen wat nodig is op 31 december 2024 is voor de pensioenen van oud wethouders hoger dan op 31 december 2023. Daarom hebben we € 915.000 moeten storten in de voorziening APPA. Dit komt vooral doordat de rekenrente is gedaald. Door deze lagere rente stijgt het bedrag dat nodig is voor de pensioenen. Ook is er een stijging van het pensioen door indexatie. Daarnaast hebben wethouders in 2024 extra pensioen opgebouwd als zij actief waren of recht hadden op wachtgeld. Dit zorgt ook voor een hoger pensioenbedrag. Voor de dekking van deze pensioenen van oud wethouders hebben we een Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers (APPA) beleggingsfonds. Dit jaar heeft het fonds een positief rendement van € 156.000.
- 366.000 1.044.000			

Investerings

Huidige investeringen							
Prog. Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Geen Investerings in programma 1 in 2024							

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Aanpassen techniek raadszaal	15.000
Rekenkamer adviezen	12.731
Totaal	27.731

Prestatie-indicatoren (Bestuur en Organisatie)

BBV-Beleidsindicatoren (bestuur en organisatie)

Niet van toepassing op dit programma.

Overige indicatoren en kengetallen (bestuur en organisatie)

Niet van toepassing op dit programma.

Verbonden partijen (Bestuur en Organisatie)

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

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

Kaderstellende documenten (Bestuur en Organisatie)

- Inrichtingsplan IJsselstein 2019
- Rapport Toekomstperspectief IJsselstein 2040
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Verordening participatie en inspraak gemeente IJsselstein 2024
- Verordening inwonerinitiatief gemeente IJsselstein 2024
- Samenwerken in IJsselstein, de IJsselsteinse participatieaanpak 2024
- Visie op dienstverlening 2022
- Verordening financieel beheer, beleid en organisatie gemeente IJsselstein 2023
- Nota waardering en afschrijving gemeente IJsselstein 2023
- Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2023
- Treasury statuut gemeente IJsselstein 2023

Veiligheid Openbare Orde - Programma 2

Openbare orde en veiligheid

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Veiligheid
- Leefomgeving/openbare ruimte

Thema veiligheid, leefomgeving en openbare ruimte

Samen zijn we verantwoordelijk voor een veilig IJsselstein. De gemeente, politie, inwoners, ondernemers en organisaties werken samen aan een veilig en leefbaar IJsselstein. Inwoners en bezoekers van onze stad moeten onbezorgd over straat kunnen lopen: geen donkere paden en lanen, goed beveiligde bedrijventerreinen, cameratoezicht op hotspots tegen overlast, en hulpverleners met een goede uitrusting en goed materieel.

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

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

We introduceren het 'Ouder weet project' waarbij ouders worden geconfronteerd met het overlast gevende gedrag van hun kind

Dit hebben we gedaan in 2024

Verkenning implementatie 'Ouder weet project' in de groepsaanpak.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De verkenning is in Q2 niet gestart. Deze wordt gekoppeld aan de verkenning zorg & veiligheid die is gestart in Q3. Eindresultaat wordt verwacht in 2025.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Samen met onze partners voorlichting geven aan inwoners over digitale criminaliteit (cybercriminaliteit).

Dit hebben we gedaan in 2024

We stimuleren en jagen beschikbare interventies ter ondersteuning van inwoners aan. We leren van beproefde interventies uit andere regio's.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is een districtelijke werkgroep gestart samen met de andere gemeenten in Utrecht-West (De Ronde Venen, Houten, IJsselstein, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Vijfheerenlanden en Woerden en Oudewater, en met ondersteuning van de politie, OM, en het Bureau Regionale Veiligheidsstrategie). Het jaar 2024 is gebruikt om het Districtelijk Programma Digitale Veiligheid 2024-2026 in te richten, vanuit de opgedane inzichten in het onderwerp digitale veiligheid. Ook is er een aantal interventies uitgevoerd en geïnventariseerd. Bij de interventies wordt gekeken of deze invloed hebben op het bewust en weerbaar maken van inwoners en ondernemers en op het voorkomen van crimineel gedrag.

In IJsselstein zijn op het gebied van digitale veiligheid de volgende interventies ingezet:

- Ouderbijeenkomsten (Gedrag online en Onlinewereld met Sexting)
- Echt-Nep campagne (senioren)

- licenties verstrekt voor het nabootsen van crisissituaties om te trainen, te leren en voor te bereiden
- lessen van HALT over gedrag online
- verschillende communicatieberichten verspreid over het thema

Prestatie-indicatoren (Openbare Orde en Veiligheid)

BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Verwijzingen Halt	11	8	Aantal per 1.000 jongeren	2023
Winkeldiefstallen	7,5	14.17 (2023)	Aantal per 10.000 inwoners	2024
Geweldsmisdrijven	32,3	26,19 (2023)	Aantal per 10.000 inwoners	2024
Diefstallen uit woning	9,3	10,99 (2023)	Aantal per 10.000 inwoners	2024
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	28,7	30.51 (2023)	Aantal per 10.000 inwoners	2024

overige indicatoren en kengetallen

Onderwerp	Gewenst resultaat	Doel 2024	Gerealiseerd in 2024
Realiseren Jongerenontmoetingsplek (JOP)	Realisatie extra JOP	1	0

Wat heeft het gekost? (Openbare Orde en Veiligheid)

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	3.695.559	3.845.548	3.723.164	122.384
Onttrekkingen	27.052	0	0	0
Stortingen	22.483	0	0	0
Saldo mutatie reserves	-4.569	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	3.690.990	3.845.548	3.723.164	122.384

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2024

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 2. Openbare orde en veiligheid			
Personeelslasten	187.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Brandweerkazerne	-64.000		Door een in 2024 opgelegde wettelijke verplichting tot het verduurzamen van de brandweerkazerne is in totaal meer uitgegeven dan begroot.
	123.000	-	

Investerings

Huidige investeringen							
Prog.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed
Progr. 2	Brandweerkazerne 40 (MJOP 2024)	12.409	-	-	-	12.409	2025 Doorschuiven
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2024)	247.907	-	226.215	226.215	21.692	2025 Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
N.v.t.	0
Totaal	0

Verbonden partijen (Openbare Orde en Veiligheid)

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

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Kaderstellende documenten (Openbare Orde en Veiligheid)

- Integraal Veiligheidsplan 2023 – 2026
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Programmabegroting 2024 VRU
- Regionaal Crisisplan 2020 – 2023 VRU

Wonen en ruimte - Programma 3

Wonen en Ruimte

Het programma Wonen en Ruimte gaat over wonen en de ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente IJsselstein; op het zo goed mogelijk voorzien in de woningbehoefte van (toekomstige) inwoners. Bij de verschillende thema's is aangegeven welke stappen hiervoor zijn gezet.

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's uit de begroting 2024:

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

Thema Wonen

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

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

Bouwen doen we om in de woonbehoefte te voorzien en om onze stad vitaal te houden. Winkels, scholen, sportparken, verenigingen, openbaar vervoer hebben alleen bestaansrecht als er genoeg mensen zijn die er gebruik van maken. Het inwoneraantal is van groot belang voor de toekomst van onze mooie stad IJsselstein.

In verschillende woningbouwprojecten zijn belangrijke stappen gezet. Via het woningbouwprogramma sturen wij op voldoende woningen in de diverse woningcategorieën. Hiermee werken we aan de doelstellingen uit de Woonvisie. Meer informatie over de diverse projecten vindt u in de paragraaf Projecten.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Inzicht geven in processen voor ruimtelijke projecten

Dit hebben we gedaan in 2024

Heldere, eenduidige processtappen voor ruimtelijke projecten definiëren en communiceren.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Op de website van de gemeente IJsselstein staan de 6 stappen die we nemen voor de ruimtelijke projecten. In 2025 gaan we dit nog verbeteren.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Paardenveld Noord

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan in 2023 vastgestelde ontwikkelingsplan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Vorbereidende raadsbesluiten voor het ontwikkelingsplan hebben vertraging opgelopen. De raad heeft verzocht (10-2023) aanvullende varianten te onderzoeken. Het raadsvoorstel hierover (05-2024) is aangehouden, de planning is dat een vernieuwd raadsvoorstel voor de zomer van 2025 wordt aangeboden. Verwachtte vaststelling ontwikkelingsplan Q3 2025, uitvoering van ontwikkelingsplan vanaf Q3 2025.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Lagebiezen

Dit hebben we gedaan in 2024

start planologische procedure, concept grondexploitatie, start uitgifte.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Er hebben gesprekken met de omgeving plaatsgevonden over de ontwikkeling. In april 2024 is gestart met het vormgeven van de wijziging omgevingsplan. Hierbij wordt de Nota van Uitgangspunten uitgewerkt naar een wijziging omgevingsplan. In juli 2024 is met de eigenaren van Lage biezen 8-10 overeengekomen dat zij meedoen in de procedure. Eind 2024 zijn de laatste onderzoeken voor het omgevingsplan uitgevoerd.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Europakwartier

Dit hebben we gedaan in 2024

Participatie doorlopen en planologische procedure starten.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Voor het project Europakwartier Oost werkte Cazas aan het opstellen van een ontwerp voor 40 sociale huurwoningen in fase 1 van het project. Bepalend hierin zijn de resultaten van het geluidsonderzoek die voor het wijzigen Omgevingsplan zijn gestart. Dit is nodig om alle woningen te kunnen realiseren en de aanbestedingsprocedure te kunnen starten voor fase 2 en 3 met circa 95 woningen. Hieraan gekoppeld is ook een informatie- en participatietraject. In 2024 is er een informatiebijeenkomst voor bewoners aan de Noorwegenlaan georganiseerd waarin zij geïnformeerd zijn over stappen in de procedure. In 2025 zijn we van plan om een informatiebijeenkomst te organiseren voor alle omwonenden.

De gemeente is begin 2025 nog in gesprek met belanghebbende over eventuele aankoop en verkoop van gronden en is met Cazas een intentieovereenkomst aangegaan.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Kromme IJsselpark

Dit hebben we gedaan in 2024

Nader onderzoek en opstellen randvoorwaarden (Nota van uitgangspunten).

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Voor het Kromme IJsselgebied is gewerkt aan een aanscherping van het gebiedsperspectief Kromme IJsselgebied. Hiervoor zijn drie gebiedsateliers georganiseerd. De aanscherping wordt in 2025 voorgelegd aan de raad. De aanscherping van het gebiedsperspectief is voor deze gebiedsontwikkeling inhoudelijk een gelijkwaardig aan een nota van uitgangspunten.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Woningbouw mogelijk maken, faciliteren en realiseren: Parallelweg

Dit hebben we gedaan in 2024

Meewerken aan planologische procedure.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De ontwikkelaar heeft ervoor gekozen om, op basis van kosten-baten afweging, in 2024 te starten met een ander initiatief en de ontwikkeling Parallelweg on-hold te zetten. Met een mogelijk vervolg in 2025. Dit is aan de ontwikkelaar.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Initiatieven derden woningbouw faciliteren: overige locaties

Dit hebben we gedaan in 2024

Inspelen op initiatieven en bevorderen woningbouw op basis van de mogelijkheden die de Nota grondbeleid biedt.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is voor de volgende initiatieven positief besloten om mee te werken:

- Hazenveld 61; 20 woningen; vergunning verlening Q1/2025
- Einsteinweg 12; 80 woningen; vergunning verlening Q1/2025
- Eiteren 29-31; 11 woningen; 31 juli 2024 vergunning verleend
- Hogebeezen 70; 7 woningen; 16 juli 2024 vergunning verleend
- IJsseloevers; NvU vastgesteld 2024

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Experimenteren met woonvormen

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen inventarisatie wat kansrijke initiatieven zijn, waaronder woningsplitsing en woningdelen.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Op basis van de Huisvestingsverordening 2023 heeft het college eind 2024 beleidsregels vastgesteld voor woningsplitsing en woningdelen. Begin 2025 volgen ook nog aanvullende nadere regels en

beleidsregels over de woonruimteverdeling. Dit draagt er mede aan bij om in 2025 bijzondere woonvormen te laten ontwikkelen binnen de bouwprojecten.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Actualiseren woonvisie

Dit hebben we gedaan in 2024

Voorbereiden bijstellen van beleid op basis van nieuw onderzoek en recent vastgestelde (bovenlokale) beleidskaders.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor het actualiseren van de Woonvisie in 2025. Hiervoor is met interne en externe participatiemomenten input opgehaald en is een begeleidend bureau geselecteerd. Deze is gestart met het inventariseren en analyseren van de informatie en werkt op basis daarvan toe naar een discussienotitie voor de komende fase van visievorming. De geactualiseerde woonvisie in 2025 voor besluitvorming aangeboden.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Prestatieafspraken Wonen en Zorg

Dit hebben we gedaan in 2024

Maken van afspraken met de woningcorporatie en zorgpartijen over de beschikbaarheid en het realiseren van voldoende woonruimte.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Er zijn afspraken gemaakt met Cazas Wonen over woonruimteverdeling aan doelgroepen en is de huisvestingsverordening gewijzigd. Op basis hiervan hebben we samen met Cazas Wonen de Prestatieafspraken geactualiseerd.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Actualiseren Huisvestingsverordening

Dit hebben we gedaan in 2024

Doorvertaling wetswijzigingen en lokale beleidskeuzes ten aanzien van woonruimteverdeling.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De huisvestingsverordening is eind 2024 gewijzigd op onder andere vergunningplicht betaalbare koop, het opnemen van opkoopbescherming, labeling 65+ en 50% toewijzing aan IJsselsteiners met maatschappelijke en economische binding. Daarbij zijn nadere regels en beleidsregels vastgesteld voor onder andere splitsing en omzetting, urgentie op volkshuisvestelijke gronden en een doorschuifregeling.

Thema Mobiliteit

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

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

In 2024 hebben we gewerkt aan het verbeteren van de mobiliteit door bijvoorbeeld het realiseren van het IJsselsteinse deel van de doorfietsroute naar Utrecht. Daarnaast werken we aan de bereikbaarheid van de binnenstad en OV-verbindingen met de regio.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Verbeteren verkeersveiligheid en bereikbaarheid binnenstad.

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoeringsagenda binnenstad waaronder verkeersveiligheid en bereikbaarheid uitvoeren.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In de uitvoering Uitvoeringsagenda binnenstad zijn diverse maatregelen op het gebied van verkeersveiligheid en bereikbaarheid opgenomen. In 2024 is het volgende gedaan op dit terrein:

- **Overtoom:** We zijn gestart met de voorbereiding van de planvorming voor een verkeersveiliger en aantrekkelijker Overtoom. In 2025 maken wij in dialoog met stakeholders een herinrichtingsplan worden gemaakt. Wij houden er rekening mee dat wij vanwege het beperkte beschikbare budget de raad extra financiering vragen.
- **Bereikbaarheid binnenstad:** In 2024 zijn wij gestart met de verdere planvorming rond de bereikbaarheid binnenstad. In het eerste en tweede kwartaal van 2025 organiseren wij hierover participatie. Daarna zal het plan de gemeenteraad ter besluitvorming worden aangeboden.
- **Proef fietsluw maken van de winkelstraten:** In Q3 en 4 hebben wij het project voorbereid. In Q1 2025 zal de proef starten. De proef zal een jaar lopen. Evaluatie doen wij in samenspraak met de stakeholders in de binnenstad.
- **Vingerhoekhof:** In Q4 hebben wij het project gestart. In Q1 en 2 van 2025 organiseren we participatie. De uitvoering is gepland voor Q2 of Q3. Dit hangt af van de ingrepen en de uitkomsten van de participatie.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Snellere OV-verbindingen in en met de regio

Dit hebben we gedaan in 2024

Meewerken aan opstellen Uitvoeringsagenda van de OV netwerkvisie voor de Lopikerwaard en HOV Zuidlob.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het doel was om samen met de provincie en de buurgemeenten de OV-netwerkvisie van het deelgebied uit te werken. En vervolgen in een uitvoeringsagenda de maatregelen te prioriteren.

De uitvoeringsagenda's OV netwerkvisie Lopikerwaard en HOV Zuidlob zijn opgesteld.

Speerpunt uit de uitvoeringsagenda Lopikerwaard is het uitbreiden van de fietsklemmen bij halte Binnenstad (Podiumterrein), halte Ewoud en halte Overwaard. Voor bushalte Overwaard hebben we een ontwerp opgesteld om extra fietsklemmen te realiseren.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Snellere fietsverbindingen in en met de regio

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering snellere fietsverbinding via Nedereindse Plas.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is een schetsontwerp opgesteld met een raming. Daarmee is subsidie verkregen bij de provincie. De realisatie is gepland voor 2025/2026.

Daarnaast hebben we actief input gegeven op maatregelen van Utrecht bij het gebied rond de Nedereindse plassen. Hierdoor kunnen de fietsers van en naar IJsselstein over een mooie en directe fietspad tussen de plassen door blijven rijden.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Verbeter de binnenstad 2.0

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan projecten die voortvloeien uit Toekomstbeeld Binnenstad (verbeter de binnenstad 2.0).

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We hebben een uitvoeringsprogramma opgesteld en de uitvoeringsorganisatie geformeerd. Er is een uitvoeringsagenda opgesteld, waarin de projecten zijn geformuleerd. Diverse projecten zijn in de voorbereidingsfase genomen, waaronder:

- fietsluw maken Utrechtsestraat-Benschopperstraat

- Overtoom herinrichting
- Vingerhoekhof herinrichting
- verkeerscirculatie Binnenstad.

De tijdelijke bouwbrug is eind 2024 verwijderd.

Thema Verkeersveiligheid

Te voet, op de fiets, met het openbaar vervoer of in de auto: iedereen neemt deel aan het verkeer. Je leert de verkeersregels aan de hand van je ouders, je fietsexamen voor het verkeersdiploma op de basisschool en eventueel later het theorie-examen als je lest voor je rijbewijs. Toch is hiermee de veiligheid in het verkeer niet vanzelfsprekend. Onveilige situaties kunnen ontstaan door bijvoorbeeld veel verkeersdeelnemers waardoor het erg druk kan zijn. Voorrangssituaties moeten duidelijk zijn en kruisingen overzichtelijk. Elk ongeluk is er één teveel. Wij hebben, zeker in de omgeving van scholen en sportaccommodaties, gezocht naar veilige oplossingen en concrete verbeteringen aangebracht.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Aanpakken knelpunten verkeersveiligheidsanalyse

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan de verkeersveiligheidsanalyse. Dit gaat om de Nederlandlaan, gedeelte Noord IJsseldijk tot aan komgrens en de Touwlaan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 zijn de volgende projecten uitgevoerd waarbij de verkeersveiligheid is verbeterd:

- Touwlaan: Er zijn verschillende maatregelen genomen om de verkeersveiligheid te verbeteren. Zo is in de schoolzone een extra drempel toegevoegd om de snelheid voor de voetgangersoversteek te verlagen. Ook is een vrachtwagenverbod ingevoerd voor de schoolzone. De kruising Touwlaan - Kasteellaan is aangepast waardoor deze overzichtelijker is geworden. De fietsstroken zijn doorgetrokken over de kruisingen en er zijn versmallingen geplaatst.
- Kerspellaan - Eitersesteeg: De drempels voor de kruising zijn verhoogd, de vluchtheuvels zijn verbreed, de markeringen zijn aangepast en de fietsstroken zijn rood doorgetrokken over de kruising. Daarnaast zijn er ook fietssculpturen geplaatst om de oversteek nog beter op te laten vallen. Met deze maatregelen is de oversteek voor zowel voetgangers als fietsers verkeersveiliger gemaakt.
- Praagsingel - Basiliëpad: De fietsoversteek is beter zichtbaar en daardoor veiliger gemaakt door het toevoegen van een voetgangersoversteek, een voetganger- en een fietssculptuur en de markering en verlichting is verbeterd.
- Nederlandlaan: De Nederlandlaan is verkeersveilig en volgens de 30 km normen ingericht. Hierbij is ook de kruising Nederlandlaan - Frankrijkstraat aangepast.
- Basiliëpad: De voorrang op het Basiliëpad door Zenderpark is geregeld met borden en markering.
- Op alle doorgaande/hoofdwegen is de markering bijgewerkt/verbeterd. Duidelijke markering komt de verkeersveiligheid ten goede.

Naast alle infrastructurele maatregelen is ook ingezet op de educatie en communicatie om de verkeersveiligheid te verbeteren. Denk hierbij aan: BOB-campagne, MONO-campagne en Verlichting-AAN.

De Noord IJsseldijk is niet uitgevoerd omdat dit gekoppeld was aan de bouw van de flexwoningen aan de Noord IJsseldijk. We zijn wel al begonnen met de planvorming om de gehele Noord IJsseldijk verkeersveiliger te maken.

Thema Duurzaamheid

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

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Reduceren CO₂-uitstoot

Dit hebben we gedaan in 2024

Maken uitvoeringsprogramma klimaatakkoord. Inzetten op minder autokilometers door bedrijvenaankpak GoedopWeg.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet voor het opstellen van de Visie en Uitvoeringsagenda, een samenhangende gemeentelijke aanpak op het gebied van energie en duurzaamheid.

Het was niet mogelijk om deze in 2024 nog aan de raad voor te leggen en is daarom gepland in 2025. Deze vertraging komt voor een belangrijk deel voort uit de extra inzet die is gepleegd voor de opwek van duurzame elektriciteit.

Voor de opwek van duurzame elektriciteit is in lijn met het vastgestelde procesplan (2023) in 2024 begonnen met het verder uitwerken van de zoekgebieden voor energie opwek. In de eerste helft van 2024 heeft de focus gelegen op een onderzoek naar windenergie langs de A2. Dit heeft uiteindelijk geleid tot het besluit om tot 2030 alleen in te zetten op zonne-energie. Om daar invulling aan te geven is daarna gestart met het opstellen van een uitnodigingskader voor zonnevelden rond de Hollandsche IJssel. Daarnaast zijn we in datzelfde kwartaal ook gestart met een verkenning voor extra zoekgebieden om de ambitie van 0,05 TWh te kunnen realiseren.

Parallel daaraan hebben we in regionaal verband de uitvoering van de RES 1.0 voortgezet. Samen met onze partners komen we elke dag een stap dichting bij de doelstelling om in 2030 1,8 TWh duurzame elektriciteit op te wekken. Tegelijkertijd hebben er in 2024 belangrijke onderzoeken plaatsgevonden ten behoeve van de RES herijking die in 2025 wordt voorgelegd.

In relatie tot de duurzame bereikbaarheid heeft GoedopWeg bij 37 IJsselsteinse bedrijven een mobiliteitsscan uitgevoerd. Een deel van de bedrijven is verleid tot een maatwerkadviesgesprek. Daarin hebben ze concrete handvatten ontvangen om de eigen mobiliteit van de werknemers te verduurzamen. Aanvullend daarop hebben we samen met GoedopWeg één grote en enkele verdiepende sessies gehouden voor de bedrijven op het bedrijventerrein. De bedrijven hebben hierdoor heel duidelijk in kaart gebracht welke knelpunten zij (in de infrastructuur) ervaren. Dit proces loopt op schema en loopt door in 2025.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Klimaatbestendig IJsselstein

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan visie klimaatadaptatie.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Visie Klimaatadaptatie

Eind november 2023 is de visie klimaatadaptatie en het uitvoeringsprogramma vastgesteld door de gemeenteraad. In 2024 is er vormgegeven aan het uitvoeringsprogramma. Zo is het uitvoeringsprogramma gesplitst in drie onderdelen, waaronder beheer, beleid en projectmatig. Ook is er gekeken naar de benodigde capaciteit om de het uitvoeringsprogramma goed te kunnen uitvoeren.

Aanvullende taken en middelen belegd

Wanneer onderhoudswerkzaamheden plaatsvinden in de openbare ruimte, worden aanvullende maatregelen genomen waar ook de middelen voor beschikbaar zijn. Zo is bijvoorbeeld aan de Dissel groene parkeerplaatsen aangebracht en worden er groenvakken gerealiseerd.

Uitvoering van maatregelen

Er zijn onderzoeken gestart aan de straten: Mackaystraat, Thorbeckesingel en Hazenveld. Uit deze onderzoeken moet blijken welke maatregelen passend zijn voor de omgeving. In 2025 wordt er gestart met het vervolg hiervan.

Aan de Tuinensingel zijn de roestvrij stalen wanden kapot

De wanden zijn beschadigd en hierdoor gevaarlijk. Zo is er ook een kans ontstaan om de openbare ruimte meer te vergroenen. Daarnaast is er rondom de stroken veel zinloze verharding aanwezig. Voor deze opgave is een ontwerp opgesteld en aan de inwoners gedeeld. De inwoners konden hun mening delen op het ontwerp. Ook is voorgelegd om zelfbeheer uit te voeren en of een beplantingskeuze te maken.

Nederlandlaan is gerealiseerd

Nederlandlaan is een voorbeeld hoe de openbare ruimte klimaat adaptief ingericht kan worden. Door de maatregelen is de biodiversiteit sterk verhoogd, de verkeersveiligheid verbeterd en bijgedragen aan een fijnere leefomgeving voor de direct aanwonende.

Groene daken

Met de vaststelling van de visie en het uitvoeringsprogramma heeft de raad de koers gekozen om zelf subsidies te verstrekken. Hiervoor is een regeling en communicatieplan in concept uitgewerkt.

Door het uitvoeren van het uitvoeringsplan geven wij invulling aan het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Stimuleren opwek energie door zonnepanelen op daken van bedrijven.

Dit hebben we gedaan in 2024

Plan van aanpak opstellen en uitwerken.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Om invulling te geven aan de doelstellingen voor de opwek van duurzame elektriciteit willen we de komende jaren meer elektriciteit opwekken middels zonnepanelen op daken. Daarom willen we in deze raadsperiode een plan van aanpak uitwerken om de realisatie van zon op dak te versnellen waarbij we ons met name zouden richten op grote bedrijfsdaken.

Door netcongestie is het echter niet zonder meer mogelijk om grote zonneprojecten aan te sluiten. Netcongestie dwingt ons er toe de verduurzaming bij bedrijven integraal te beschouwen. Alleen op die manier is het mogelijk om ook op de kortere termijn stappen te zetten. Dit maakt de aanpak complexer en omvangrijker met als resultaat dat het niet mogelijk was om dit plan in 2024 op te starten. Dat neemt niet weg dat de gesprekken met bedrijven in 2024 zijn opgestart en dat we samen met de provincie bedrijven al op weg proberen te helpen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Strategie voor uitwerken transitievisie Warmte Uitwerken transitievisie Warmte

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen strategie, gericht op vertaling transitievisie Warmte op wijkniveau en generieke maatregelen.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In de toekomst zal aardgas vervangen worden door alternatieve warmtebronnen. Om invulling te geven aan deze doelstelling wordt de transitievisie warmte doorontwikkeld naar een warmteprogramma. Hierin leggen we vast wanneer we in welke wijk beginnen met de transitie en op welke warmtebron zij overstappen. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen om in 2025 tot een warmteprogramma te komen. Tegelijkertijd doen we onderzoek naar de beschikbare warmtebronnen. Samen met HDSR, gemeente Nieuwegein en de provincie Utrecht hebben we in 2024 een verkennend onderzoek gedaan naar de warmtepotentie van de rioolwaterzuivering op het Klaphek. In navolging van dit onderzoek zijn we in de tweede helft van 2024 gestart met een vervolgonderzoek om de haalbaarheid beter in kaart te krijgen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Soortenmanagementplan

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen soortenmanagementplan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In IJsselstein zetten we ons in voor het behoud en versterken van biodiversiteit. Tegelijkertijd willen we nieuwe woningen bouwen, bestaande woningen isoleren en investeren in de openbare ruimte. Deze activiteiten hebben invloed op de biodiversiteit, waardoor ecologisch onderzoek in diverse situaties noodzakelijk is. Met een soortenmanagementplan (SMP) beschermen we de gebouwgebonden soorten in IJsselstein en kan (gedeeltelijk) vrijstelling worden verleend voor ecologisch onderzoek

In 2024 heeft er ecologisch onderzoek plaatsgevonden ten behoeve van het SMP. We hebben het Pre-SMP aangevraagd bij de provincie en ontvangen. De aanvraag van het SMP en afronding van het project vindt plaats in 2025. Waarna ook de implementatie, uitvoering en monitoring start.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Aanpak Energiebesparing

Dit hebben we gedaan in 2024

Programma met maatregelen gericht op energiebesparing en energiearmoede.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Energiebesparing vormt een onmisbare pijler onder de energietransitie. Daarom hebben we in 2024 ingezet op het continueren en actualiseren van de aanpak van energiebesparing. De afronding van de geactualiseerde aanpak 2025-2028 zal in 2025 plaatsvinden en als onderdeel van de Visie en uitvoeringsagenda duurzaamheid en energie naar de raad worden gebracht.

Ondertussen hebben we in 2024 gedragsinterventies en eenvoudige materiele ingrepen ondersteund met de inzet van lokale energiecoaches en energieklussers. Ook hebben we de informatieverstrekking via het energieloket online en op locatie in de bibliotheek mogelijk gemaakt. Daarmee ondersteunen wij onze inwoners bij het besparen van energie. Speciale aandacht ging daarbij uit naar inwoners die te maken hebben met energiearmoede.

In 2024 zijn we ook gestart met een lokale isolatieaanpak met focus op het isoleren van slecht geïsoleerde woningen. Alle inwoners uit IJsselstein kunnen gebruik maken van dit programma, waarbij mensen met een kleine portemonnee en een zeer slecht geïsoleerde woning nog een extra subsidie krijgen.

Thema Leefomgeving/Openbare ruimte

IJsselsteiners wonen en leven met veel plezier in onze stad. Veel inwoners voelen zich betrokken bij de buurt waarin zij wonen. Zij waarderen vooral het groene karakter van de woonwijken. Om hiervan te kunnen genieten is het belangrijk dat de openbare ruimte op orde (schoon, heel en veilig) is. We versterken het groene karakter van IJsselstein.

In 2024 hebben we hiervoor het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Hiermee zorgen we ervoor dat we de openbare ruimte op peil en toekomstbestendig houden. De betrokkenheid van inwoners bij het opstellen van dit plan is groot geweest. Daarnaast hebben we in 2024 gewerkt aan het levendig en leefbaar houden van de binnenstad.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Versterken regie openbare ruimte.

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen en uitvoeren Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR), waaronder het maai-, bomen- en snoeibeleid.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) en bomenbeleid zijn door de raad vastgesteld in juni 2024. De contracten voor het beheer en onderhoud zijn hierop aangepast. Verder is gestart aan de verdere uitwerking voor de langere termijn. En aan de vervolgstappen, benoemd in het Bomenbeleid.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Werken met de Omgevingswet

Dit hebben we gedaan in 2024

Nieuwe werkwijzen onder Omgevingswet toepassen en verbeteren.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Er is conform planning, na het inwerkingtreden van de Omgevingswet, gewerkt aan het casco omgevingsplan. Dit is de basis van voor de verdere invulling van het omgevingsplan. Hiervoor hebben in 2024 meerdere werksessies plaatsgevonden om in gezamenlijkheid de basis voor het omgevingsplan (casco/regelbibliotheek) te bespreken. Het concept casco is inmiddels gereed en wordt naar verwachting eerste helft 2025 definitief.

Werken aan wijziging Omgevingsplan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het casco dient als "inhoudspopgave" voor de aankomende wijzigingen omgevingsplan. En daarmee de basis voor de verdere invulling van het omgevingsplan. Medio 2025 zal er een plan van aanpak komen, waarin de invulling van het omgevingsplan tot 2032 wordt beschreven. In de tussentijd blijven we wenselijke initiatieven faciliteren door deze op te nemen in een apart projecthoofdstuk binnen het casco.

Thema Economie, recreatie en toerisma

Ondernemers vervullen een belangrijke economische functie in onze stad. Zij zorgen voor werkgelegenheid, houden onze stad vitaal en zijn een belangrijke gesprekspartner voor het realiseren van maatschappelijke doelen. Bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en de positie van kwetsbare groepen in relatie tot de arbeidsmarkt. Voor ons is het dan ook vanzelfsprekend ondernemers zoveel mogelijk te steunen. Dit doen we door ruimte te bieden en overbodige regulering te schrappen. We hebben in 2024 intensief samengewerkt en de Economische Visie vastgesteld. Hiermee hebben een gezamenlijk beeld en gezamenlijke doelen vastgesteld voor de economische ontwikkeling van IJsselstein.

Daarbij willen we ook dat IJsselstein een aantrekkelijke stad is om je vrije tijd door te brengen. De monumentale binnenstad is een trekpleister voor inwoners en toeristen die geïnteresseerd zijn in geschiedenis. Recreatie en Toerisme zijn belangrijk voor de leefbaarheid. Het genereert inkomsten en werkgelegenheid. Dit draagt bij aan de toekomstbestendigheid van onze voorzieningen. Recreatie en toerisme hebben daarom een plek in de Economische Visie en we hebben in 2024 ook stappen gezet om te komen tot een visie op recreatie en toerisme.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Economische visie

Dit hebben we gedaan in 2024

Vaststellen economische visie, uitvoering visie middels uitvoeringsagenda.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De economische visie en uitvoeringsagenda 2024-2030 is in 2024 vastgesteld door de raad. De visie en de uitvoeringsagenda zijn opgesteld in samenwerking met de economische kopgroep, bestaande uit een aantal toonaangevende ondernemers en (maatschappelijke) partners op het gebied van wonen, onderwijs en arbeidsmarkt.

Prestatie-indicatoren (Wonen en ruimte)

BBV Indicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Func tiemenging	50,5	50,6	%	2023
Vestigingen (van bedrijven)	170,8	174,2	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2023
Nieuw gebouwde woningen	2,7	8,3	Aantal per 1.000 woningen	2024
Demografische druk	72,0%	79,5%	%	2024

BBV Indicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met klasse B (30 t/m 49% hoogbouw)	Eenheid	Tijdvak data
Omvang huishoudelijk restafval	166	142	Kg/inwoner	2023

BBV Indicatoren deel 3

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Hernieuwbare elektriciteit	20,7	56	%	2024

BBV Indicatoren deel 4

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten in de provincie Utrecht	Eenheid	Tijdvak data
-----------------------------	-------------	--	---------	--------------

Gemiddelde WOZ-waarde woningen	424	451	x € 1.000	2024
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	748	984	euro	2024
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.164	1.093	euro	2024

Overige indicatoren en kengetallen deel 1

Onderwerp	Gewenst resultaat coalitieperiode	Doel 2024	Gerealiseerd in 2024
Woningbouwopgave: aantal woningen in de planning (aantal waarover een besluit over aantallen is genomen door college dan wel raad)	1000	250	ca 720

Overige indicatoren en kengetallen deel 2

Onderwerp	Gewenst resultaat coalitieperiode	Doel 2024	Gerealiseerd in 2024
Duurzaamheid: Percentage benut potentieel voor zonnepanelen	40%	32%	26,5% (2024)

Toelichting: Op basis van dakvorm, hellingshoek, oriëntatie van dakdelen en schaduwwerking door bijvoorbeeld gebouwen of bomen, zijn er in IJsselstein 13.130 gebouwen geschikt voor zonnepanelen. Dit resulteert in een potentie van 89.927 MWh (0,096 TWh). 26,5% van deze potentie is reeds benut. Voor de maximale potentie is echter geen rekening gehouden met factoren als dakconstructie en

aansluitbaarheid. Het realistisch potentieel voor zonnepanelen op gebouwen ligt dan ook lager. Van de gerealiseerde zonnepanelen op gebouwen telt een deel mee voor de bijdrage aan de RES.

Overige indicatoren en kengetallen deel 3

Onderwerp	Gewenst resultaat coalitieperiode	Doel 2024	Gerealiseerd in 2024
Klimaatadaptie: aantal schoolpleinen vergroend	3	1	1 in voorbereiding 0 in uitvoering

Wat heeft het gekost? (Ruimte en wonen)

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	24.732.530	42.278.548	42.130.863	147.685
Baten	15.144.781	25.783.528	25.682.716	100.812
Saldo voor mutaties reserves	9.587.749	16.495.020	16.448.147	46.873
Onttrekkingen	345.939	6.141.006	7.899.431	-1.758.425
Stortingen	844.050	1.154.149	2.197.590	-1.043.441
Saldo mutatie reserves	498.111	-4.986.857	-5.701.841	714.984
Saldo na mutaties reserves	10.085.860	11.508.163	10.746.306	761.857

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.a.v. de begroting 2024

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 3. Wonen en ruimte			
Personeelslasten	47.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Toegerekende personeelslasten	-168.000		Deze personeelslasten zijn door diverse budgetten binnen dit programma gedekt.
Kapitaallasten	187.000		Binnen programma 3 zijn minder kapitaallasten doorbelast. Dit komt omdat er minder investeringen zijn afgesloten in 2023.
Energiekosten	51.000		Omdat er minder energie is verbruikt is er een voordeel op de energiekosten ontstaan.
Projecten	-394.000	133.000	Zie voor een overzicht en toelichting van de projecten de paragraaf Projecten.
Afgebrande brug in 2023	-103.000		Zoals in de Q3 rapportage uit 2023 en vorige kwartaalrapportages in 2024 al gemeld, was de brug over de Hollandse IJssel in 2023 in brand gestoken. Deze brug is na de jaarwisseling in het jaar 2024 vervangen. Hierdoor drukken de niet begrote kosten op het jaar 2024.
Civiele kunstwerken	89.000		Door de omvang van het werk kan in 2024 niet al het werk worden ondergebracht. Daarom is er € 88.514 minder uitgegeven dan begroot. Wij willen u voorstellen om dit bedrag over te hevelen naar 2025.
Rente projectfinanciering	191.000	-191.000	Omdat er geen projectfinanciering was in 2024 is er ook geen projectrente doorberekend. Dit laat een voordeel zien bij de lasten maar ook een nadeel bij de baten.
Isolatiegelden	488.000	-488.000	Voor het nationaal isolatieprogramma is subsidie ontvangen die over meerdere jaren kan worden ingezet. Een externe partij voert voor ons in regio verband de werkzaamheden uit. Niet alle subsidie is in 2024 uitgegeven. Het restant van de subsidie blijft beschikbaar voor de komende jaren.
Energiearmoede	27.000	-27.000	Voor het bestrijden van energiearmoede een subsidie ontvangen die tot eind 2027 inzetbaar is. Niet alle subsidie is in 2024 uitgegeven. Het restant van de subsidie blijft beschikbaar voor de komende jaren.
Mobiliteit	117.000		In de Q3 rapportage heeft uw raad besloten om een groot deel van het voorbereidingsbudget voor de Overtoom te storten in de reserve uitgestelde prestatie.. Er zijn in Q4 2024 geen kosten meer gemaakt en daarom willen wij voorstellen om het overige deel van het budget van € 20.000 ook als UP mee te nemen naar 2025. Daarnaast is er budget over gebleven op onder andere het onderhoud van camera's. We zijn in 2024 gestart met de visie binnenstad. Dit uitvoering/werkzaamheden lopen door in 2025. Hierdoor zijn er in 2024 minder kosten gemaakt dan begroot. Het restant (€ 71.141) budget willen wij graag meenemen naar 2025 via een uitgestelde prestatie.
Bedrijveninvesteringzone (BIZ)	-87.000	70.000	Onze jaarlijkse bijdrage (subsidie) aan de BIZ is hoger dan begroot. Daar tegenover staat ook een hogere inkomst vanuit de BIZ. Iedere 5 jaar vindt er een afrekening plaats op basis van de daadwerkelijk gemaakte kosten van de BIZ en de subsidie van de gemeente.
Speelplaatsen	74.000		Na de inspectieronde van november zijn er onderhoudswerkzaamheden in de markt gezet. Omdat er op dat moment geen aannemer beschikbaar was, zijn de werkzaamheden doorgeschoven naar het eerste kwartaal 2025. Hierdoor is er € 74.000 minder uitgegeven aan dagelijks onderhoud.
Podiumweg 2	-22.000		Begin 2024 is in de commissievergadering gemeld dat het toiletgebouw mikpunt was van vandalisme. Daarom hebben wij het toiletgebouw aan het Podium

Onderwerp	Verskil lasten	Verskil baten	Toelichting
			aangepakt. Deze kosten waren niet voorzien.
Riolering	408.000	188.000	In 2024 is een nieuw Water en RioleringsPlan (WRP) in de raad vastgesteld. Hierdoor hebben we werkzaamheden moeten herprioriteren en zijn er lopende het jaar inspecties geweest waarvan de werkzaamheden pas in 2025 worden uitgevoerd. Daardoor is in 2024 circa € 207.000 minder uitgegeven aan rioolwerkzaamheden. Daarnaast zijn er weinig aanvragen geweest voor de subsidie voor klimaatadaptieve maatregelen. Ook hebben wij meer inkomsten ontvangen door extra opgelegde aanslagen uit onder andere voorgaande jaren.
Egalisatie voorziening rioolheffing	- 1.054.000		Volgens huidige BBV richtlijnen mogen wij geen egalisereserve rioolheffing hanteren maar moet dit een egalisatievoorziening zijn. Daarom hebben wij de reserve laten vrij vallen (zie onderdeel reserves) en is dit bedrag weer gestort in de voorziening.
Afval	-205.000		Het tekort op de afvalbudget is ontstaan door o.a. het aanpassen van oude afvalopstelloccaties, zoals gemeld in de Q3 rapportage, verplichte wettelijke aanpassingen van de werf en niet begroot dagelijks onderhoud aan de installaties van de werf.
RMN	313.000		De werkelijke kosten voor de RMN vallen lager uit. Dit komt vooral omdat minder GFT, grof afval en PMD is opgehaald en verwerkt dan vooraf verwacht. Verder zijn de kosten voor de gladheidsbestrijding € 44.000 lager uitgevallen door een relatief zachte winter aan het begin van 2024. Daarnaast dienden er minder kolken gereinigd te worden waardoor ook daar een besparing was van € 30.000.
Kosten voor leegstandsbeheer en onderhoud	-37.000		Er zijn binnen programma 3 een 4-tal ontwikkellocaties waarvoor wij leegstandsbeheer hebben ingeschakeld. Op deze locaties hebben wij kosten gemaakt voor o.a. belastingen, water en door minimaal onderhoud uit te voeren. Omdat het ontwikkellocaties zijn, zijn de kosten van in totaal € 37.000 niet begroot.
Binnen- en buitenstedelijke bouwprojecten	161.000		Voor het aanjagen van woningbouwprojecten was in 2024 circa € 900.000 beschikbaar. Hiervan is ruim € 750.000 uitgegeven. Omdat de woningbouwprojecten in 2024 voldoende financiering hadden blijft er € 161.000 over.
Onderhoud wegen		39.000	Partijen die een vergunning aanvragen voor het aanpassen van kabels en leidingen in de gemeentelijke grond moeten een vergoeding betalen voor de herstelwerkzaamheden die wij uitvoeren aan bijvoorbeeld asfalt of klinkers. Omdat er meer kabelwerkzaamheden waren dit jaar, hebben wij € 39.000 meer ontvangen dan begroot.
Omgevingsvergunningen		-288.000	In de Q3 rapportage hadden wij een tekort verwacht op de leges van € 250.000. Deze is uiteindelijk uitgekomen op € 288.000. Grote projecten zoals de Randdijk en de Einsteinlaan worden in 2025 vergund. De verwachting is dat deze legesinkomsten in 2025 worden ontvangen.
Beheer gronden		40.000	Eind 2024 heeft er een incidentele grondverkoop plaats gevonden. Daarnaast zijn in 2024 kavels opnieuw uitgegeven. De inkomsten hiervoor waren hoger dan begroot.
Nagekomen kosten Grex Binnenstad	-47.000	250.000	De voorziening nagekomen kosten GREX Binnenstad is opgeheven en hiervoor in de plaats is een reserve gekomen. De gemaakte kosten zijn uit de reserve onttrokken. (zie onderdeel reserve)
Overige financiële afwijkingen	51.000	134.000	Binnen het programma zijn diverse overige verschillen die te klein zijn om apart toe te lichten.
Reserves	- 1.043.000	1.758.000	Voor de toelichting verwijzen wij u naar de jaarrekening, hoofdstuk Toelichting passiva.

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
	-956.000	1.618.000	

Investeringsen

Huidige investeringen								
Progr.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Progr. 3	2 Camera's in het openbaar gebied (2024)	36.000	-	-	-	36.000	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltzen (2024-2029)	50.000	-	39.056	39.056	10.944	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Actieplan Verkeerveiligh. (2023)	248.374	19.040	25.437	44.477	203.897	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Armatuuren Binnenstad (2024)	174.000	-	9.320	9.320	164.680		Doorschuiven
Progr. 3	Armatuuren Walkade (2024)	19.550	-	-	-	19.550		Doorschuiven
Progr. 3	Beschoeiing 2024	222.285	-	181.541	181.541	40.744	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Betonnen brug bij Doelenstraat BM-059 *	211.500	-	-	-	211.500	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Betonnen Looie brug BM-066 *	130.500	-	-	-	130.500	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Bewegwijzering "Groenvliet en Ijsseloever" (2024)	10.000	-	-	-	10.000	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Borden 2024	13.290	-	8.918	8.918	4.372	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Doorfietsroute U-N-IJ* (2021)	812.148	2.663	85.935	88.598	723.550	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Elementen 2024	189.255	-	158.702	158.702	30.553	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Gekanaliseerde Hollandse IJssel (2021)	767.622	366.522	-	366.522	401.100	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2024)	25.000	-	-	-	25.000	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Gemeentewerf 80 (MJOP 2024)	11.721	-	-	-	11.721	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Groen 2024	100.000	-	69.849	69.849	30.151	2025	Doorschuiven
Progr. 3	GROEN Dacia Dokker dienstauto Piket (2030)	15.600	-	-	-	15.600	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Herinrichting Weg Noord IJsseldijk (2024)	400.000	-	-	-	400.000		Doorschuiven
Progr. 3	Inrichten 30km zones woonw, 5 str (2024) was 2025	250.000	-	-	-	250.000	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Isselwaarde - Parkeerinstallatie (2024)	51.660	-	-	-	51.660		Doorschuiven
Progr. 3	Isselwaarde - Speedgate (2025)	8.615	-	-	-	8.615	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Kademuur bij brug Doelenstraat BM-059 *	120.000	-	-	-	120.000	2026	Doorschuiven
Progr. 3	KeerwandenTuinensingel KW-089 (2022)	384.700	-	-	-	384.700	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2024)	200.000	-	-	-	200.000	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Masten Binnenstad (2024)	521.000	-	9.820	9.820	511.180		Doorschuiven

Huidige investeringen						
Progr. 3 Masten Walkade (2024)	58.000	-	-	-	58.000	Doorschuiven
Progr. 3 Overtoom - Parkeerinstallatie (2023)	61.356	-	-	-	61.356	2025 Doorschuiven
Progr. 3 OVL Armatuur 2024	10.000	-	9.319	9.319	681	Afsluiten
Progr. 3 OVL mast 2024	50.000	-	51.138	51.138	-1.138	Afsluiten
Progr. 3 Parkeergarage Overtoom 60 (MJOP 2024)	117.263	-	12.846	12.846	104.417	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Parkeergarage Overtoom 90 (MJOP 2024)	241.685	-	17.947	17.947	223.738	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas) (2024)	450.000	-	-	-	450.000	Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb.regio(Fietsstr Eiteren2eF(2023)	200.000	-	-	-	200.000	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)(2024)	550.000	-	-	-	550.000	Doorschuiven
Progr. 3 Straatmeubilair 2024	83.660	-	-	-	83.660	Doorschuiven
Progr. 3 Verharde bestrating parkeerplaatsen clubgeb. HCIJ	15.000	-	-	-	15.000	Doorschuiven
Progr. 3 Verkeersveiligheid Touwlaan (2023)	151.627	-48.950	200.577	151.626	0	Afsluiten
Progr. 3 Verv boiler warm water was- en kleedlokalen(2021)	16.000	-	-	-	16.000	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen betonnen damwand 2024	53.925	-	-	-	53.925	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen houten brug 2024	813.750	-	-	-	813.750	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen sanitair was- en kleedlokalen VVIJ	13.500	-	-	-	13.500	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangingen speellocaties 2024	50.000	-	13.178	13.178	36.822	2025 Doorschuiven
Progr. 3 verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2024-28)	50.000	-	-	-	50.000	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Voorbereidingskrediet Hitteschild (project 49)	84.599	75.775	-	75.775	8.824	2025 Doorschuiven
Progr. 3 VRI 7 Basiliekpad-Baronieweg *	167.475	139.831	-	139.831	27.644	Doorschuiven
Progr. 3 Waaggebouw 90 (MJOP2024)	52.250	-	-	-	52.250	2025 Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Landelijk gebied	6.102
Wortelopdruk	18.922
Civiele kunstwerken	88.513
Onderzoek park- en recreatiefunctie kasteelterrein	10.000
Woonvisie	13.400
Binnenstad	71.141
Fietsvrije Benschopperstraat en Utrechtseweg	10.454
Overtoom	20.000
Totaal	238.532

Verbonden partijen (Wonen en ruimte)

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

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

Kaderstellende documenten (Wonen en ruimte)

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

- Integrale Visie Openbare Ruimte 2021 – 2031
- Groenstructuurplan 2009
- Woonzorgvisie IJsselstein 2024-2034

Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4

Onderwijs, Sport en Cultuur

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Sport
- Kunst en Cultuur
- Onderwijs

Thema Sport

Sport en bewegen zijn belangrijk voor jong en oud. Ze dragen bij aan een gezonde, duurzame en weerbare samenleving. Ook in 2024 stimuleerden de buurtsportcoaches van welzijnsstichting Pulse inwoners met een divers aanbod aan activiteiten om samen te sporten en bewegen. Voor jong en oud, inclusief, toegankelijk en laagdrempelig. Het is niet voor iedereen vanzelfsprekend en eenvoudig om te (kunnen) sporten. Deze groep verdient extra aandacht. Zo zijn er o.a. wandelgroepen voor: mensen met niet-aangeboren hersenletsel, zwemmen met dementie en autisme, fit- en kletsgroepen en sporten vrouwen met migratieachtergrond.

IJsselstein heeft een bloeiend verenigingsleven. Hierbij is de inzet van vrijwilligers van onschatbare waarde is. We blijven verenigingen ondersteunen om hun goede werk voort te zetten. Er is ook in 2024 ingezet op verenigingsondersteuning. Hierbij hebben verenigingen gebruikgemaakt van diverse trajecten, zoals: het verbeteren van het vrijwilligersbestand, het maken van een verduurzamingsslag en het creëren van een Veilig Sportklimaat binnen de vereniging. Ook zijn we in 2024 doorgegaan met het bieden van een ruim aanbod sportaccommodaties, verspreid over de stad. Hiermee bieden we scholen, verenigingen en andere doelgroepen betaalbare ruimte voor sport en bewegen.

Thema Kunst en Cultuur

Kunst en Cultuur bieden ontelbare mogelijkheden voor inwoners om zich te uiten, geïnspireerd te raken, talenten te ontwikkelen, te vermaken en om elkaar te ontmoeten. Kunst en Cultuur kennen dan ook vele verschijningsvormen: van theater, musea en literatuur tot cultuurhistorisch erfgoed, urban culture en modern art. Ook vanuit economisch oogpunt is cultuur van grote waarde voor onze stad.

Samen met de partners in het culturele veld hebben we gewerkt aan het uitvoeringsprogramma van de in 2021 vastgestelde beleidsnotitie Kunst en Cultuur. Hiermee stimuleren en faciliteren we een cultuuraanbod dat voor alle inwoners aansprekend, bereikbaar en toegankelijk is. Een sterke, creatieve cultuursector die maatschappelijk (meer)waarde biedt voor de IJsselsteinse samenleving.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Bloeiend cultureel leven

Dit hebben we gedaan in 2024

Samen met cultuurmakers en – instellingen gefaseerd invulling geven aan het uitvoeringsprogramma Kunst en Cultuur 2021-2025. Organiseren cultuurplatform.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Voor een bloeiend cultureel leven is het Cultuurplatform, een netwerkplatform in de vorm van het IJsselsteinse Cultuurcafé, georganiseerd. Is de campagne CultiTijd voortgezet en kunstzinnig talent in beeld gebracht. Onder andere met 10 short video's, 9 blogs en 3 podcasts. Daarnaast is uitgebreid fotomateriaal ontwikkeld.

Continueren van het CultuurCafé, een netwerkplatform voor cultuurmakers en beleidsmakers.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het Cultuurcafé is dé plek voor culturele ondernemers en instellingen, verenigingen, collectieven, professioneel uitvoerende kunstenaars en amateurkunstenaars om elkaar te ontmoeten en kennis, ervaringen en ideeën uit te wisselen. Er zijn in 2024 drie Cultuurcafés georganiseerd met wisselende onderwerpen en in samenwerking met en voor het culturele veld.

Continueren van de campagne CultiTijd om de zichtbaarheid van het cultureel aanbod te vergroten.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In september heeft in samenwerking met het culturele veld de tweede editie van CultiTijd plaatsgevonden. Een gezamenlijke campagne om inwoners op een laagdrempelige manier kennis te laten maken met het cultuuraanbod en deelname te stimuleren.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Beheer/behoud cultuurhistorisch erfgoed

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen van beleid voor het IJsselsteinse erfgoed. Hiervoor wordt in 2024 een projectplan gemaakt waarbij gefaseerd wordt aangegeven wat wordt opgeleverd in 2024 en verder om het erfgoed van IJsselstein:

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We hebben verschillende stappen gezet om het Erfgoed van IJsselstein te beschermen. Ten eerste is de Erfgoedverordening vastgesteld en worden hieraan aanvragen voor o.a. aanwijzen gemeentelijk monument getoetst.

Ook is er structureel overleg met de Historische Kring IJsselstein (HKIJ) om diverse onderwerpen op te pakken voor 2025. Hiervan is een lijst opgesteld en vindt periodiek overleg plaats.

Beleidsstukken die wel zijn opgeleverd of in procedure zijn en bijdragen aan het behouden en versterken van Erfgoed zijn: het uitvoeringsprogramma Binnenstad, Visie op de Linten, Visie op het Kromme IJsselgebied, visie op Toerisme en Recreatie.

Ook is de Archeologische waardenkaart voorgelegd aan de HKIJ en van commentaar voorzien. Daarmee hebben we voldoende beleid en verordeningen om ons erfgoed (monumenten, erfgoed en archeologie) te beschermen en te behouden.

In beeld te krijgen (Cultuurhistorische Waardenkaart);

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Door middel van een Cultuurhistorische Waardenkaart (2025) die in 2025 wordt vastgelegd krijgen we beter in beeld welke waarden voor IJsselstein belangrijk zijn.

Uitgangspunten te formuleren wat we als IJsselstein zelf belangrijk vinden (Programma) en hoe we hier uitvoering aan kunnen geven (o.a. Erfgoedbeleid)

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het beschermen en behouden van cultuurhistorisch erfgoed is voldoende geborgd in o.a. de Erfgoedverordening en beleidsvisies waarin Erfgoed wordt meegenomen (visie Binnenstad, visie Toerisme en Recreatie, visie op het Kromme IJsselgebied).

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Brede, laagdrempelige Bibliotheek

Dit hebben we gedaan in 2024

Behouden van een laagdrempelig toegankelijke bibliotheek met een breed aanbod.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De bibliotheek heeft een fysieke en digitale collectie boeken en tijdschriften, geeft ruimte aan laagdrempelige ontmoeting en biedt een breed aanbod aan cursussen, trainingen en begeleiding op het gebied van basisvaardigheden zodat inwoners blijvend mee kunnen doen. Met deze dienstverlening sluit de bibliotheek aan bij de maatschappelijke opgaven zoals geformuleerd in het huidige bibliotheekconvenant.

Continueren van het informatiepunt digitale overheid (IDO).

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het informatiepunt digitale overheid (IDO) wordt gecontinueerd. Eind 2024 is het spreekuur uitgebreid van één keer per week, naar twee keer per week.

Voorbereiden op de gemeentelijke zorgplicht (2025) om een volwaardige bibliotheekfunctie te borgen.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De bibliotheek in IJsselstein voldoet op dit moment aan alle landelijke eisen. De bibliotheekvestiging kent ruime professioneel bemenste openingstijden, er is een fysieke collectie en de huiskamerfunctie biedt ruimte voor laagdrempelige ontmoeting. Bovendien sluit de bibliotheek met diverse activiteiten aan bij de maatschappelijke opgaven zoals geformuleerd in het huidige bibliotheekconvenant: een geletterde samenleving, participatie in de informatiesamenleving en een leven lang ontwikkelen.

Thema Onderwijs

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

Ook in 2024 hebben we met schoolbesturen en met samenwerkingsverbanden onderwijs en kinderopvang uitvoering gegeven aan de onderwerpen van de strategische Lokaal educatieve agenda (LEA). Hierbij gaat het bijvoorbeeld om leerlingenvervoer, aansluiting onderwijs en jeugdhulp, samenwerking jeugdteam van gemeenten en scholen en het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO is gemonitord en er zijn verdere uitvoeringsafspraken gemaakt met onze samenwerkingspartners onderwijs, bibliotheek, GGD en Pulse.

Daarnaast hebben we in 2024 gewerkt aan ons nieuwe onderwijsachterstandenbeleid (vastgesteld in december 2024) en onderwijshuisvesting. Een voorbeeld hiervan is het investeringskrediet dat de gemeenteraad heeft toegekend voor de nieuwbouw van de Agnesschool en de Tandem. Hiermee werken we aan toekomstbestendige onderwijshuisvesting. Ook hebben we in 2024 belangrijke stappen gezet in het voorbereiden van de nieuwe verordeningen voor onderwijshuisvesting en leerlingenvervoer.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Onderwijsachterstandenbeleid

Dit hebben we gedaan in 2024

Beleidsplan OAB opstellen. Dit samen met partners onderwijs, bibliotheek en kinderopvang voorbereiden.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We hebben het beleidsplan onderwijsachterstandenbeleid opgesteld. Dit is vastgesteld in de raad van 12 december 2024.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Aanbesteding/aanpassing verordening leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer

Dit hebben we gedaan in 2024

Op basis van de aanbesteding leerlingenvervoer de verordening leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer aanpassen.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Door een personeelsswissel is deze taak later opgepakt dan gepland. Daarnaast is de aanbesteding uitgelopen. Daarom is besloten om niet meer voor de start van het schooljaar 2024-2025 de

verordening aan te passen. Het proces om de verordening te vernieuwen is in 2024 gestart en in Q2 2025 wordt de nieuwe verordening ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Aanpassing verordening voorzieningen huisvesting onderwijs

Dit hebben we gedaan in 2024

Aanpassing verordening voorzieningen huisvesting onderwijs. Dit samen met partners onderwijs.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De nieuwe modelverordening van de VNG zou in oktober 2024 beschikbaar zijn, maar was toen nog niet gereed. Deze komt beschikbaar zodra het wetsvoorstel Planmatige aanpak onderwijshuisvesting in de 2e Kamer behandeld is. In 2025 wordt ook een nieuw Integraal Huisvestingsplan onderwijs opgesteld. Deze wordt in december 2025 aan de raad aangeboden. Dan kan het IHP in de nieuwe verordening verankerd worden.

Prestatie-indicatoren (Onderwijs, Sport en Cultuur)

BBV-beleidsindicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Absoluut verzuim	3,0	6,3	Aantal per 1.000 leerlingen	2023
Relatief verzuim	27	27	Aantal per 1.000 leerlingen	2023
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,0	2,4	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2023

BBV-beleidsindicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Niet-sporters	46,9	47,9	%	2022

bron: GGD monitor 2022. Nieuwe cijfers 2024 nog niet openbaar.

Overige indicatoren en kengetallen

Wat heeft het gekost? (Onderwijs, Sport en Cultuur)

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	9.535.344	9.746.004	11.286.194	-1.540.190
Baten	2.191.325	2.510.390	4.047.689	-1.537.299
Saldo voor mutaties reserves	7.344.019	7.235.614	7.238.505	-2.891
Onttrekkingen	615.079	2.527.702	2.666.787	-139.085
Stortingen	257.909	2.100.000	2.100.000	0
Saldo mutatie reserves	-357.170	-427.702	-566.787	139.085
Saldo na mutaties reserves	6.986.849	6.807.912	6.671.718	136.194

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2024

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur			
Personeelslasten	-110.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Onderwijshuisvesting	-60.000	31.000	Bij het bijzonder en openbaar basisonderwijs is door VVE bijdragen en een nabetaling aan belastingbijdragen meer uitgegeven dan begroot. Daarnaast hebben wij ook niet begrote inkomsten voor achterstallig onderhoud van een schoolgebouw ontvangen die wij hebben teruggenomen in beheer.
Gebouwen	-68.000		Er is in 2024 meer onvoorzien onderhoud gecontateerd aan onder andere het WOC-gebouw en de Benschopperstraat. Zo zijn er o.a. lekkages verholpen, uit veiligheidsoverwegingen een gevel aanpassingen gedaan en installaties extra onderhouden en vervangen.
Sporthallen	-186.000		Bij de sporthallen is extra onderhoud verricht omdat er een wettelijke verplichting was tot het verduurzamen van gebouwonderdelen. Daarnaast zijn er onder andere lekkages hersteld en zijn er extra kosten gemaakt om een Legionella besmetting te bestrijden.
Abbink Spainkstraat 36	-476.000	1.379.000	Zoals in de Q3 rapportage gemeld is het pand aan de Abbink Spainkstraat 36 verkocht. Deze verkoop was niet begroot.
Onderhoud Groenvliet	-49.000		Bij sportpark Groenvliet is vanwege lekkage en daardoor schade aan het tegelwerk extra onderhoud aan de kleedkamer gebouwen uitgevoerd. Daarnaast moest er extra onderhoud aan de sportvelden plaats vinden zodat o.a. het kunstgrasveld (veld 2 VVIJ) niet werd afgekeurd voor wedstrijdvoetbal.
Leerlingenvervoer	-620.000		De gezamenlijke aanbesteding voor leerlingenvervoer heeft vertraging opgelopen. Binnen het voorgaande contract leerlingenvervoer was geen mogelijkheid meer tot verlenging. Om de continuïteit van leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer te waarborgen is er op korte termijn een overbruggingsovereenkomst afgesloten. Voor de overbruggingsperiode in 2024 vallen de kosten aanzienlijk hoger uit dan begroot. Dit komt doordat de vervoerder op korte termijn investeringen moest doen en hiervoor extra kosten moest maken. De vervoerder heeft deze kosten volledig aan ons doorberekend.
Kunst en Cultuur	-350.000		Op basis van het subsidiebesluit 2021-2024 Fulcotheater is in 2024 voor de laatste keer een vermogensgarantie afgegeven aan het Fulcotheater. Het vermogen van het Fulco is in 2024 met € 400.000 gedaald. De eindafrekening van € 400.000 is in 2024 verwerkt en deels opgevangen binnen het beschikbare budget voor kunst en cultuur.
Erfgoed	29.000		In 2024 vielen de kosten voor het Erfgoed lager uit dan begroot omdat enkel het product Archeologische Waardenkaart is gestart. Van het totale budget (€ 58.000) is € 29.500 in 2024 besteed aan de op te stellen Archeologische Waardenkaart. Dit nog niet afgeronde traject van de op te stellen Archeologische Waardenkaart wordt in 2025 afgerond met nog bijbehorende kosten. We stellen voor het resterende bedrag voor Erfgoed mee te nemen naar 2025 om de Archeologische Waardenkaart te kunnen afronden en daarmee een bijdrage aan Erfgoed in de brede zin mogelijk te maken.
Onderwijsachterstandenbeleid	180.000		Voor het onderwijs achterstand beleid (OAB) zijn middelen ontvangen in het kader van het besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (SPUK). Dit is naast het reguliere budget voor OAB dat in de begroting opgenomen. Een deel van de activiteiten/uitgaven voor OAB zijn ten laste gegaan van de SPUK. Hierdoor is er op het reguliere budget sprake

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
			van een positief saldo. Alle beoogde activiteiten zijn uitgevoerd en in december 2024 is het onderwijskansenbeleid vastgesteld met uitgangspunten voor ontwikkelingen en activiteiten voor de komende jaren.
Sport	60.000	145.000	De afrekening van de specifieke uitkering (SPUK) Stimulering sport is positief uitgevallen. Deze SPUK compenseert gemeenten voor het wegvallen van de btw compensatie voor sportaccommodaties. We hebben niet het hele bedrag in hoeven zetten. Hierdoor resteert een voordeel op de inkomsten. Daarnaast hebben we een deel van de uitgaven voor reguliere taken/werkzaamheden ten laste gebracht van de brede SPUK in plaats van het regulier begrootte budget. Hiermee hebben we een positief saldo behaald.
Reserves	-139.000		Voor de toelichting verwijzen wij u naar de jaarrekening, hoofdstuk Toelichting passiva.
	-		
	1.679.000	1.555.000	

Investeringsen

Huidige investeringen								
Progr.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Progr. 4	WOC 90 (MJOP 2024)	19.952	-	18.658	18.658	1.294		Afsluiten
Progr. 4	Aanvulling speeltoestellen * (2018)	424.269	390.328	-	390.328	33.941	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Agnes, Tandem in 1 MFA (2022)	9.968.800	7.260	12.496	19.756	9.949.044		Doorschuiven
Progr. 4	Historisch Stadhuis 90	154.089	-	154.089	154.089	-0		Afsluiten
Progr. 4	Inventaris sporthal Poortdijk (2020)	67.000	-	-	-	67.000	2026	Doorschuiven
Progr. 4	Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021 + 2022)	5.850.000	13.956	85.684	99.639	5.750.360		Doorschuiven
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	61.037	-	50.056	50.056	10.981	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	22.316	-	28.306	28.306	-5.990		Afsluiten
Progr. 4	Revit onderb.veld 2 IJFC (gras) (2025 was 2023)	15.000	-	-	-	15.000		Afsluiten
Progr. 4	Sint-Nicolaasbasiliek kerktoeren 80 (MJOP 2024)	12.858	-	-	-	12.858	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Speeltoestellen (2021) *	724.881	460.501	24.414	484.915	239.966	2027	Doorschuiven
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2024)	110.917	-	20.587	20.587	90.330	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2024)	34.223	-	33.880	33.880	343		Afsluiten
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 40 (MJOP 2024)	17.167	-	-	-	17.167	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2024)	14.245	-	24.019	24.019	-9.774		Afsluiten
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2024)	32.811	-	-	-	32.811	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2024)	36.300	-	-	-	36.300	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Stadskantoor 60 (MJOP 2024)	67.838	-	55.156	55.156	12.682	2025	Doorschuiven
Progr. 4	Toezicht & begeleiding verveld 2 IJFC (2023)	9.000	-	-	-	9.000		Afsluiten
Progr. 4	Toplaag renov. Keepershoeck (gras) (2027 was 2023)	9.500	-	-	-	9.500	2026	Doorschuiven
Progr. 4	Toplaag renov. Keepershoeck (gras) (2027 was 2023)	39.000	-	-	-	39.000	2026	Doorschuiven

Huidige investeringen						
Progr. Vergroenen schoolpleinen 4 (2024)	25.000	-	-	-	25.000	2025 Doorschuiven
Progr. Verh. bestr.parkeerplts 4 sporthal/handb.veld (2022)	30.000	-	30.000	30.000	-	Afsluiten
Progr. Verv.beregeningsinst. veld 2 4 IJFC (2023)	4.000	-	-	-	4.000	2026 Doorschuiven
Progr. Vervangen doelnetten 12 x 4 "Groenvliet" (2024)	10.800	-	-	-	10.800	2025 Doorschuiven
Progr. Vervangen houten 4 dekbeplanking 2024	83.979	-	-	-	83.979	2027 Doorschuiven
Progr. Woonhuis Weidstraat 3 90 4 (MJOP 2024)	10.483	-	10.483	10.483	-	Afsluiten
Progr. Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 4 2024)	30.526	-	9.698	9.698	20.828	2025 Doorschuiven

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Restant budget Archeologie	28.584
Recreatie	16.556
Totaal	45.140

Verbonden partijen (Onderwijs, Sport en Cultuur)

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

- GGD regio Utrecht
- Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard

Kaderstellende documenten (Onderwijs, Sport en Cultuur)

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

Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5

Inkomen, jeugd en Wmo

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

Dit programma heeft een relatie met de volgende thema's:

- Sociaal domein
- Integratie
- Wonen, zorg en welzijn

Thema Sociaal domein

Het beleidsdocument 'Koers sociaal domein 2019' is in 2024 de basis voor hoe wij het sociaal domein in IJsselstein vormgeven. In 2024 zijn we gestart met het nieuwe koersdocument. In de uitvoering blijven we inzetten op: preventie, tijdige hulpverlening, de kracht van de samenleving, hulp dichtbij en goede toegang tot algemene voorzieningen die in de behoefte aan zorg en ondersteuning voorzien. Voor (jonge) mantelzorgers hebben we een mantelzorgmakelaar bij het Steunpunt Mantelzorg. Hierdoor kunnen nog meer (jonge) mantelzorgers informatie, advies of ondersteuning krijgen.

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

In het kader van de hoge kosten voor levensonderhoud is op verschillende manieren meer ingezet op ondersteuning van inwoners met een laag inkomen. In 2024 is het nieuwe beleidsplan Armoede, schulden en minimabeleid vastgesteld. Hiermee werken we door aan het minimaliseren van armoede en schuldenproblematiek in IJsselstein.

Hervormingsagenda Jeugd

In 2024 zijn we met het Project Jeugd gestart. Dit project heeft als doel om de jeugdhulp toegankelijk en betaalbaar te houden. Tegelijkertijd willen we inspelen op landelijke ontwikkelingen zoals de Hervormingsagenda Jeugd. De raad heeft in 2024 een nieuwe verordening vastgesteld waarmee onze taken en ambities beter zijn afgebakend op basis van de Jeugdwet. Ook hebben we onze monitoring versterkt. We hebben veel beter inzicht gekregen in de ontwikkeling van de hoeveelheid jeugdhulp die gegeven wordt en de kosten die we hiervoor maken. Daarbij hebben we ook beter zicht gekregen op onze sturingsmogelijkheden.

We zetten in op eigen kracht, preventie en ondersteuning via algemene voorliggende voorzieningen. Bij hulpvragen met kinderen kijken we met voorrang naar hun veiligheid en welzijn. Het team Sociaal Domein zorgt voor tijdige inschakeling van specialistische, effectieve vormen van Jeugdzorg waar dat echt nodig is. Hiervoor hebben we in 2024 ook geïnvesteerd in ons team Sociaal Domein en ervoor gezorgd dat we de juiste expertise in huis hebben.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Meer inzet op preventie en ondersteuning via algemene voorliggende voorzieningen

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoeren van het lokaal preventieakkoord.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De uitvoering van het preventieakkoord valt onder FIT IJsselstein. Dit is een samenwerking van sportaanbieders, zorg- en maatschappelijke organisaties en de gemeente op het gebied van sport en gezondheid. Het netwerk zet zich door middel van sport- en gezondheidsinitiatieven in voor gezonde en fitte IJsselsteiners.

De uitvoering loopt volgens planning. Afgelopen jaar is er bijvoorbeeld bij speeltuin Kloosterplantsoen iedere vrijdagmiddag het inclusief buitenspelen georganiseerd.

Versterken eigen kracht, door regie zoveel mogelijk bij inwoners te laten.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Het Sociaal Team kijkt bij iedere aanvraag (jeugd en Wmo) naar de eigen kracht van de inwoner en hoe deze met informele hulp versterkt kan worden. Daarnaast is eigen kracht een aandachtspunt bij het ondersteuningsplan. Het ondersteuningsplan wordt in samenspraak met de inwoner opgesteld. Verder kan de inwoner kiezen uit meerdere preventieve voorzieningen om gebruik van te maken. Zo wordt de eigen kracht versterkt en wordt de regie bij de inwoner gelaten.

Versterken opvoedkundig klimaat vanuit gedachtegoed van de pedagogische civil society door versterken en vergroten samenwerking lokale partijen, bieden van hulp en ondersteuning aan inwoners door goede informatievoorziening en/of preventie.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Er wordt veel samengewerkt met diverse partijen om zo betere ondersteuning te kunnen bieden aan de inwoner en wij zijn hard bezig om de beweging naar preventieve partijen te maken. Zo hebben we een gebruiksvriendelijke wegwijzer gemaakt van het voorliggende veld. Deze wordt veel gebruikt door de verschillende professionals (het voorliggende veld zelf, huisartsen, POH-GGZ-jeugd, sociaal team etc.). Steeds wordt er bijvoorbeeld door het sociaal team gekeken hoe het voorliggende veld ondersteunend kan zijn of juist beter passend is. Een ander voorbeeld is dat wij nu ook met de huisartsen een pilot zijn gestart zodat de huisartsen bij jongeren naar het sociaal team verwijzen voor het inzetten van jeugdhulp. Hierbij hebben we al veel kunnen afvangen in het voorliggende veld. Verder hebben wij ook de IJsselsteinse Jacht georganiseerd, zodat jongeren op een laagdrempelige manier kennis maken met de jongerenwerkers én een positieve interactie krijgen met de handhavers en politie.

Ook werden er netwerkbijeenkomsten georganiseerd zodat het voorliggende veld elkaar nog beter leert kennen. Ook doet de gemeente mee met de website van Zorg4IJsselstein, zodat inwoners makkelijk informatie kunnen opzoeken. Bijvoorbeeld informatie over mentale gezondheid, meedoen en ontmoeten, opvoeden en opgroeien. Ook hierin is de 'beweging naar voren' te zien: eerst worden inwoners gewezen op wat zij zelf kunnen doen, daarna naar de preventieve partijen verwezen en als laatste wordt pas verwezen naar de huisarts of het sociaal team.

Vroegtijdige signalering van (lichte) problematiek en dit bespreekbaar maken. Gemeente, aanbieders en lokale partners gebruiken de meldcode en verwijzindex.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Wij werken met verschillende partijen samen om zo snel mogelijk problematiek te signaleren en zodoende adequate hulp te bieden. We werken samen met Zorg4IJsselstein, met de huisartsen, met scholen en met voorliggende voorzieningen. Door open communicatie maken wij de gesignaleerde problematiek bespreekbaar. Ook hebben we geprobeerd zorgprofessionals zoveel mogelijk te werken met de Verwijsindex. De Landelijke Verwijsindex Risicjongeren (VIR) brengt risicosignalen van

hulpverleners over jongeren in een vroeg stadium bij elkaar. Zo kunnen hulpverleners vervolgens eenvoudig contact met elkaar opnemen over de hulpverlening aan de jongere.

Vooraf SAVE, Veilig Thuis en het jeugdteam gebruiken de Verwijsindex. Vanuit hen komen dan ook de meeste signalen. We hebben geprobeerd zorgprofessionals zoveel mogelijk te laten werken met de Verwijsindex. We hebben echter moeten constateren dat de andere (lokale) partners nog steeds nauwelijks gebruik maken van de Verwijsindex.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Bestrijding van armoede- en schuldenproblematiek.

Dit hebben we gedaan in 2024

Start uitvoeren armoedebeleidsplan 2024.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Op 4 april 2024 is het beleidsplan armoede, schulden, minimabeleid 'Alles komt terecht' Gemeente IJsselstein 2024-2028 door de raad vastgesteld. De acties in de uitvoeringsagenda van het plan zijn in de loop van 2024 opgestart. Voortgang en resultaten volgen in 2025 en verder.

Consequenties herziening armoedebeleid monitoren en zo nodig bijstellen.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Op 4 april 2024 is het beleidsplan armoede, schulden, minimabeleid 'Alles komt terecht' gemeente IJsselstein 2024-2028 vastgesteld door de raad. Om te kunnen sturen op het minimabeleid is gestart met de inrichting van de monitoring van het beleid. In 2025 zal de monitor met eerste rapportage worden opgeleverd.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Kostenbeheersing en verantwoord begroten van jeugdzorg en Wmo uitvoering.

Dit hebben we gedaan in 2024

Zicht en inzicht op inzet middelen jeugd en Wmo. Verantwoord en realistisch begroten van de kosten op basis van verbeterd inzicht.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Wij hebben op het gebied van jeugdhulp in 2024 een onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek ging over kostenbeheersing jeugdhulp. Hierbij is de Verordening aangepast voor zowel jeugd als Wmo, om het sociaal team meer handvatten te geven in gesprekken met inwoners. Verder is er een monitoringssysteem ontwikkeld om sneller en adequater zicht te krijgen op de uitgaven. Zo kunnen we bijsturen indien nodig. Ook blijven we de inwoner passende ondersteuning bieden, indien nodig.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Met elke ijsselsteiner die een bijstandsuitkering heeft wordt een persoonlijk plan opgesteld gericht op werk

Dit hebben we gedaan in 2024

Doorontwikkeling integrale aanpak lokaal werkteam samen met sociaal team.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De samenwerking tussen het lokaal werkteam en het sociaal team is verbeterd door het invoeren van periodieke casuïstiekbesprekingen en gezamenlijke werkoverleggen. Ook zijn de werkcoaches nog vaker aanwezig in het gemeentehuis op de afdeling van het sociaal team. Dit bevordert korte lijntjes tussen medewerkers van het sociaal team en van het lokaal werkteam.

Uitvoering geven aan breed offensief gericht op mensen met een arbeidsbeperking naar arbeid.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Zoveel mogelijk inwoners met een bijstandsuitkering zijn 'in beweging' naar werk, participatie, vrijwilligerswerk, dagbesteding.

Ook in 2024 is door het Lokaal werkteam IJsselstein-Lopik hard gewerkt aan het in beweging brengen van inwoners met een bijstandsuitkering (484 bijstandsdossiers, peildatum dec. 2024) :

- 226 inwoners zijn/worden begeleid naar werk
- 49 inwoners zijn uitgestroomd naar werk of opleiding
- 182 inwoners zijn bezig met participatieactiviteiten zoals vrijwilligerswerk en activering
- bij 24% van het totale bijstandsbestand is de afstand tot de arbeidsmarkt verkleind, bij 7% is de afstand tot de arbeidsmarkt toegenomen
- 2/3 van de totale groep van inwoners met bijstand met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt (149) is in beeld gebracht:
 - 2 mensen zijn uitgestroomd naar werk
 - 10 mensen worden door werkcoaches begeleid naar werk of participatie
 - Voor een groot deel van deze groep geldt dat op een termijn van 2 jaar de stap naar werk niet mogelijk is vanwege in de persoon gelegen factoren (beperkingen zoals fysieke of psychische problematiek, verslaving etc).
 - bijna de helft van deze groep inwoners is boven de 60

Nb de aantallen tellen niet op tot het 484 omdat inwoners achtereenvolgens in verschillende trajecten/activiteiten kunnen zijn meegeteld.

Intensiveren samenwerking onderwijs en bedrijfsleven.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De bestaande activiteiten en samenwerkingen zijn gecontinueerd. Zowel vanuit het werkgeversservicepunt Midden-Utrecht (vestiging Lekstroom), onze VO-scholen en de gemeente zelf. De intensivering is achtergebleven. Aan de hand van het onderdeel 'Talentenstad' in de uitvoeringsagenda bij de economische visie 2024-2030 gaan we hier in 2025 verder mee aan de slag. Onderstaand de belangrijkste activiteiten die we al uitvoeren.

De accountmanagers van het Werkgeversservicepunt Midden-Utrecht (vestiging Lekstroom) werken intensief samen met lokale ondernemers en ondernemers in de regio. en met de werkcoaches van het Lokaal werkteam IJsselstein-Lopik om kandidaten te matchen. Plaatsingen vinden zoveel mogelijk plaats bij lokale ondernemers. Ook vanuit Werk en Studie Statushouders (WESS) wordt intensief samengewerkt met lokale ondernemers voor regulier werk, werkervaringsplekken, taalstages en bijbanen.

Vanuit onze VO scholen zijn ook contacten en samenwerkingen met het lokale en regionale bedrijfsleven. Concreet voorbeeld is de dag van de techniek. Afgelopen jaar heeft de Baanbreker meegedaan aan een pilot vanuit de Regionale aanpak jeugdwerkloosheid en leverde extra begeleiding naar (leer)werk, inclusief nazorg en monitoring voor een aantal jongeren die vanuit de Baanbreker uitstroonden. Als gemeente ondersteunen we al jaren de vrienden van de techniek juist om de verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven te stimuleren.

In de economische visie is in het kader van IJsselstein talentenstad het opzetten van een structuur om mensen uit de participatiewet kansen bieden op werk bij reguliere bedrijven opgenomen. Meer (gezamenlijke) initiatieven vanuit werkgevers, het onderwijs en andere stakeholders moedigen we aan.

Thema Integratie

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

Omdat de druk op de woningmarkt erg groot is het moeilijk om te voldoen aan de taakstelling die we hebben voor huisvesting van statushouders. In eerdere jaren hebben we hier een achterstand in opgelopen, die we in 2024 grotendeels hebben ingelopen.

Asielzoekers en ontheemden

In 2024 is de gemeentelijke opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden voortgezet. De gemeente vangt ca. 50 ontheemden op in het voormalige schoolgebouw De Wenteltrap aan de Baden Powellweg. Ook hebben we in het kader van de Wet mogelijk maken asielopvangvoorzieningen (Spreidingswet) een zoektocht ingezet naar een locatie voor de opvang van vluchtelingen. Dit in samenwerking met Provincie Utrecht, het COA en Cazas wonen. Deze zoektocht heeft nog niet geleid tot een concreet voorstel aan de gemeenteraad.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Statushouders integreren snel en goed.

Dit hebben we gedaan in 2024

Begeleiden van statushouders naar werk(plekken), scholing of participatie. We maken afspraken met partners en aanbieders voor ondersteuning en begeleiding hierbij.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Door een goed en structureel aanbod aan begeleiding in IJsselstein kunnen statushouders snel deelnemen aan werk, scholing en/of participatie. Dit heeft met de stijgende taakstelling ook in 2025 weer de volledige aandacht.

Verdubbeling taakstelling heeft vooral consequenties vooruitvoering.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is een forse inhaalslag gemaakt in de huisvesting van statushouders. Hierdoor is het overgrote gedeelte van de achterstand ingelopen. Van de 55 toegewezen statushouders (inclusief de achterstand) hebben we er 53 kunnen huisvesten. We hebben, door gezinsherenigingen, meer mensen weten te huisvesten dan we voor 2024 van plan waren. Dit is een flinke prestatie rekening houdende met de hoogte van de taakstelling, het beperkte woningaanbod en de jaren dat we achter hebben gelopen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Opvang asielzoekers/ontheemden gevolgen oorlog Oekraïne.

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering geven aan de taak opvang asielzoekers/ontheemden.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Ontheemden uit Oekraïne worden ook in 2024 opgevangen in de gemeentelijke opvangvoorziening aan de Baden Powellweg. Voor Oekraïense ontheemden is er begeleiding op de locatie, waar nodig naar werk en taalaanbod voor Nederlands lessen. Wat betreft de opvang van asielzoekers zie stand van zaken Spreidingswet.

Actief ontwikkelingen van Spreidingswet volgen en waar nodig anticiperen op de uitwerking.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Vanwege de Spreidingswet moeten we uitvoer te geven aan de opvang van asielzoekers. Daarom zijn in 2024 verschillende locaties onderzocht en besproken met de woningcorporatie, het COA en het kansenmakersteam van de provincie Utrecht. Het vinden van een juiste locatie blijft een moeilijke opgave. Tot op heden is deze locatie nog niet gevonden. We blijven zoeken naar een geschikte locatie en houden ook de mogelijkheid tot samenwerking met omliggende gemeenten open.

Thema Wonen, zorg en welzijn

In het woningbouwprogramma hebben we ons als doel gesteld 2.500 woningen te realiseren. Naast het aantal woningen willen we ook dat we de juiste type woningen hebben. Hiervoor heeft de raad in 2024 de Woonzorgvisie vastgesteld. In deze visie brengen we in kaart welke woonbehoeften voor specifieke doelgroepen er zijn en hoe we hierin willen voorzien.

Op basis van het uitvoeringsplan en het Regioplan beschermd wonen, hebben we in 2024 gewerkt aan passende huisvesting voor kwetsbare groepen.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Zorgen dat mantelzorgers in staat zijn hun waardevolle en onmisbare werk te kunnen blijven doen.

Dit hebben we gedaan in 2024

Via het sociaal team en eerste- en tweedelijnsvoorzieningen de mogelijkheden van mantelzorg ondersteuning actief onder de aandacht brengen, met speciale aandacht voor respijtzorg en jonge mantelzorgers.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Wij streven ernaar dat zoveel mogelijk mantelzorgers in IJsselstein bekend zijn met het Steunpunt Mantelzorg en de mogelijkheden tot ondersteuning. Het Steunpunt zorgt meerdere keren per jaar voor publiciteit, zowel offline (posters langs de weg) als online. Zij werken met de gemeente samen om dit doel te bereiken. Daarnaast organiseren zij jaarlijks de mantelzorgwaardering uitreiking en zorgen zij voor passende activiteiten.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Passend woningaanbod en zorg voor mensen met een kwetsbaarheid.

Dit hebben we gedaan in 2024

Volgen Uitvoeringsagenda Woonzorgvisie en samenwerkingsafspraken met woningcorporatie, zorgpartijen en andere partners, domein overstijgend en in afstemming met de regio.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Concrete vastlegging in de Uitvoeringsagenda Woonzorgvisie welke plannen wanneer worden uitgevoerd om te voorzien in wonen, zorg en welzijn voor ouderen en andere kwetsbare doelgroepen. Zowel met de woningcorporaties als met diverse IJsselsteinse zorg- en welzijnspartners zijn samenwerkingsafspraken gemaakt om mensen uit Beschermd Wonen te huisvesten en te voorzien van een goede ondersteuningsstructuur, zo nodig versterkt met specialistische expertise. Er is blijvend overleg met zowel regio Lekstroom alsook op U16-niveau.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Invulling geven aan de decentralisatie van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang.

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitvoering van het Regioplan Beschermd Wonen 2023-2024, het Uitvoeringsplan en het lokaal Uitvoeringsplan.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



We geven mensen met een psychische kwetsbaarheid zoveel mogelijk ondersteuning in de eigen thuisomgeving. Hierbij wordt gewerkt vanuit de basisset: Toegang tot wonen en opvang, persoonlijk en maatschappelijk herstel, zorg en ondersteuning, preventie en vroegsignalering, acceptatie en integratie.

Enkele voorbeelden van wat we o.b.v. uitvoeringsplan hebben gedaan zijn:

- Start Outreachteam (preventie en vroegsignalering)
- Aanbod Bemoeizorg (preventie en vroegsignalering en zorg en ondersteuning)
- Bijeenkomsten Welkome Wijk (acceptatie en integratie)
- Voorbereiding Meldpunt Bezorgd in eigen beheer (preventie en vroegsignalering)
- Voorbereiding vastleggen Afsprakenkader aandachtsgroepen in prestatieafspraken (toegang tot wonen en opvang)
- Aanbod Lister/Enik Recovery College (persoonlijk en maatschappelijk herstel en acceptatie en integratie en zorg en ondersteuning)

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Verbreden wijkbewust werken.

Dit hebben we gedaan in 2024

Opstellen beleidsplan Wijkbewust werken

Stand van zaken (indicator en toelichting)



De evaluatie van het bewonersadviesplatform is nog niet afgerond door capaciteitsproblemen. Daarna zal aanpassing van het beleid uit 2021 (kadernotitie, uitvoeringsnotitie & beleidsregel) volgen of wordt een nieuw beleidsplan Wijkbewust werken opgesteld.

Opstellen uitvoeringsplan op basis van geformuleerde indicatoren.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



Is nog in uitvoering. Hangt samen met aanpassing huidig beleid c.q. opstellen nieuw beleidsplan.

Dit willen we bereiken (speerpunt in 2024)

Integraal Zorgakkoord (IZA) en Gezond en actief leven Akkoord (GALA).

Dit hebben we gedaan in 2024

Uitwerking plan van aanpak Integraal Zorg Akkoord.

Stand van zaken (indicator en toelichting)



In 2024 is er een Plan van Aanpak opgesteld. Vanuit dit plan worden nu afspraken gemaakt tussen gemeente, zorgorganisaties en hulpverleners.

Prestatie-indicatoren (Inkomen, jeugd en Wmo)

BBV- Beleidsindicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Banen	586,4	615,1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 74 jaar	2023
Kinderen in uitkeringsgezin	5	4	% kinderen tot 18 jaar	2023
Netto arbeidsparticipatie	75,8	73,4	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de totale bevolking (beroeps en niet-beroeps)bevolking	2023
Werkloze jongeren	1	1	% 16 t/m 22 jarigen	2023
Personen met een bijstandsuitkering	25	23	Aantal per 1000 inwoners	2024
Lopende re-integratievoorzieningen	10,3	12,3	Aantal per 1000 inwoners van 15 – 74 jaar	2024 (Q1)

BBV- Beleidsindicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
-----------------------------	-------------	---	---------	--------------

Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	% 12 t/m 21 jarigen	2023
---	---	---	---------------------	------

BBV- Beleidsindicatoren deel 3

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Jongeren met jeugdhulp	12,9	11,5	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024
Jongeren met jeugdbescherming	0,8	0,9	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024
Jongeren met jeugdreclassering	geen data	0,3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2024

BBV- Beleidsindicatoren deel 4

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Cliënten met een Wmo voorziening	415	711	Aantal per 10.000 inwoners	2024

Wat heeft het gekost? (Inkomen, jeugd en Wmo)

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	40.859.631	45.204.108	47.897.750	-2.693.642
Baten	8.063.547	10.507.971	14.071.325	-3.563.354
Saldo voor mutaties reserves	32.796.084	34.696.137	33.826.424	869.713
Onttrekkingen	27.861	726.629	700.559	26.070
Stortingen	17.542	383.280	383.280	0
Saldo mutatie reserves	-10.319	-343.349	-317.279	-26.070
Saldo na mutaties reserves	32.785.765	34.352.788	33.509.145	843.643

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.o.v. begroting 2024

Onderwerp	Verskil lasten	Verskil baten	Toelichting
Programma 5. Inkomen, jeugd en Wmo			
Personeelslasten	44.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Toegerekende personeelslasten	-244.000		Deze personeelslasten zijn door diverse budgetten binnen dit programma gedekt.
Gebouwen	79.000		Aan de gebouwen van de Baden Powellweg 6 en de Praagsingel was minder onderhoud nodig dan verwacht. Hierdoor is er 79.000 minder uitgegeven dan begroot.
Jeugdzorg	-810.000		Enerzijds zien we een daling in indicaties in de lichtere vormen van jeugdhulp wat ook voor lagere kosten zorgt. Anderzijds zien we dat de kosten voor specialistische jeugdhulp hard toenemen. Dit zit deels in zwaardere problematiek en deels in contractafspraken. Per saldo zorgt dit voor een kostenstijging van 6% ten opzichte van 2023 en een budgetoverschrijding dat in lijn ligt met 2023.
Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	-30.000	360.000	De ontvangen subsidie en de uitgaven voor beschermd wonen zijn niet begroot en dit levert zowel een voordeel op voor de baten als een nadeel op de lasten. Dit heeft per saldo geen effect. Daarnaast zijn balansposten waar geen prestaties meer tegenover stonden vrijgevallen waardoor dit een voordeel oplevert.
Minderheden	360.000	-30.000	Voor de wet inburgering zijn SPUK-middelen ontvangen. Een deel van taken/werkzaamheden waarvoor deze middelen bedoeld zijn, zijn ook regulier begroot. De uitgaven die we hebben gedaan brengen we ten laste van de SPUK. Daardoor is op het regulier begrootte budget sprake van een positief saldo. Dit betreft deels een structureel voordeel dat we verwerkt hebben in de begroting 2025 en verder.
Project IJsselveld Oost	26.000		Zoals in de Q3 rapportage gemeld verwachtte wij in 2024 € 121.000 uit te geven aan het Project IJsselveld Oost. Hiervoor is ook een onttrekking begroot aan de reserve Project IJsselveld Oost. De kosten vallen in 2024 lager uit. De niet gemaakte kosten worden ook niet onttrokken aan de reserve en blijven daarom beschikbaar voor komende jaren.
Opvang Oekraïners	-240.000	1.030.000	Voor de opvang van ontheemde Oekraïners ontvangen we een rijksvergoeding. Deze vergoeding is hoger dan de kosten. We hebben hierdoor een positief saldo behaald.
Volksgezondheid	-1.540.000	1.940.000	De middelen voor de SPUK zorgakkoord zijn niet begroot. Hierdoor ontstaat zowel een afwijking op de baten als de lasten dat per saldo geen effect heeft. Daarnaast is een positief saldo behaald op het budget van de GGD. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat een deel van het begrootte budget ondergebracht is onder de SPUK en NPO middelen.
Werk en Inkomen	-740.000	230.000	Het beroep op de bijzondere bijstand neemt toe. Dit komt onder andere door de huisvesting van statushouders. Daarnaast zijn de bedrijfsvoeringskosten van de WIL aanzienlijk gestegen ten opzichte van de begroting. Voor 2024 waren er incidentele extra middelen beschikbaar gesteld om in sommige teams meer personeel te kunnen inzetten. Zoals afgesproken hebben WIL en de gemeenten samen gekeken naar mogelijkheden om de dienstverlening aan te passen en de balans tussen opdracht, dienstverlening en financiën te herstellen. Het resultaat hiervan is een ontwikkelagenda met actielijnen voor zowel de korte als de langere termijn voor een eigentijdse en (kosten)effectieve dienstverlening. Ook de uitkeringskosten zijn hoger dan de hiervoor ontvangen (BUIG) bijdrage. Dit heeft te maken met een niet goed voorspelde prijs per uitkering waarmee WIL in de basisbegroting heeft gerekend. Vanuit de septembercirculaire 2023 zijn middelen ontvangen voor Vroegsignalering. Deze middelen zijn nog niet ingezet i.v.m. doorontwikkeling vroegsignalering en bijzondere bijstand door WIL en regiogemeenten. We stellen voor om deze € 63.000 als uitgestelde prestatie mee te nemen naar 2025.
Wmo	400.000	70.000	In de begroting is rekening gehouden met een stijging op de huishoudelijke ondersteuning

Onderwerp	Verschil lasten	Verschil baten	Toelichting
			na het stoppen van de inkomenstoets. Deze stijging is terug te zien, maar is momenteel minder groot dan verwacht. Daarnaast hebben we door sturing niet het gehele budget hoeven inzetten. We stellen daarom voor hiervoor € 70.000 naar 2025 mee te nemen als uitgestelde prestatie.
Reserves		-26.000	Voor de toelichting verwijzen wij u naar de jaarrekening, hoofdstuk Toelichting passiva.
- 3.574.000			
2.495.000			

Investeringsen

Huidige investeringen							
Prog. Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Geen Investeringsen in programma 5 in 2024							

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
Middelen vroegsignalering	62.796
Restant budget registratiesysteem sociaal domein	69.905
Totaal	132.701

Verbonden partijen (Inkomen, jeugd en Wmo)

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

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

Kaderstellende documenten (Inkomen, jeugd en Wmo)

- Gemeentebeleidsmonitor 2021
- Uitvoeringsplan Opvang, wonen en herstel 2021
- Nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025
- Regiovisies Jeugdhulp en Wmo 2021
- Inkoopkaders Jeugdhulp en Wmo 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Koersdocument sociaal domein 2019
- Kadernotitie Bewonersparticipatie en Wijkbewust Werken 2021
- Eindrapportage Evaluatie Innovatieagenda WIL-Gemeenten 2021
- Jeugdnota 2023-2026
- Beleidsplan armoede, schulden en minimabeleid 2024-2028
- Woonzorgvisie IJsselstein 2024-2034
- Onderwijskansenbeleid 2025-2029
- Verordening Jeugd en Maatschappelijke ondersteuning 2022
- Integraal Zorg Akkoord (IZA)
- PVA Financiële beheersmaatregelen uitvoer Jeugdwet 2024

Overhead - Programma 6

Overhead

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

BBV-beleidsindicatoren

Excel-tabel

Programma	Verplichte beleidsindicator	Eenheid	IJsselstein 2023	IJsselstein 2024
1	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,2	6,3
1	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	5,2	5,9
1	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	318	337
1	Externe inhuur	Kosten als % van (totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	15,15%	14,84%
1	Overhead	% van totale lasten	10,84%	9,41%

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Verschil Begr.Rek. 2024
Lasten	10.951.469	11.216.938	11.249.742	-32.804
Baten	668.530	668.530	852.078	-183.548
Saldo voor mutaties reserves	10.282.939	10.548.408	10.397.664	150.744
Onttrekkingen	127.470	157.016	157.016	0
Stortingen	83.327	165.000	165.000	0
Saldo mutatie reserves	-44.143	7.984	7.984	0
Saldo na mutaties reserves	10.238.796	10.556.392	10.405.648	150.744

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.a.v. de begroting 2024

Onderwerp	Verskil lasten	Verskil baten	Toelichting
Programma 6. Overhead			
Personeelslasten	138.000		In de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u een centrale toelichting op de totale personeelslasten.
Personeelsuitkeringen		203.000	Door een groot aantal medewerkers die ziek zijn geweest en/of zwangerschapsgelden.
Huren Fulco Theater/Stadskantoor		-108.000	Voor het Fulco Theater is in 2024 besloten een huurverlaging door te voeren. Hierdoor is er in 2024 € 58.000 minder ontvangen dan begroot. De huur van het Stadskantoor is niet in dezelfde mate geïndexeerd zoals de begrote inkomsten, hierdoor is een verschil ontstaan van € 38.000. Tevens niet ontvangen subsidie van de Rijksdienst van € 11.862.
Onderhoud Fulco Theater/Stadskantoor	-443.000		Extra uitgaven aan het onderhoud van het Fulco Theater zoals in het RIB gemeld, €207.000. Voor het Stadskantoor is er extra uitgegeven door problematiek aan het dak, €236.000.
Informatie	256.000		Door vertraging in het project WOO blijft er €79.000 over. We stellen voor om dit mee te nemen als uitgestelde prestatie naar 2025. Daarnaast zijn de telefoon en data kosten lager uitgevallen, evenals de verrekening van de gebruikers/licenties in 2024.
Rente Belastingdienst		69.000	In 2022 heeft de Belastingdienst een boekenonderzoek uitgevoerd naar onze btw-aangiften. Hieruit bleek dat we belastingafdrachten niet altijd aan het juiste onderdeel binnen de Belastingdienst hadden toegewezen. Als gevolg hiervan moesten we een boeterente betalen. We hebben hiertegen bezwaar gemaakt, en dit bezwaar is gehonoreerd. Uiteindelijk hebben we een bedrag van € 69.402 terugontvangen van de Belastingdienst.
Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	65.000		In 2024 heeft IBMN minder budget nodig gehad. Het absoluut aantal projecten loopt in lijn met vorig jaar, maar vorig jaar zijn meer Europese aanbestedingen geweest, die meer tijd in begeleiding nodig hadden.
	16.000	164.000	

Investeringsen

Huidige investeringen								
Prog.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Progr. 6	Fulco-Theater 40 (MJOP 2024)	13.000	-	-	-	13.000	2025	Doorschuiven
Progr. 6	Fulco-Theater 60 (MJOP 2024)	59.100	-	63.330	63.330	-4.230		Afsluiten
Progr. 6	Fulco-Theater 90 (MJOP 2024)	78.549	-	46.277	46.277	32.272	2025	Doorschuiven
Progr. 6	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2024)	142.950	-	-	-	142.950	2025	Doorschuiven
Progr. 6	Smartphones (2024) (eerst 2026)	58.000	-	54.074	54.074	3.926		Afsluiten
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2024)	426.819	-	349.416	349.416	77.403	2025	Doorschuiven

Huidige investeringen	
6	2024)

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
WOO koersdocument	79.448
Totaal	79.448

Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7

Algemene dekkingsmiddelen

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

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	3.661.763	1.685.026	526.965	1.158.061
Baten	69.809.189	70.227.394	70.729.249	-501.855
Saldo voor mutaties reserves	-66.147.426	-68.542.368	-70.202.283	1.659.915
Stortingen	55.000	0	0	0
Saldo na mutaties reserves	-66.092.426	-68.542.368	-70.202.283	1.659.915

Toelichting op de belangrijkste verschillen t.a.v. de begroting 2024

Onderwerp	Vershil lasten	Vershil baten	Toelichting
Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen			
Rente Treasury	82.000	551.000	In 2024 hebben we geen rente kosten gehad voor het aantrekken van kasgeldleningen. Dit doordat diverse investeringen zijn uitgesteld. Hierdoor hebben wij ook meer rente ontvangen op ons geld. Hiermee was bij de begroting nog geen rekening gehouden. Wel hebben we dit in de Q raportages als prognose opgenomen.
Stelpost algemeen	255.000		In de begroting is een stelpost opgenomen voor het wegvallen van te ontvangen rente op langlopende geldleningen bij vervroegde aflossing. In 2024 is er niet vervroegd afgelost.
Stelpost loon/prijscompensatie	655.000		- In de stelpost loon/prijscompensatie was een bedrag opgenomen voor stijgende energielasten. Dit bedrag was te hoog ingeschat en valt vrij.
Stelpost voortgang coalitie	200.000		- In 2024 zijn er geen extra kosten gemaakt die voortvloeien uit onderzoeken die zijn gedaan vanuit het coalitieakkoord.
	1.192.000	551.000	

Investeringen

Huidige investeringen								
Prog.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Progr. 7	AV Middelen (hybride middelen) (2023)	62.665	-	64.194	64.194	-1.529	2023	Afsluiten
Progr. 7	Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)	521.950	48.254	490.517	538.771	-16.821	2024	Afsluiten
Progr. 7	Computers en beeldschermen (2024)	110.000	-	84.663	84.663	25.337	2025	Doorschuiven
Progr. 7	Installatietechn wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)	134.997	60.080	89.612	149.692	-14.695	2024	Afsluiten
Progr. 7	Meubilair Hybride werken (2023)	100.000	76.146	42.189	118.335	-18.335	2024	Afsluiten
Progr. 7	Netwerkswitches (2024) (eerst 2023)	140.272	-	24.886	24.886	115.386	2025/2026	Doorschuiven
Progr. 7	Overtoom - Speedgate (2023)	150.000	-	117.767	117.767	32.233	2025	Doorschuiven
Progr. 7	Overtoom - Sprinklerinstallatie (2024)	144.303	-	-	-	144.303	2025	Doorschuiven
Progr. 7	Zware devices (2024)	6.904	-	-	-	6.904		Afsluiten

Uitgestelde prestaties

Uitgestelde prestaties	Bedrag
N.v.t.	0
Totaal	0

Onvoorzien - Programma 8

Omschrijving programma

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

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	40.450	40.450	0	40.450
Saldo na mutaties reserves	40.450	40.450	0	40.450

VPB - Programma 9

Omschrijving Programma

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

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na Wijziging	Rekening 2024	Vershil Begr.Rek. 2024
Lasten	0	0	2.461	-2.461
Saldo na mutaties reserves	0	0	2.461	-2.461

Paragrafen

Lokale heffingen

Lokale heffingen

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

Hierna lichten we de ontwikkelingen toe in de volgende belastingsoorten:

- Onroerendezaakbelastingen (ozb);
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffingen;
- Marktgelden;
- Begraafrechten;
- Leges.

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

Ontwikkeling lokale lastendruk

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

In 2024 zijn de totale lasten van de gemeente IJsselstein gestegen ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Ontwikkeling lokale lasten

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) presenteert jaarlijks een Atlas lokale lasten. Over het jaar 2024 staat de gemeente IJsselstein in deze atlas op positie 302 van de 345 (eigenaar/bewoner meerpersoonshuishouden) gemeenten. In 2023 was dit positie 299 van de 352. Hiermee is onze positie verslechterd. COELO sorteert de gemeenten van lage naar hoge woonlasten.

Ontwikkelingen lokale belastingdruk	2023	2024	Verschil t.o.v. 2023	
Bedragen in euro's			in €	in %
OZB Woningen (Op basis van gemiddelde WOZ woningen €393.000)	252,43	262,51	10,08	4,0%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden)	447,72	501,09	53,37	11,9%
Rioolheffing (meerpersoonshuishouden)	298,70	333,56	34,86	11,7%
Totaal	998,85	1.097,16	98,31	9,8%
Gemiddelde alle gemeenten voorgaande jaar	944,00	994,00	50,00	5,3%
Kengetal belastingcapaciteit (BBV)	105,8%	110,4%		

Belastingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

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

Lokale heffingen - Bij het bepalen van de tarieven die in december 2023 in de belastingverordening zijn opgenomen, wordt gerekend met de meest recente verwachting van de waarde ontwikkeling.

Onroerendezaakbelasting	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
OZB baten woningen	3.999.471	4.141.717	4.112.079	-29.638
OZB baten niet-woningen	1.428.560	1.389.210	1.449.985	60.775
Totaal opbrengst	5.428.032	5.530.927	5.562.064	31.137

Lokale heffingen - Tarieven onroerendezaakbelasting

Onroerendezaakbelasting	Belastingjaar	
	2023	2024
Gebruikers, niet woningen	0,1520	0,1416
Eigenaren, woningen	0,0684	0,0668
Eigenaren, niet woningen	0,1895	0,1892

Parkeerbelasting

De gemeente heft parkeerbelasting in het door de raad aangewezen gebied in en rond het centrum van IJsselstein. Hieronder volgt een overzicht van de gerealiseerde baten.

Parkeerexploitatie	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Straatparkeren	838.225	928.158	938.782	10.624
Garageparkeren	216.970	211.502	223.025	11.523
Totaal opbrengst	1.055.195	1.139.660	1.161.807	22.147

Heffingen en rechten

Heffingen en rechten mogen niet meer dan kostendekkend zijn. In dit hoofdstuk zetten we de kostendekkendheid per product uiteen.

Afvalstoffenheffing

De bewoner van een woning waar huisvuil wordt opgehaald, betaalt afvalstoffenheffing. De hoogte van deze heffing hangt af van de grootte van het huishouden. In 2024 zien we een stijging van de uitgaven. Dit komt onder andere door veranderingen aan oude plekken waar afvalcontainers stonden, zoals al genoemd in de Q3 rapportage. Ook moeten er aanpassingen worden gedaan aan de werf, omdat dit wettelijk verplicht is.

Lokale heffingen - Tarieven afvalstoffenheffing 2024

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2023	
Bedragen in euro's	2023	2024	in €	in %
Eenpersoonstarief	232,61	260,34	27,73	11,9%
Meerpersoonstarief	447,72	501,09	53,37	11,9%

In de jaarrekening is een actuele berekening van de kostendekkendheid van de tarieven opgenomen. Voor de afvalstoffenheffing is deze als volgt:

Afvalstoffenheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	5.196.172	4.987.656	5.303.588	-315.932
Inkomsten taakveld (excl heffingen)	0	0	-	0
Netto kosten product	5.196.172	4.987.656	5.303.588	-315.932
Toe te rekenen kosten:		0		0
Overhead	12.121	5.782	23.506	-17.724
Btw	1.028.874	1.006.510	1.069.464	-62.954
Uitgaven taakveld	6.237.167	5.999.948	6.396.558	-396.610
Opbrengst heffing inclusief vrijval egalisatiereserve	5.398.557	5.999.948	6.384.490	384.542
Dekkingspercentage	87%	100%	99,8%	

Toelichting:

Het kostendekkingspercentage voor afval bedraagt afgerond 100%. Omdat er geen dekkingstekort of -overschot is, vindt er geen verrekening plaats met de reserve.

Rioolheffing

De gebruiker van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel betaalt rioolheffing. Deze werd in 2024 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belasting samenwerking Rivierenland (BSR). De tarieven 2024 zijn op basis van het gemeentelijk rioolplan (GRP) vastgesteld.

Lokale heffingen - Tarieven rioolheffing 2024

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

Onderstaand is een actuele berekening van de kostendeckendheid van de tarieven opgenomen. Voor de rioolheffing is deze als volgt:

Rioolheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	3.434.515	3.362.914	3.274.945	87.969
Inkomsten taakveld (excl heffingen)	0	0	-	0
Netto kosten product	3.434.515	3.362.914	3.274.945	87.969
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	0
Overhead	129.028	165.563	154.139	11.424
Btw	669.077	643.343	620.055	23.288
Uitgaven taakveld	4.232.620	4.171.820	4.049.139	122.681
Opbrengst heffing inclusief bijdrage egalisatiereserve	4.247.341	4.171.821	4.363.244	191.423
Dekkingspercentage	100%	100%	107,76%	

Toelichting:

Het kostendeckingspercentage voor riolering bedraagt op basis van de baten en lasten 107,76% en is gebaseerd op het GRP. Het dekkingsoverschot van € 314.105 is toegevoegd aan de egalisatiereserve rioolheffing.

Marktgelden

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

Markt gelden	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	64.211	48.304	66.380	-18.076
Netto kosten product	64.211	48.304	66.380	-18.076
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	0
Overhead	19.166	15.424	19.403	-3.979
Btw	10.770	3.430	7.265	-3.836
Uitgaven taakveld	94.147	67.158	93.049	-25.891
Opbrengst heffingen	39.246	43.180	42.332	848
Dekkingspercentage	42%	64%	45%	

Toelichting:

Door onder andere incidentele kosten voor het verhelpen van de storingen aan de elektra is er meer uitgegeven dan begroot.

Begraafrechten

Begraafrechten worden geheven voor het verlenen van vergunningen voor delven, bijzettingen en onderhoud van graven.

Begraafrechten	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	291.663	204.873	244.449	39.576
Netto kosten product	291.663	204.873	244.449	39.576
Toe te rekenen kosten:	-	-	-	-
Overhead	94.308	98.186	97.707	-480
Btw	29.573	4.763	17.539	12.776
Uitgaven taakveld	415.544	307.823	359.695	51.872
Opbrengst heffingen	262.213	250.234	253.488	3.254
Dekkingspercentage	63%	81%	70%	

Leges

Leges worden geheven voor specifieke, door de gemeente verstrekte individuele diensten. Voorbeelden hiervan zijn: het verstrekken van paspoorten, voltrekken van huwelijken en afgeven van bouwvergunningen.

Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges burgerzaken en APV 2024

Leges burgerzaken en APV	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	585.065	688.282	854.859	-166.577
Netto kosten product	585.065	688.282	854.859	-166.577
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	0
Overhead	150.132	212.985	182.080	30.905
Btw	22.933	68.717	27.265	41.452
Uitgaven taakveld	758.129	969.984	1.064.204	-94.219
Opbrengst heffingen	530.261	604.810	866.470	-261.660
Dekkingspercentage	70%	62%	81%	

Het aantal reisdocumenten dat we dit jaar hebben verstrekt, is hoger dan begroot door de wetswijziging van geldigheidsduur reisdocumenten. Hierdoor ontstaat elke 10 jaar een piekmoment. Dit werkt door in 2024 waardoor de inkomsten en uitgaven hoger zijn dan begroot.

Lokale heffingen - Kostendekkendheid leges omgevingsvergunningen 2024

Leges Omgevingsvergunning	Rekening	Begroting	Realisatie	Saldo
	2023	2024	2024	2024
Kosten taakveld	1.125.013	1.246.921	1.467.878	-220.957
Netto kosten product	1.125.013	1.246.921	1.467.878	-220.957
Toe te rekenen kosten:	0	0	-	-
Overhead	168.389	260.589	202.269	58.320
Btw	148.956	147.763	203.962	-56.199
Uitgaven taakveld	1.442.359	1.655.273	1.874.110	-218.837
Opbrengst heffingen	364.852	1.006.381	677.135	316.526
Dekkingspercentage	25%	61%	36%	

Het dekkingspercentage was begroot op 61% en de realisatie is 36%. Dit komt omdat de legesinkomsten jaarlijks fluctueren. Grote projecten zoals de Randdijk en de Einsteinlaan waren voor 2024 voorzien. Naar verwachting worden deze in 2025 vergund. Dit verklaart het lagere dekkingspercentage voor 2024.

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige niet in staat is een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, kan op verzoek gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. De rijksoverheid bepaalt de normen voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken. Aan de hand van deze normen wordt beoordeeld of een belastingplichtige in aanmerking komt voor kwijtschelding. Kwijtschelding kan worden verleend voor de volgende gemeentelijke belastingsoorten: Onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en de rioolheffingen.

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

De gemeenschappelijke regeling Belasting samenwerking Rivierenland (BSR) voert het kwijtscheldingsbeleid voor de gemeente uit. BSR maakt voor het gebruik van de automatische kwijtscheldingen gebruik van het Inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door gebruik te maken van de normen voor het zogeheten artikel 12 beleid. Een gemeente met een artikel 12 status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun.

Lokale heffingen - Onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting 2024 Onbenutte belastingcapaciteit.

Onbenutte belastingcapaciteit	
Omschrijving	2024
WOZ-waarden (in €) per 1-1-2023	6.612.000.000
Maximale OZB-opbrengst (Norm art.12: 0,1614% van de WOZ-waarde)	10.671.768
Af: geraamde OZB-opbrengst 2024	5.530.927
Onbenutte belastingcapaciteit	5.140.841

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de risico's die we lopen en hoe we dit kunnen opvangen. Dit doen we met het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Hiermee voorkomen we dat iedere financiële tegenvaller leidt tot bezuinigingen. Daarnaast willen geen onnodig hoge financiële buffers aanhouden. Uw raad heeft hierom bepaald dat we de risico's, die we in het jaar lopen, 1,5 keer kunnen dekken. Dit is de factor weerstandsvermogen.

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

- De beschikbare weerstandscapaciteit;
- De aanwezige risico's.

Beide elementen worden in de deze paragraaf uitgewerkt en worden twee keer per jaar, bij het opstellen van de begroting en jaarrekening, geactualiseerd. Bij de jaarrekening kijken we in hoeverre de risico's zich hebben voorgedaan en in hoeverre de risico's (vooruitkijkend) op balansdatum nog bestaan. In de paragraaf zijn verder ook de kengetallen opgenomen die op grond van het BBV voorgeschreven zijn. Doel van deze kengetallen is eenvoudig inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

In één oogopslag

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2024 bedraagt ca. € 5,9 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2024, ca € 11,6 mln. Dit is exclusief het jaarresultaat 2024. Hiermee komt de factor weerstandsvermogen op 2,0 . Dit is ruim boven de door uw raad gestelde ondergrens van 1,5. De factor weerstandsvermogen blijft naar verwachting minimaal op 2,0 tot en met 2027.

Het resultaat van de risico-inventarisatie is per saldo nagenoeg onveranderd. Wel zijn de onderliggende risico's geactualiseerd. Hierin zijn zowel huidige als nieuwe risico's opgenomen. Dit is verder gespecificeerd in het vervolg van deze paragraaf.

Periodiek beoordelen wij nut en noodzaak van bestemmingsreserves. Indien het niet nodig is een reserve in stand te houden dan valt deze vrij en stijgt het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

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

De incidentele weerstandscapaciteit

Dit betreft het vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen. De incidentele weerstandscapaciteit (of weerstandsvermogen) bestaat uit de Algemene reserve. Onderstaand is het verwachte verloop van het incidenteel weerstandsvermogen opgenomen.

Weerstandsvermogen - Incidentele weerstandscapaciteit

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)					
	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Geraamd 2025	Geraamd 2026	Geraamd 2027
Algemene reserve					
Saldo per begin van het boekjaar	5.275.435	10.351.939	11.599.948	12.131.173	13.552.909
Mutaties via de reguliere exploitaties	1.330.446	-48.338	-1.002.398	1.081.044	-113.048
Mutaties via de balans/resultaatbestemming	3.746.058	1.296.347	1.533.623	340.692	-1.992.568
Saldo per einde van het betreffende boekjaar	10.351.939	11.599.948	12.131.173	13.552.909	11.447.293
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	1,8	2,0	2,1	2,3	2,0

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

De structurele weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit drie onderdelen:

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

Onderstaand is het verwachte verloop van het structurele weerstandsvermogen opgenomen.

Weerstandsvermogen - Structurele weerstandscapaciteit

Structurele weerstandscapaciteit (in €)				
	2024	2025	2026	2027
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	5.140.841	5.140.841	5.140.841	5.140.841
Stelpost onvoorzien	40.450	33.850	33.880	33.910
Stelpost budget risico's	200.374	219.703	260.113	260.113
Totaal structurele weerstandscapaciteit per boekjaar	5.381.665	5.394.394	5.434.834	5.434.864

Risico's

Om een correcte en actuele inschatting te kunnen maken van de benodigde weerstandscapaciteit is het nodig periodiek de risico's te actualiseren. Dat doen wij zowel bij de begroting als bij de jaarrekening. Bij de jaarrekening geven we ook aan in hoeverre het risico zich heeft voorgedaan in het afgelopen jaar. De voor deze paragraaf relevante risico's hebben een financiële omvang van € 100.000 of hoger. Deze risico's lichten we hieronder kort toe.

De gemeente IJsselstein hanteert de volgende criteria voor een risico:

- Er is sprake van een mogelijke gebeurtenis (oorzaak) dat leidt tot een uitstroom van middelen (gevolg);
- De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker;
- Er is sprake van enige mate van voorkennis;
- Het risico vormt een bedreiging/belemmering voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- Het risico is financieel kwantificeerbaar.

Benodigde weerstandscapaciteit

Hierna zijn de risico's per programma weergegeven en toegelicht waarvan het risicobedrag groter dan € 100.000 is.

Risicobeheersing - Benodigde weerstandscapaciteit per programma

Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en vooruitblik	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma Wonen en ruimte					
Leningen aan Cazas	De Autoriteit	In 2024 heeft	1	11.344.00	113.000

Wonen (rechtsoptolger Provides) Ter financiering van grote woningbouwprojecten heeft de gemeente in het verleden diverse leningen verstrekt aan Cazas Wonen (eerder Provides). Voor de geldleningen zijn geen hypothecaire zekerheden verlangd door de gemeente. Het risico bestaat dat Cazas niet aan haar rente- en/of aflossingsverplichting en kan voldoen. Door het contract dat is gesloten met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) kan Cazas zelfstandig leningen aantrekken onder waarborging van het WSW. De gemeente verstrekt daarom geen nieuwe leningen meer aan Cazas. Het risico ziet daarom enkel toe op oude leningen.	woningcorporaties (Aw) beoordeelt jaarlijks samen met het WSW de financiële positie van Cazas. Hierbij wordt gecontroleerd of Cazas voldoet aan de eisen van kredietwaardigheid conform het reglement van deelneming Waarborgfonds. Daarnaast beoordelen wij jaarlijks zelf de solvabiliteit en liquiditeit aan de hand van de jaarrekening van Cazas. Ook een nieuwe achtervang-overeenkomst met het WSW waarmee de risico's verder beperkt worden aangezien de woningbouwcoöperaties via obligo leningen meer zekerheid moeten bieden.	Cazas aan al haar renteverplichting en voldaan. Het risico heeft zich dus niet voorgedaan. Verder blijkt uit de meest recente toezichtbrief van de Aw geen aanleiding voor extra onderzoek of verscherpt toezicht. Uit onze eigen beoordeling blijkt dat de financiële positie van Cazas stabiel en op orde is. Wij schatten het risico daarom als zeer laag in.		0	
Leges omgevingsvergunning en Invoering van de Omgevingswet per 2024 geeft de gemeente meer regie over vergunningsplichten en kan leiden tot een afname hiervan. Dit is afhankelijk van het omgevingsplan, dat	Er is capaciteit vrijgemaakt om de invoering van de Omgevingswet te implementeren. Dit is projectmatig aangepakt. Daarbij is ook de ODRU betrokken. Ook hebben we geïnvesteerd in inzicht in kosten van aanvragen, zodat we ook inzicht hebben in	Het is normaal dat inkomsten uit leges fluctueren. Het risico heeft zich in 2024 dan ook voorgedaan. Een paar grote projecten zijn gerealiseerd in 2024 en een paar zijn door omstandigheden vertraagd. Hierdoor zijn de	50	500.000	250.000

nog in ontwikkeling is. Wanneer de vergunningplicht afneemt, is het mogelijk dat ook de opbrengst uit leges zal afnemen. Het is echter niet zeker of de kosten in gelijke mate afnemen. Dit is bijvoorbeeld afhankelijk van de impact van het omgevingsplan op handhavingstaken. Daarnaast lopen we risico op vertraging bij bouwprojecten, bijvoorbeeld door stikstof- of PFAS problematiek. Met name op grotere projecten lopen we dit risico. De kostendeckendheid is bij grote projecten meestal beter. Bovendien is een belangrijk deel van de inzet van de ODRU gegarandeerd voor een jaar. Dit zorgt ervoor dat de kosten minder snel mee bewegen. Beide factoren zorgen voor het risico dat de opbrengsten uit leges harder kunnen dalen dan de kosten die de gemeente maakt voor vergunningen, toezicht en handhaving.	de kostendeckendheid en deze verhoogd kan worden. Ontwikkelingen in aanvragen en prognoses wordt gemonitord en periodiek afgestemd met ODRU. Dit ziet toe op zowel inzet van ODRU en leges uit vergunningen.	inkomsten ongeveer € 300.000 lager uitgevallen dan verwacht. Vooruitkijkend blijft het risico bestaan. Het risico's zich in 2024 minder heeft voorgedaan dan in eerdere jaren en we belangrijke stappen zetten in een aantal grote projecten. We hebben het risicobedrag daarom iets verlaagd.			
Risico's	Beheersmaatregelen	Terugblik 2024 en vooruitblik	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto)

in €					
Programma Inkomen, Jeugd en Wmo					
Uitkering Participatiewet (bijstand) Uitkeringen van de gemeente op grond van de Participatiewet zijn een opneemregeling. Risico is dat de uitkeringen toenemen en/of de rijksbijdrage, die de gemeente daarvoor ontvangt, afneemt of onvoldoende is om de lasten te dekken. Dit komt doordat de rijksbijdrage (deels) gebaseerd is op het aantal bijstandsgerechtigden twee jaar terug. Ook draagt de gemeente een belangrijk deel van het risico wanneer het niet lukt om mensen aan een betaalde baan te helpen. Indien het aantal bijstandsgerechtigden toeneemt of hoger ligt ten opzichte van landelijk, heeft de gemeente een tekort. Bij een groot verschil (>7,5%) kan een beroep worden gedaan op de vangnetregeling. Dit beperkt het risico.	De gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom en het Lokaal werkteam helpen inwoners met het vinden van werk. Hiermee wordt zoveel mogelijk de instroom beheerst en de uitstroom bevorderd. Daarnaast werken wij samen met andere Lekstroomgemeenten aan het verder ontwikkelen van onze sociale infrastructuur. Het doel hiervan is de participatie te vergroten. Resultaten uit dit project worden in de toekomst verwacht. De ontwikkeling van de rijksbijdrage wordt gevolgd via de circulaire.	De rijksbijdrage wordt periodiek bijgesteld aan de landelijke ontwikkelingen. Het is gebruikelijk dat dit schommelt. In 2024 zien we dat IJsselstein relatief veel bijstandsgerechtigden heeft ten opzichte van benchmarkgemeenten. Dat maakt ons een nadeelgemeente. Het risico heeft zich dus voorgedaan. Voor 2024 doen we ook een beroep op de vangnetuitkering. Het bruto risicobedrag is gebaseerd op het bedrag van de rijksbijdrage in 2024. De kans is gebaseerd op het percentage (7,5%) waarboven, onder voorwaarden, van de vangnetregeling gebruik kan worden gemaakt.	7,5	8.900.000	675.000

Jeugdhulp De uitvoering van de Jeugdwet is een opneinderegelng. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen of onderschrijdingen voor rekening en risico van de gemeente zijn. Wanneer het budget dat wij begroten op raakt, kunnen wij niet stoppen met het verlenen van jeugdhulp wanneer inwoners hier recht op hebben. Hierdoor lopen wij het risico dat de kosten hoger zijn dan begroot. Het risico ziet voornamelijk toe op specialistische jeugdzorg en verblijfsvormen, omdat hier sprake kan zijn van zeer dure zorgtrajecten.	In 2024 hebben wij ingezet op betere inzichten in onze uitgaven en sturingsmogelijkheid en. Dit hebben wij gedaan in het kader van het Project Jeugd dat eind 2024 door de gemeenteraad is goedgekeurd. Onderdeel hiervan is dat wij lichtere hulpvragen vaker in het voorveld opvangen. Daarnaast hebben we onze verordening beter afgebakend op basis van de Jeugdwet. We zien hiervan de eerste resultaten 2024 maar verwachten de resultaten vooral te zien vanaf 2025	We hebben de eerste resultaten van onze beheersmaatregelen in 2024 gezien. Toch heeft het risico zich in 2024 voorgedaan. Zoals verwacht met name bij specialistische jeugdzorg en verblijfsvormen. De overschrijding van onze budgetten bedraagt ongeveer 8%. We baseren het risico op de begroting 2025 voor Jeugdhulp. Het risico is gebaseerd op de overschrijdingen van de afgelopen jaren. We verwachten de overschrijding de komende jaren terug te dringen met het Project Jeugd. Omdat deze resultaten nog moeten blijken, houden we het risico ongewijzigd.	8	9.500.000	750.000
Maatschappelijke ondersteuning De uitvoering van de Wmo is een opneinderegelng. Dat houdt in dat eventuele	Ook op het gebied van Wmo wordt ingezet op gezamenlijke inkoop, integrale aanpak en	Dit risico heeft zich in 2024 niet voorgedaan. Binnen de Wmo zijn onze maatregelen voor kostenbeheersing	2,5	6.000.000	150.000

overschrijdingen of onderschrijdingen voor rekening en risico van de gemeente zijn. Wanneer het budget dat wij begroten op raakt, kunnen wij niet stoppen met het verlenen van maatschappelijke ondersteuning wanneer inwoners hier recht op hebben. Hierdoor lopen wij het risico dat de kosten hoger zijn dan begroot.	standaardisatie van processen. Dit gebeurt i.s.m. de RBL. Ook zetten wij in op verschillende pilots waarmee we proberen het beroep op de Wmo te beperken.	effectief gebleken. De totale uitgaven blijven binnen begroting. Vooruitkijkend blijft het risico in beperkte bestaan. Het risico is beperkt omdat kostenbeheersing effectief blijkt en de uitgaven al een aantal jaren binnen begroting blijft. Daarnaast wordt het risico verder beperkt door langjarige contracten, relatief weinig zeer dure Wmo-trajecten, en de hogere indexering die het Rijk via het Gemeentefonds beschikbaar heeft gesteld.			
Risico's	Beheersmaatregel en	Terugblik 2024 en vooruitblik	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Programma algemene dekkingsmiddelen					
Overige verstrekte leningen Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente de	Het beleid is erop gericht de bestaande portefeuille af te	Het risicobedrag is gebaseerd op het totaal aan uitstaande leningen (zie ook	10	1.260.000	126.000

afgelopen jaren leningen verstrekt of staat de gemeente garant voor leningen. Het risico van deze leningen is dat de vereniging of stichting die de lening heeft ontvangen niet aan zijn rente- en/of aflossingsverplichting kan voldoen.	bouwen door geen nieuwe leningen te verstrekken. Voor garantstellingen op het gebied van sport geldt dat deze alleen worden afgegeven als ook Stichting Waarborgfonds Sport garant staat. Het waarborgfonds beoordeelt periodiek de financiële positie van de betreffende instellingen.	toelichting jaarrekening). In 2024 is aan alle rente- en aflossingsverplichtingen voldaan. Het risico heeft zich dan ook niet voorgedaan.			
Gegarandeerde geldlening De gemeente heeft garanties verstrekt vanuit haar publieke functie. Hieronder zijn de bedragen en risico's per beleidsveld weergegeven. Het risico bestaat dat de wederpartij niet aan haar verplichtingen kan voldoen en de gemeente deze (deels) dient over te nemen.	In ons Treasurystatuut zijn een aantal voorwaarden opgenomen op basis waarvan we garanties mogen verstrekken. Deze voorwaarden verkleinen ons risico. Verder gelden voor de garanties aan Cazas dezelfde beheersmaatregel en als voor de leningen aan Cazas (zie bovenstaand). Ook voor de garanties aan zorginstellingen beoordelen wij jaarlijks de liquiditeit en solvabiliteit van de instellingen.	Geen van de garanties is in 2024 ingeroepen. Het risico heeft zich dus niet voorgedaan. Het risico ten aanzien van Cazas wordt - conform de verstrekte lening - als zeer klein ingeschat. Dit risico is onveranderd. Het risico ten aanzien van zorginstellingen is groter omdat de financiële positie minder sterk is en er minder activa tegenover de schulden van de zorginstellingen staan. Tevens staat de exploitatie van de instellingen de laatste jaren meer onder druk. De solvabiliteit en liquiditeit van de			

Volkshuisvesting (Cazas)		instellingen is echter wel stabiel en blijft voldoende om aan de verplichtingen te voldoen. Het risico blijft daarom gelijk aan vorig jaar.	1 15	45.000.000 9.400.000	450.000 1.400.000
Welzijn (zorginstellingen)					
Gemeenschappelijke regelingen Het risico bestaat dat de gemeente haar bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling (GR) dient te verhogen wanneer deze geconfronteerd worden met financiële tegenvallers. Dit risico doet zich met name voor wanneer een GR geen eigen reserves of weerstandsvermogen aanhoudt. Door deelname verplicht de gemeente zich om naar evenredigheid bij te dragen in de kosten. Zie ook de paragraaf verbonden partijen waar actuele informatie wordt gegeven omtrent de financiële positie per GR.	Het beheersen van risico's omtrent gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen is een continue aandachtspunt voor de gemeente. Risicobeheersing van de gemeente omvat onder meer de bestuurlijke afvaardiging (in een gemeenschappelijke regeling), de monitoring door regiovoerder en control op beleids- en financiële prestaties, en het beoordelen van begrotingen, jaarrekening en andere P&C documenten. Waar relevant dienen we zienswijzen in op P&C stukken en werken we samen met andere deelnemende gemeenten.	Het risicobedrag is gebaseerd op bijdragen aan de bestaande verbonden partijen. Deze schatting is gebaseerd op ervaringen in recente jaren van afwijkingen tussen begroting en realisatie van de betreffende regeling. Het risico heeft zich deels voorgedaan in 2024. Zie onderstaande tabel. Op basis van de realisatie is het risico herijkt		19.098.000	1.174.000

Risico's	Beheersmaatregelen	Vooruitblik 2025	Kans in %	Bruto bedrag in €	Netto (kans x bruto) in €
Nieuwe risico's 2025 en verder					
Cao-onderhandelingen Op het moment van schrijven lopen er onderhandelingen tussen de VNG en vakbonden over een nieuwe cao voor personeel van gemeenten. De vakbonden stellen een looneis die fors hoger ligt (6%) dan waar wij onze begroting mee hebben geïndexeerd. De prijscompensatie die wij via het gemeentefonds krijgen staat los van het cao-resultaat. Dit vormt dus een financieel risico voor de gemeente.	We hebben op dit punt geen beheersmaatregelen. We moeten afwachten wat er uit de onderhandelingen komt en hebben hier geen significante invloed op.	Het risico heeft zich niet voorgedaan in 2024 omdat er voor 2024 geen onzekerheid bestond. Het risico ziet wel toe op de begroting 2025 en verder. We schatten het risico op het verschil tussen de looneis en ons indexatie percentage. We verwachten dat de werkelijke uitkomst hier ergens tussenin zal liggen.	50	400.000	200.000
Prijsindexaties Binnen de BBP systematiek van het gemeentefonds worden wij gecompenseerd voor prijsinflatie op basis van het verwachte inflatiepercentage. Dit wordt bij de septembercirculaire bepaald voor het opvolgende jaar. De	Het risico beheersen we waar mogelijk door doelmatig in te kopen. Ook indexeren we onze eigen budgetten in principe met hetzelfde percentage als in de septembercirculaire. Dit beperkt het	Het risico is nieuw opgenomen in deze jaarstukken omdat er steeds vaker een verschil is tussen de indexering die wij krijgen via het gemeentefonds en de inflatie waar wij mee geconfronteerd worden. Het risico heeft zich in 2024 dan ook deels	50	500.000	250.000

laatste jaren valt dit doorgaans hoger uit, vaak met minimaal 1 procentpunt. Dit vormt een financieel risico voor onze prijsgevoelige budgetten.	risico deels. Echter blijft het risico bestaan waar sprake is van wettelijke verplichte of noodzakelijke taken.	voorgedaan. We zien dit met name in de kosten sociaal domein, beheer van infrastructuur en de openbare ruimte, en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Voor het sociaal domein en de gemeenschappelijke regelingen zit dit risico al verwerkt in de voorgaande risico's. Wij schatten het risico in o.b.v. 2 procentpunt van onze overige prijsgevoelige budgetten met een hoge kans dat het risico zich voordoet			
Uitkering gemeentefonds De algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op een groot aantal maatstaven. De meeste van deze maatstaven wijzigen nauwelijks van het ene op het andere jaar of hebben een lage weging. Enkel op het totaal aantal inwoners en het aantal jeugdigen zien we een significant risico omdat deze maatstaven zwaar wegen en wij hierop achterblijven bij de landelijke	Bij iedere circulaire verwerken we mutaties in de algemene uitkering direct. Hierdoor hebben we meteen actueel juist beeld. Dit voorkomt echter niet dat we met tegenvallers in de algemene uitkering worden geconfronteerd. Op dit moment werken we aan een methode om de belangrijkste maatstaven te kunnen voorspellen waardoor we in de begroting al een	Omdat het risico gezien de demografische ontwikkeling van IJsselstein pas recent in significantie mate speelt, hebben we het risico nieuw opgenomen. In 2024 hadden we met de meicirculaire een fors nadeel op de accres ontwikkeling. Het risico heeft hiermee te maken, al zijn er ook factoren die hierbij een rol spelen. We schatten het risico op maximaal 1% van de algemene uitkering, met een hoge kans dat het	50	650.000	325.000

ontwikkeling. Doordat de inkomsten in de begroting worden geraamd op basis van de maatstaven op dat moment, bestaat er een risico dat de uitkering tegenvalt als de maatstaven lager blijken te liggen.	scherpere prognose kunnen geven. Hiermee voorkomen we latere tegenvallers zoveel mogelijk.	zich in enige mate voordoet			
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					5.863.000

Toelichting:

De benodigde weerstandscapaciteit is ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van de jaarstukken 2023 (€ 5,873 miljoen). De belangrijkste mutaties zitten in een geleidelijke afname van garantstellingen en een toename door enkele nieuwe risico's die we eind 2024 zien en betrekking hebben op 2025 en verder.

Ten opzichte van de begroting is sprake van een toename van € 0,8 miljoen in de benodigde weerstandscapaciteit. Deze toename zit voornamelijk in de nieuwe risico's die we eind 2024 zien en betrekking hebben op 2025 en verder.

Risico's met betrekking tot gemeenschappelijke regelingen

Voor het bepalen van het risico dat de gemeente loopt door deelname in de diverse gemeenschappelijke regelingen wordt per gemeenschappelijke regeling een inschatting gemaakt van het risicobedrag op basis van de totale bijdrage en de geschatte maximale afwijking. Deze schatting is primair gebaseerd op ervaringen in recente jaren van afwijkingen tussen begroting en realisatie van de betreffende regeling. De kolommen begroot zijn overgenomen uit de vastgestelde begroting 2024. Bij het vaststellen van de jaarrekening is de risicobepaling herijkt op basis van de realisatie in 2024. Hieronder leest u de berekening van het risicobedrag. Het totaalbedrag van onderstaande tabel is genoemd in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven:

Risicobeheersing - Risico's verbonden partijen

Verbonden partij	Begroting 2024	Realisatie 2024
------------------	----------------	-----------------

	Bijdrage begroot	Risico	Risicobedrag	Bijdrage gerealiseerd	Risico	Risicobedrag
RMN incl. AVU	5.747.000	5,0%	287.000	6.427.000	5,0%*	320.000
WIL**	5.549.000	7,5%	416.000	5.882.000	7,5%	440.000
VRU	1.981.000	5,0%	99.000	2.012.000	5,0%	100.000
OdrU	1.937.000	5,0%	97.000	2.150.000	7,5%	160.000
GGDrU	1.552.000	5,0%	78.000	1.669.000	7,5%	125.000
BSR	704.000	5,0%	35.000	679.000	2,5%	17.000
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	156.000	5,0%	8.000	155.000	5,0%	8.000
Regionaal Historisch Centrum	160.000	2,5%	4.000	159.000	2,5%	4.000
Totaal	17.786.000		1.024.000	19.098.000		1.174.000

*) Het risicopercentage van RMN wordt niet verhoogd omdat de grotere bijdrage grotendeels wordt opgevangen met de afvalstoffenheffing. Hierdoor is het risico voor de gemeente lager.

**) Bijdrage gecorrigeerd voor verstrekte uitkering BUIG. Dit risico is al afzonderlijk benoemd.

Factor weerstandsvermogen

Het benodigde weerstandsvermogen eind 2024 bedraagt ca. 5,9 miljoen euro. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2024 ca. 11,6 miljoen euro. Hier wordt het jaarresultaat van 1,5 miljoen euro aan toegevoegd, waarmee de weerstandsfactor op 2,2 uitkomt. Dit is ruim boven de beoogde norm van 1,5. Het incidentele weerstandsvermogen neemt in de jaren erna licht af tot 11,4 miljoen euro eind 2027. De factor weerstandsvermogen komt daarmee op 2,0.

Historisch overzicht

Onderstaand een historisch overzicht van de ontwikkeling van de opbouw van het benodigde weerstandsvermogen, de beschikbare weerstandscapaciteit en de factor weerstandsvermogen. De risicobeoordeling wordt twee keer per jaar geactualiseerd, bij het opstellen van de begroting en bij het

opstellen van de jaarstukken. Het overzicht is opgesteld op chronologische volgorde waarin deze stukken zijn opgesteld.

Risico-categorie	Risico's	Jaarstukken 2024	Begroting 2025	Jaarstukken 2023	Begroting 2024
Leningen en garantstellingen	Leningen Cazas				
	Overige verstrekte leningen	113	113	113	113
		126	126	126	121
	Gegarandeerde leningen Cazas	450	450	504	424
	Gegarandeerde leningen zorginstellingen	1.400	1.400	2.158	1.677
		2.089	2.089	2.901	2.335
Sociaal domein	Uitkeringen participatiewet	675	750	607	426
	Jeugdzorg en WMO	900	800	1.067	768
		1.575	1.550	1.674	1.194
Grond-exploitaties*	Niet in exploitatie genomen gronden	P.M.			
	Bouwgronden in exploitatie		P.M.	P.M.	P.M.
Gemeenschap pelijke regelingen	O.b.v. beoordeling per samenwerking	1.174	1.163	998	1.026
		1.174	1.163	998	1.026
Overige	Leges omgevingsvergunningen	250	300	300	450
		325	585**		
	Algemene uitkering	450	0	P.M.	P.M.
	CAO en	1.025	885	0	0

	prijsindexaties			300	450
Totaal berekend bedrag risico's		5.863	5.687	5.873	5.005
Totaal berekend bedrag weerstandscapaciteit		11.600	11.047	12.171	13.478
Factor weerstandsvermogen		2,0	1,9	2,1	2,7

*) De gemeente heeft een beperkt aantal grondexploitaties. Hierin zit een risico. Dit is afhankelijk van verschillende factoren, waarbij macro-economische factoren bepalend kunnen zijn. Hierdoor kunnen wij de omvang van het risico niet voldoende kwantificeren. In recente jaren heeft de gemeente geen significante verliezen geleden op grondexploitaties en op dit moment zien wij hierin geen verhoogd risico. Het risico schatten wij dus beperkt in.

**) Bij de begroting 2025 was nog een onzekerheid rond de hervormingsagenda jeugd die kon leiden tot minder middelen voor jeugdzorg. Met de septembercirculaire 2024 is dit risico vervallen.

Kengetallen

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

Het gaat om de volgende kengetallen:

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

Onderstaand een overzicht van de kengetallen en een toelichting hierop:

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing - Kengetallen

Kengetal			
	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Netto schuldquote	28,2%	21,8%	16,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10,4%	5,1%	1,8%
Solvabiliteitsratio	30,1%	29,4%	25,7%
Grondexploitatie	-0,2%	0,2%	0,2%
Structurele exploitatieruimte	7,5%	1,1%	3,1%
Belastingcapaciteit	117,9%	105,8%	110,4%

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten. Onze solvabiliteit is voornamelijk afgenomen omdat onderhoudsreserves omgezet zijn in onderhoudsvoorzieningen naar aanleiding van de vastgestelde geactualiseerde onderhoudsplanningen voor gebouwen.

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal is positief. Dit houdt in dat we onze structurele lasten kunnen dekken met onze structurele baten.

Belastingcapaciteit

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen Onderhoud kapitaalgoederen

Op het gebied van kapitaalgoederen onderscheiden we twee fasen :

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

In deze paragraaf schetsen we een beeld van de actuele ontwikkelingen rond het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen 2024, wat er in de begrotingsperiode aan uitvoering heeft plaatsgevonden en welke middelen hiermee gemoeid waren.

Het onderhoud en beheer van kapitaalgoederen is van groot belang voor het goed functioneren van de gemeente. Het onderhoud van kapitaalgoederen bestaat uit drie soorten onderhoud: het dagelijks onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de exploitatie komen; het groot onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de onderhoudsvoorzieningen komen. En de vervanging is geregeld via vervangingsinvesteringen.

Integrale visie openbare ruimte

Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) en bomenbeleid zijn vastgesteld door de raad in juni 2024. De contracten voor het beheer en onderhoud zijn hierop aangepast.

Openbaar groen

Eerste renovatiebestekken zijn afgerond waaronder: Molenplantsoen, Kasteeltuin en Europakwartier. De voorbereiding voor de renovatie 2025 is afgerond; na aanbesteding volgt uitvoer in najaar 2025. Er is in 2024 een start gemaakt met meer inzetten op biodiverse beplanting waarbij de voorkeur ligt op inheemse beplanting zoals bloeiende bermen, soms in combinatie met bloembollen.

Alle groenbestekken zijn aanbesteed en gegund. Door een aantal bestekken samen te voegen zijn er nu 6 in plaats van 9. Hierdoor zijn er ook minder losse opdrachten verstrekt en zijn de kosten op voorhand al inzichtelijk.

Het bomen bestand is toegenomen tot 16.880 stuks. Dit komt deels door nieuwe aanplant en het actualiseren van het oude bestand.

De achterstand in het knotten van de elzen is voor 75% gereed in 2024. Het laatste deel volgt in het najaar. De ontstane achterstand van het reguliere snoeiwerk is uitgevoerd. De bomen worden volgens een vast schema om de 3 jaar geïnspecteerd en waar nodig gesnoeid.

Onderwerp	Hoeveelheid
Bomenbestand	16.547 stuks (incl. elzenknotten)
Openbaar groen	159 hectare

Speelvoorzieningen

In 2024 hebben we geen renovatie vanuit het participatietraject uitgevoerd, doordat de aanbesteding van het werk tijdelijk teruggetrokken moest worden vanwege een fout in de aanbestedingsdocumenten. Hierdoor wordt begin 2025 opnieuw aanbesteed.

Een aantal speelplekken zijn gerenoveerd op basis van regulier onderhoud. Onder andere: speelveld Gunterstein/Zuiderparklaan / Klompenmaker

Uitvoeringsplan: Speelruimtebeleidsplan 2020-2030

Sportvelden

Onderwerp	Hoeveelheid
Sportvelden	4 hectare

2024 is qua onderhoud en contacten met de verenigingen een succesvol jaar geweest en alle onderhoudswerkzaamheden zijn volgens begroting uitgevoerd.

Ook is er in 2024 onderhoud uitgevoerd voor het kunstgrasveld 2 van VVIJ . Dit onderhoud was eerder dan gepland. Hier hebben we ad-hoc een investering moeten doen om de kwaliteit van het veld weer op het vereiste niveau (KIWA keurmerk) te brengen.

We zien dat de 4 gemeentelijke grasvelden net als voorgaande jaren 2,5% van de beschikbare uren wordt gespeeld. Voornamelijk de zaterdagen.

Openbare verlichting

Onderwerp	Hoeveelheid
Lichtmasten	6.700 st
Armaturen	6.600 st

Stand van zaken

In 2024 is het meerjarenonderhoudsplan Openbare verlichting 2021-2024 geactualiseerd en opgenomen in de vastgestelde beheerplannen IBOR

Activiteiten 2024

In 2024 zijn we gestart met de voorbereiding van de vervanging van de openbare verlichting van de binnenstad. De definitieve uitvoering staat gepland vanaf 2025.

In combinatie met de renovatie van de plantvakken en de bestrating in het Molenplantsoen is de aanlichting van de molen en de verlichting in het molenplantsoen vervangen.

Aan de hand van het beheerplan voerden wij reguliere onderhoudswerkzaamheden uit. De onderhoudstoestand van het areaal is volgens onderhoudsplanung en daarmee op orde.

Wegen

Onderwerp	Hoeveelheid
Verhardingen	
Klinkerverhandeling	77km
Asfalt	66km

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Wegen 2021-2025

Stand van zaken

In 2024 is het Meerjarenonderhoudsplan Wegen 2021-2025 geactualiseerd en opgenomen in de vastgestelde IBOR.

Activiteiten 2024

In 2024 zijn wij aan de slag gegaan met de volgende projecten:

Groot onderhoud aan het asfalt op het Hooglandplein en Parallelweg is in combinatie uitgevoerd met de werkzaamheden aan de Doorfietsroute. Ook is het asfalt van de Eiterse steeg in combinatie uitgevoerd met de aanpassing van de kruising met de Kerspellaan. Dit onderhoud is zo gecombineerd met werkzaamheden, die gepland stonden vanuit het thema mobiliteit.



In combinatie met de renovatie van de plantvakken en de vervanging van de aanlichting van de molen en molenplantsoen is het pad vervangen.



Het groot onderhoud op de Floridalaan en Bratislavastraat is opgenomen in water-en klimaatprojecten, die op dit moment worden voorbereid en zodoende worden koppelkansen (wegen en water & klimaat) benut.

Verder is er aan de hand van het beheerplan dagelijks onderhoud aan wegen uitgevoerd, waaronder de Oranje Nassaulaan, de halfverharde paden, de Beneluxweg en het Biezenplein.



Wortelopdruk

Wortelopdruk

In 2024 is het Meerjarenonderhoudsplan Wortelopdruk 2021-2025 geactualiseerd en opgenomen in de vastgestelde beheerplannen IBOR.

Activiteiten 2024

In 2024 zijn we aan de slag gegaan met de volgende projecten:

Op Schonauwen hebben wij grootschalige werkzaamheden verricht i.v.m. wortelopdruk. In dit project zijn in overeenstemming met de provincie bomen vervangen en extra bomen geplaatst in verband met de aanwezige uilenpopulatie. Bestrating is gelijktijdig gerepareerd en wortels zijn verwijderd en de toegankelijkheid is verbeterd. Dit project zal de aankomende jaren op de agenda blijven staan tot alle bomen zijn vervangen.

De werkzaamheden op het Robijnpad en de Randdijk worden opgenomen in wegenprojecten, die op dit moment worden voorbereid. Zodoende worden koppelkansen (Wegen en Wortelopdruk) benut.

Verder is er aan de hand van het beheerplan dagelijks onderhoud in kader van wortelopdruk uitgevoerd waaronder op de Statensingel, de Astronautenbaan, de Nijverheidsweg en het Fazantenerf.



Verkeersinstallaties

In 2024 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd volgens het meerjarige beheerplan.

- Doormeten en waar nodig vervangen detectielussen VRI-1 (Utrechtseweg – Europalaan) en VRI-9 (Nijverheidsweg – Baronieweg).
- VRI-3 (Oranje Nassaulaan - Utrechtseweg) is schoongemaakt en geverfd (conserveringswerkzaamheden).
- Begin 2025 worden de laatste conserveringswerkzaamheden aan VRI-2 (Utrechtseweg – Poortdijk) uitgevoerd van 2024, vanwege de weersomstandigheden.

- Naast geplande werkzaamheden zijn er verschillende schade- en vandalismegevallen en storingen opgelost aan de VRI's.

Er staan 9 verkeersinstallaties in de gemeente en de conditie van deze installaties is goed, doordat met regelmaat beheer en onderhoud wordt uitgevoerd conform het beheerplan.

Het Beheerplan Verkeerregelininstallaties (VRI) 2020-2050 maakt onderdeel uit van de IBOR.

Water

Ten behoeve van de waterberging en om een goede doorstroming te houden, worden alle watergangen jaarlijks geschouwd (uitmaaien natte profiel). Afhankelijk van de watergang gebeurt dat één of twee keer per jaar. Deze voorjaars/najaarsschouwen worden door een aannemer uitgevoerd. Dit jaar zijn deze werkzaamheden voor het eerst gecombineerd met andere werkzaamheden: het maaien van bermen en ruw gras. Voorheen werden deze werkzaamheden afzonderlijk aanbesteed. Door deze werken te combineren is er een aantrekkelijkere opdracht voor de markt en zijn koppelkansen in het werk beter te benutten.

Het beleidskader voor deze werkzaamheden is omschreven in de IBOR.

Water/baggerwerkzaamheden

In het tweede kwartaal is het nieuwe baggerplan opgeleverd. De baggerwerkzaamheden voor 2023/2024 zijn voorbereid en de uitvoering is eind 2024 gestart. Binnen dit project is ook de samenwerking tussen meerdere verenigingen van eigenaren (VvE's) en de gemeente tot stand gekomen. Dankzij deze samenwerking konden zowel particuliere als gemeentelijke watergangen in één project worden gebaggerd, waardoor een hele wijk is opgeschoond.

Uitvoering Beheerplan Baggeren 2015-2024 en maakt onderdeel uit van de IBOR.

Stand van zaken

In het eerste kwartaal 2025 voeren wij het laatste deel van de baggerwerkzaamheden 2023-2024 uit, waarvoor wij als gemeente verantwoordelijk zijn. Het oude beheerplan is daarmee afgerond. Voor de jaren 2025 t/m 2034 is er een nieuw beheerplan geschreven. Deze wordt in 2025 ter besluitvorming voorgelegd. De baggerwerkzaamheden voor 2025/2026 worden voorbereid, om ze in de winter van 2025/2026 uit te voeren.

Beschoeiingen

Onderwerp	Hoeveelheid
Natuurlijk	81km
Harde oeverbescherming	22km

Het Oeverbeheerplan 2020-2030 is opgenomen in de IBOR

Activiteiten 2024

In 2024 is 1100 meter schottenbeschoeiing vervangen op de Paardenlaan. Ook is er ruim 150 meter beschoeiing langs de Achtersloot gezet. Dit was nodig omdat de berm hier instabiel werd. Als we bij dit soort situaties niet ingrijpen, levert dit op langere termijn een risico op voor de weggebruikers.

Ontwikkelingen

Op steeds meer locaties tasten rivierkreeften natuurlijke oevers aan. Samen met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden (HDSR) onderzoeken we welke oplossingen mogelijk zijn. Hierbij kijken we naar:

- Aanpassing van baggerdieptes en of deze in de legger gewijzigd moeten worden.
- Mogelijkheden voor natuurvriendelijke oevers met een flauw talud om afkalving te verminderen.
- Maatregelen om afkalving op kwetsbare plekken te reduceren of te voorkomen.

In 2025 actualiseren we het oeverbeheerplan . Hierbij kijken we niet alleen naar beschoeide oevers, maar ook naar oevers die worden aangetast door ongedierte, zoals de rivierkreeft, en mogelijk een risico vormen voor de veiligheid. Daarnaast onderzoeken we of oevertaluds verflauwd kunnen worden en op een natuurvriendelijke manier ingericht kunnen worden.

Civieltechnische kunstwerken

Onderwerp	Hoeveelheid
Kunstwerken	230 stuks

Uitvoering Meerjarenonderhoudsplan Kunstwerken 2023-2028 en deze is opgenomen in de IBOR.

Stand van Zaken

De onderhoudswerkzaamheden zijn conform het onderhoudsplan uitgevoerd. Alle kunstwerken zijn gereinigd, metselwerken zijn hersteld, betonreparaties zijn uitgevoerd. Op diverse plekken zijn dekplanken vervangen. Ook zijn er nog 60 houten kunstwerken geïnspecteerd met een resistograaf. Daardoor is er zicht op de toestand van met name de houten constructies van de bruggen en zijn we in staat onderhoudswerkzaamheden en vervangingen nog beter te plannen.

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

Riolering

WRP 2025-2028

Onderwerp	Hoeveelheid
Riolering	202,4km
Gemengd	29,1 km
Hemelwater	93,7km
Droogweegafvoer	79,1km
Overstortriool	0,5km
Persleidingen	28,3km
Drukleidingen	24,4km
Persleidingen	3,9km

In 2024 heeft de raad het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vastgesteld: het Water- en Rioleringsplan 2025-2028 (WRP). Deze is mede gestoeld op de visie Water en Klimaat en de IBOR.

De nieuwe persleiding voor gemaal De Clinkhoeff is aangelegd. Het gemaal zelf wordt later verplaatst, omdat het verplaatsen samenvalt met het ontwikkelingsproject De Clinkhoeff.

Ook zijn we in 2024 verder gegaan met risicogestuurd onderhoud van de riolering in IJsselstein. In IJsselveld-Oost is de riolering gereinigd en geïnspecteerd. De maatregelen die hieruit volgen, worden in 2025 uitgevoerd. Daarnaast hebben we gewerkt aan beter databeheer. Zo zijn we nu nog beter in staat om maatregelen te voorspellen en uit te voeren in gebieden waar de risico's het grootst zijn.

Verder zijn we in 2024 gestart met een nieuw beheerplan voor de drainage. Dit werken we in 2025 verder uit.

In 2024 hebben we planmatig- en dagelijks onderhoud conform het beheerplan uitgevoerd.

Vastgoed

Het MeerJarenOnderhoudsPlan Vastgoed (MJOP 2019-2038)

Onderwerp	Hoeveelheid
Vastgoed (panden, objecten en gronden)	74 stuks

Vastgoed

De basis

Het bereiken van beleidsdoelen van vastgoed, het efficiënt en effectief inzetten van het vastgoed, doelmatig en rechtmatig beheer, en het beheersen van risico's kennen een belangrijke randvoorwaarde: inzicht in de vastgoedportefeuille. Voor het verkrijgen van inzicht zijn drie elementen van belang: registratie, contractmanagement en begroten van investerings- en onderhoudskosten.

Vastgoedregistratie

Het gemeentelijk vastgoed moet adequaat geregistreerd zijn. Uitgangspunten voor een goede registratie zijn:

- Actueel
- Compleet (bevat alle relevante data en contractstukken)
- Toegankelijk (digitaal)
- Centraal (afdelingsniveau)

De bovengenoemde uitgangspunten zijn verwerkt in de vastgoedregistratie (objectdossier). Periodiek wordt van al het vastgoed (gebouwen en (sport)terreinen) een inventarisatie uitgevoerd en wordt deze waar nodig herijkt. Zo wordt bijvoorbeeld eens in de 5 jaar het vastgoed opnieuw geïnspecteerd en wordt het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) herijkt. In 2024 is daarom ook het MJOP samen met het D(duurzaam)MJOP opnieuw vastgesteld. Alle relevante data (voor zover beschikbaar) worden hiermee inzichtelijk gemaakt en geregistreerd. Daarnaast zijn ook alle huurovereenkomsten en gebruikscontracten per vastgoedobject opgenomen in de vastgoedregistratie.

Contractmanagement

Met betrekking tot het gemeentelijk vastgoed gaat de gemeente juridische en financiële verplichtingen aan. Voorbeelden hiervan zijn: huurovereenkomsten voor het gebruik van het gemeentelijk vastgoed, notariële aktes inzake de verkoop van vastgoed of recht van opstal en opdrachtverstrekkingen aan aannemers voor het uitvoeren van onderhoud, aanbestedingen en leveringsovereenkomsten voor nutsvoorzieningen.

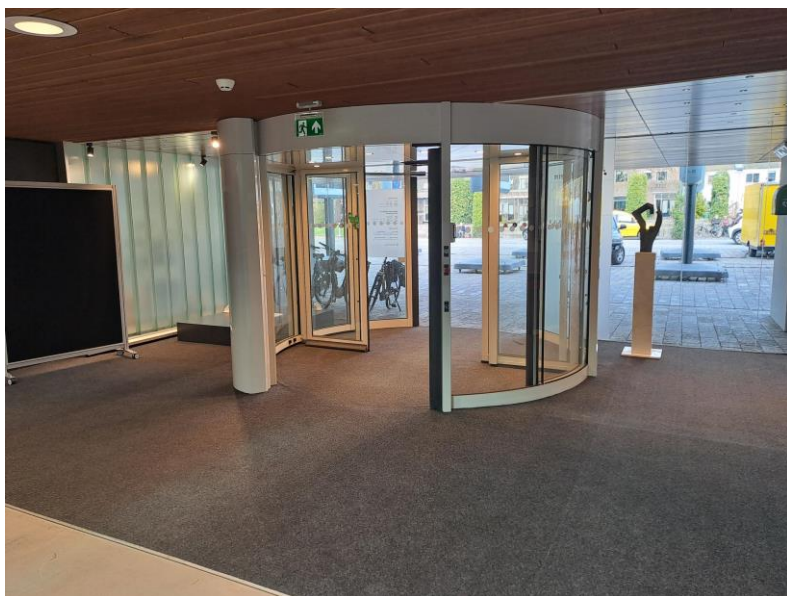
Relevante gegevens uit de huur- en gebruiksovereenkomsten, zoals vergoeding, indexatie, looptijd en opzeggingstermijn, worden centraal geregistreerd. Door het volledig en centraal registreren van alle contractuele (verhuur)verplichtingen die betrekking hebben op het vastgoed verkleinen we (juridische

en financiële) risico's en vergroten we de kans op optimalisatie. Voor een verdere professionalisering en optimalisering van het vastgoedbeheer is in 2024 een vastgoedbeheersysteem aangeschaft.

Projecten

Het binnendak van het stadhuis is volledig gerenoveerd en voorzien van nieuwe dakbedekking, glas en dikkere isolatie. Daarnaast is de glasgevel bij het stadhuis en Fulcotheater vanwege de veiligheid hersteld. De dakbedekking van de bioscoopzaal was aan vervanging toe en diversen rookgasafvoeren zijn gelijk meegenomen in de vervanging.

Het pand van het stadhuis aan de Overtoom komt uit 1999. De draaideur bij de entree was na 25 jaar aan vervanging toe en is voorzien van de nieuwste gemakken en biedt nu een optimaal gebruikt voor bezoekers. Ook hier is gedacht aan energiebesparende maatregelen en brandveiligheid.



Overtoom 1, nieuwe draaideur (Tourniquet)

Het historisch stadhuis aan de Utrechtsestraat 79 verdiende in 2024 de nodige aandacht. Aan het dak, de goten en de gevel zijn grootonderhoudwerkzaamheden uitgevoerd. Zoals het herstellen van het dak, gootreparaties en het herstellen van de klokkentoren. Het voegwerk van de kopgevel is in zijn geheel vernieuwd en er is groot onderhoud uitgevoerd aan het buitenschilderwerk van de goten, ramen, deuren en kozijnen, ook aan de binnenzijde.

Bij parkeergarage Overtoom zijn de speedgates (doorrijhekken) vernieuwd, omdat deze volgens de grootonderhoudplanning op de nominatie stonden om vervangen te worden. Deze hekken zijn voorzien van de nieuwste technieken. De in- en uitritten worden het eerste kwartaal 2025 gerenoveerd waarbij de buitenzijdes van de garage weer een frisse uitstraling krijgen.



Overtoom parkeergarage, vervangen toegangshekken (speedgates)

Groot onderhoud

Het MeerJarenOnderhoudsPlan Vastgoed (MJOP 2019-2038) is gebruikt als uitgangspunt voor de uitvoering van het onderhoud in 2024. In het jaar 2024 zijn er op basis van het MJOP de werkzaamheden uitgevoerd.

Dagelijks onderhoud

Naast bovenstaande werkzaamheden verhelpen wij dagelijks klachten/storingen en meldingen.

Overige werkzaamheden

Naast de werkzaamheden voor groot- en dagelijks onderhoud zijn ook reguliere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, zoals jaarlijkse keuringen van onze gereedschappen (denk hierbij aan ladders, elektrische gereedschappen, persoonlijke beschermingsmiddelen), maar ook de onderhoudsbeurten voor de luchtbehandeling, cv-installaties en elektronische installaties, liftonderhoud, uitvoering van verplichte keuringen en dagelijkse storingen die voor kunnen komen.



Binnenschopperstraat 39, vervangen ramen en glas, uitvoeren buitenschilderwerk

Duurzaamheid

DMJOP Vastgesteld

Duurzaamheid is een steeds belangrijker wordend thema binnen het vastgoedbeheer. Bij uitvoering van het onderhoud is gekeken of het onderhoud en het thema verduurzaming gecombineerd kunnen worden. Waar mogelijk is er gekozen om een verduurzamingslag te maken.

Met het vaststellen van het DMJOP ligt er een goede basis voor de komende jaren om, gelijktijdig met het onderhoud van de panden, duurzaamheidsmaatregelen toe te passen. Deze maatregelen richten zich bijvoorbeeld op onder meer het toepassen van meer of betere isolatie en het aanpassen en vervangen van installaties om zodoende in 2040 de panden energieneutraal en gasloos te maken. Het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed draagt dus bij aan het reduceren van CO₂-uitstoot en sluit hiermee aan bij het Europees beleid dat in het Klimaatakkoord van Parijs en in het nationale beleid van de Nederlandse overheid is vastgelegd. Het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed sluit aan bij de verduurzamingsambities van de gemeente IJsselstein zoals beschreven in het beleidsplan Duurzaamheid Gemeente IJsselstein. Ook de wet- en regelgeving omtrent verduurzaming van vastgoed (bestaand en nieuwbouw) is in ontwikkeling. In de afgelopen jaren is er steeds meer wet- en regelgeving voor de verduurzaming van vastgoed bijgekomen. Het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed zorgt er voor dat de gemeente IJsselstein binnen haar vastgoedportefeuille aan de steeds veranderende wet- en regelgeving blijft voldoen.

Het stadhuis, Fulcotheater en vijf sporthallen voorzien van led verlichting. Dit zijn de zogenoemde energiebesparende maatregelen.

Zowel bij het Fulcotheater als bij het WOC (Merkelbachlaan 2) is de koeling/luchtbehandelingskast vervangen vanwege ouderdom en gebreken. Dit zorgt nu weer voor een optimaal klimaat in de gebouwen. Bij de brandweerkazerne aan de Jan van der Heijdenweg 244 heeft de gemeente een nieuw airco/verwarmingssysteem aangebracht om de temperatuur zowel in de zomer als winter optimaal en energiezuinig te benutten.

Civieltechnische projecten

Civieltechnische projecten

We gaven in 2024 uitvoering aan het meerjarenonderhoudsplan dat is opgenomen in het IBOR.

Nederlandlaan

Voor het project is het definitieve ontwerp in het begin van 2024 gedeeld met de aanwonenden. Hiervoor was een inloopavond aan de Poortdijk. Bezoekers zijn geïnformeerd over de planning de te verwachten hinder. Na de uitvoering is het project samen met de omgeving op feestelijke wijze afgesloten. Op dit moment konden de inwoners ook het project evalueren. De bewoners geven vernieuwde Nederlandlaan een 8,2.

Kronenburgplantsoen

In 2024 is voor het toekomstbeeld binnenstad een gebiedsteam opgericht. In het gebiedsteam is een uitvoeringsagenda opgesteld. Op basis van deze agenda worden er keuzes gemaakt welke werkzaamheden en projecten eerst uitgevoerd worden. Voor het Kronenburgplantsoen is er voor gekozen om deze niet eerder dan in 2026 te herzien.

Bratislavastraat

Het plein aan de Bratislavastraat is behoorlijk versteend en komt hiermee ook slecht uit de klimaatstresstesten. In 2024 zijn er gesprekken gevoerd met de belanghebbenden en is er vooronderzoek gedaan. Door prioritering hebben we het project Bratislavastraat verplaatst naar 2025.

Tuinensingel

Aan de Tuinensingel zijn roestvrijstalen keerwanden beschadigd en is een onveilige situatie ontstaan. Daarnaast is er veel zinloze verharding aanwezig. De keerwanden worden daarom verwijderd en wordt er ruimte gemaakt voor meer groen. In 2024 is een ontwerp opgesteld en gestart met de participatie. Daar zijn de ontwerpen gedeeld met de direct aanwonenden. De inwoners konden reageren op het ontwerp. Ook konden de inwoners keuzes maken in de soorten planten of de plantvakken in zelfbeheer te nemen.

Touwlaan

De Touwlaan is een bekende weg voor iedereen die in IJsselstein woont. De weg ligt aan de rand van de binnenstad en velen rijden erover als ze van of naar het centrum gaan. Na de herinrichting in 2016 bleven er klachten ontstaan. De klachten gaan nog steeds over de verkeersveiligheid, maar ook over de leefbaarheid en de specifieke trillinghinder. Samen met de inwoners en deskundigen is er gekeken naar passende oplossingen. In 2024 zijn de verkeersmaatregelen aan de Touwlaan uitgevoerd.

Financiering

Inleiding Financiering

De paragraaf Financiering is op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een verplicht onderdeel van de jaarrekening. De paragraaf is een weergave van de wijze waarop de financieringsfunctie (het stelsel van leningen, beleggingen en garanties) binnen de gemeente is ingericht.

De uitvoering van de treasury vindt zijn weerslag in deze paragraaf. Treasury is een proces binnen een organisatie dat tot doel heeft het financieringsmanagement en het cashmanagement te optimaliseren, en te waarborgen dat het bedrijf aan zijn verplichtingen tegenover schuldeisers kan voldoen. Het treasurybeleid wordt gevoerd vanuit de door de raad vastgestelde financiële verordening, het treasurystatuut en op onderdelen door wetgeving van de centrale overheid.

Financieringspositie en -resultaat

De financieringspositie per het einde van een jaar wordt vastgesteld door de boekwaarde van de investeringen en uitgezette leningen af te zetten tegen de beschikbare financieringsmiddelen in het eigen vermogen. Dit zijn: de reserves, het vreemd vermogen, de opgenomen geldleningen en de voorzieningen. Bij een positieve financieringspositie zijn er in een jaar dus meer financieringsmiddelen dan er feitelijk behoefte aan is.

Financieringspositie 2023-2024 (bedragen x € 1 mln)				
	Berekening	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
<u>Vaste activa</u>				
Materieel en immaterieel	a	63,5	80,3	62,8
Financieel	b	16,8	17,1	17,0
Onderhanden werk	c	-0,2	-0,5	0,2
Totaal	d=a+b+c	80,1	96,9	80,0
<u>Financieringsmiddelen</u>				
Opgenomen leningen	e	36,3	34,4	34,8
Voorzieningen	f	25,6	21,9	32,7
Reserves	g	30,3	30,5	26,1
Bedrijfsresultaat	h	2,5	2,1	2,2
Totaal	j=e+f+g+h	94,7	88,9	95,8
Financieringspositie per jaarultimo	j-d	14,6	-3,3	15,8

De werkelijke financieringspositie per ultimo 2024 wijkt met 19,1 miljoen euro af van de begrote positie . Dit komt voornamelijk door een lagere boekwaarde van de activa als gevolg van het uitstellen van geplande investeringen .

Financieringsresultaat 2023-2024 (bedragen × € 1 mln)				
	Berekening	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Toegerekende rente aan investeringen	k	0,3	0,5	0,4
Ontvangen rente van geldleningen	l	0,7	0,2	0,1
Totaal	m=k+l	1	0,6	0,5
Betaalde rente van geldleningen	n	0,4	0,4	0,4
Betaalde rente kasgeld (kort geld)	o	0	0	-
Ontvangen rente	p	0	0	0,8
Totaal	q=n+o+p	0,4	0,4	1,1
Berekend financieringsresultaat	r=q-m	0,6	0,2	0,6

Taakveld Treasury

Het financieringsresultaat is het feitelijk resultaat van het taakveld Treasury, ofwel de dekking van de rentelasten. Over 2024 is een hoger bedrag aan renteresultaat gerealiseerd dan begroot (1,1 mln). Ook dit is het gevolg van uitstel van geplande investeringen waardoor over het gehele jaar een aanzienlijk liquiditeitsoverschot is ontstaan. Door de oplopende rente op het tegoed in het schatkistbankieren is een forse renteopbrengst gerealiseerd.

Wet FIDO en financiering

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een grens aan het bedrag dat met kort geld (korter dan één jaar) mag worden gefinancierd. Dit is een door de overheid vastgesteld percentage (momenteel 8,5 %) van de begrote lasten per jaar. Indien de gemiddelde korte financiering de limiet structureel overschrijdt zal er geconsolideerd moeten worden door middel van het afsluiten van een lange financiering. Er is gedurende 2024 geen sprake geweest van opgenomen kasgeld (korter dan één jaar). De kasgeldlimiet is dus niet overschreden.

Berekening over/onderschrijding toegestane kasgeldlimiet 2024	
Totaal uitgaven primitieve begroting (x mln euro):	96,2
Kasgeldlimiet 8,5%	8,2

Berekening Over/onderschrijding kasgeldlimiet 2024

Kasgeldlimiet 8,5%

Over/onderschrijding kasgeldlimiet 2024				
Bedragen x 1 mln €	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo opgenomen korte leningen (c)	0	0	0	0
Kasgeldlimiet (d)	8,2	8,2	8,2	8,2
Ruimte (e = d-c)	8,2	8,2	8,2	8,2

Renterisiconorm

Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. Deze zogenaamde renterisiconorm bedraagt 20% van de stand van de vaste schuld per 1 januari. De vaste schuld is hierbij gedefinieerd als de opgenomen leningen met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan 1 jaar. Met andere woorden: de Wet FIDO acht het renterisico aanvaardbaar indien in een bepaald jaar niet meer dan 20% van per 1 januari geldende restschuld van opgenomen leningen aan renteaanpassing onderhevig is. In het volgende overzicht staat de ruimte in de renterisiconorm in 2024 vermeld.

Renterisico 2024 (bedragen x € 1 mln)		
	Berekening	
Renteherziening vaste schuld og	a	0,0
Renteherziening vaste schuld ug	b	0,0
Netto renteherziening	c=a-b	0,0
Nieuw aangetrokken schuld	d	0,0
Nieuw verstrekte leningen	e	0,0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	0,0
Betaalde aflossingen	g	1,5
Herfinanciering	h=laagste f of g	0,0
Renterisico	i=c+h	0,0

De vaste schuld per 1 januari 2024 bedroeg € 35,9 miljoen. 20 % hiervan mag gedurende het boekjaar aan renteaanpassing onderhevig zijn. Dit is € 7,2 miljoen. Met het in de tabel aangegeven renterisico van € 0 is IJsselstein ruim binnen de vastgestelde norm gebleven.

Leningen

Leningen opgenomen gelden

Het saldo van de opgenomen geldleningen bedraagt aan het einde van het boekjaar € 34,5 miljoen. Ongeveer een derde deel hiervan heeft betrekking op leningen die in het verleden zijn opgenomen om, met een rente-opslag, door te lenen aan Cazas Wonen. Sinds Cazas Wonen zich voor haar financiering kan wenden tot het Waarborgfonds Sociale Woningbouw wordt dit gedeelte van de leningenportefeuille afgebouwd. De overige leningen zijn ten behoeve van de eigen financiering. De volgende tabel geeft inzicht in de omvang van en mutaties in de leningenportefeuille gedurende 2024.

Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2024 (bedragen x € 1 mln.)			
	Bedrag	Saldo	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	11,3		0,7%
T.b.v. eigen financiering per 1 januari	24,6		1,1%
Totaal		35,9	
Aflossingen door Cazas Wonen	0,0		
Eigen aflossingen	1,5		
Totaal		1,50	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	11,3		0,7%
T.b.v. eigen financiering per 31 december	23,1		1,1%
Totaal		34,4	

Leningen uitgezette gelden

Naast de geldleningen aan Cazas Wonen lopen er nog enkele leningen die in het verleden door IJsselstein vanuit haar publieke taak zijn verstrekt aan verenigingen, scholen en stichtingen. Ook hiervoor (m.u.v. de startersleningen) geldt dat dit al een aantal jaren niet meer gebeurt en dat de portefeuille wordt afgebouwd.

Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2024 (bedragen x € 1 mln.)			
	Bedrag	Saldo	Gemiddelde rente
Saldo Cazas Wonen per 1 januari	11,3		0,70%
Saldo overige per 1 januari	1,2		1,60%
Totaal		12,5	
Aflossingen door Cazas Wonen	0		
Aflossingen overige	0,1		
Totaal		0,1	
Saldo Cazas Wonen per 31 december	11,3		0,70%
Saldo overige per 31 december	1,1		1,50%
Totaal		12,4	

Kredietrisicobeheer

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

Samenstelling leningen u/g naar beleidsterrein in 2024 (bedragen x € 1.000)			
Beleidssterrein	1-jan	31-dec	% van het totaal
Volkshuisvesting	11,4	11,4	91,2
Sport	0,6	0,6	4,8
Onderwijs	0,5	0,5	4
Totaal	12,5	12,5	

Leningen met een gemeentegarantie

In het kader van de publieke taak waarborgt de gemeente in sommige gevallen leningen voor investeringen die passen binnen de doelstellingen van de begroting. Het beleid ten aanzien van verstrekken van een garantie is vastgelegd in de Financiële Verordening en het Treasurystatuut en houdt in dat deze slechts in uitzonderlijke gevallen wordt afgegeven. De portefeuille van de gegarandeerde leningen bedraagt per 31-12-2024 ongeveer € 55 miljoen. Dit bedrag is inclusief € 45 miljoen waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Bedrijfsvoering

Visie op bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft een overzicht van de onderdelen van onze bedrijfsvoering en de belangrijkste thema's daarbinnen. Vanuit bedrijfsvoering staan we voor goed advies en goede dienstverlening. Vanuit verschillende vakgebieden zorgen wij voor integrale adviezen en ondersteuning. Met deze adviezen en ondersteuning ontzorgen we de organisatie van de gemeente IJsselstein en helpen we de collega's vooruit. Zo dragen we bij aan de ontwikkeling van IJsselstein. Dat doen we door collega's, college en raad te ondersteunen bij het ontwikkelen en uitvoeren van beleid en projecten. Wij werken voor onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en andere partners.

Inrichting ambtelijke organisatie

De structuur van de organisatie is eenvoudig en eenduidig. De organisatie bestaat uit 8 teams.

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

Team Concern bestaat uit medewerkers die teamoverstijgend adviseren en ondersteunen. Zij hebben een directe lijn met de algemeen directeur/gemeentesecretaris, het managementteam en het bestuur.

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

Elk team heeft een teamleider. De teamleider is integraal eindverantwoordelijk voor de producten en resultaten van het team. Onder de teamleider is er geen andere hiërarchische aansturingslaag.

De teamleiders vormen samen met de algemeen directeur het managementteam. Zij overleggen over de thema's die de hele organisatie aangaan zoals: verzuim, innovatie, kwaliteit van dienstverlening, samenwerking tussen teams, werkdruk, trends en ontwikkelingen.

HR Beleidstukken en topics

De formatie van de organisatie blijft voortdurend in ontwikkeling. Er komen steeds meer taken richting de gemeente. We beoordelen telkens of en hoe deze taken kunnen worden uitgevoerd binnen de formatie: faseren, efficiënter organiseren, herprioriteren of toch (tijdelijk) uitbreiden. Zo houden we rekening met de beperkte middelen die we tot onze beschikking hebben en gaan we zorgvuldig om met gemeenschapsgeld.

Tegelijk hebben we te maken met een krappe arbeidsmarkt. In 2023 en 2024 heeft de organisatie geïnvesteerd in de aanstelling een tijdelijke recruiter. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen. Veel vacatures zijn vervuld en het aantal lopende vacatures eind 2024 was op een niveau dat past bij de omvang van de organisatie.

Om de werklast van het proces van werven en selecteren verder te verlichten, investeren we in het automatiseren van de werkprocessen. Waar externe inhuur nodig is, werken we sinds dit jaar samen met een DAS-aanbieder, zodat we voldoen aan de wet- en regelgeving op het gebied van aanbesteding en DBA.

Om onze nieuwe en zittende medewerkers te helpen hun werk zo goed mogelijk te doen, is in 2024 onder meer een start gemaakt met: vitaliteitsbeleid, het actualiseren van de secundaire arbeidsvoorwaarden, het doorontwikkelen van het opleidingsbeleid en uitvoeren van een preventief medisch onderzoek. De uitwerking en het vervolg van deze stappen verwachten we in 2025 op te pakken. Daarnaast is er geïnvesteerd in het actualiseren in het beleid Veilige publieke taak en omgaan met agressie en in het integriteitsbeleid.

Visie op control

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

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

Voor ons betekent 'in control zijn' dat we vooraf doelen vaststellen en zicht hebben of we deze realiseren (doeltreffend). En dat we bijsturen waar nodig. Met een efficiënte inzet van mensen en middelen (doelmatig) en binnen de geldende regelgeving (rechtmatig). We zijn transparant, integer en onze informatievoorziening is actueel en veilig (betrouwbaar).

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

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

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

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

De afbeelding hieronder laat zien waar de gemeente bij haar eigen bedrijfsvoering grip op wil hebben. Voor deze processen stellen we doelen die we per kwartaal monitoren. En het management kan hierop bijsturen waar nodig.



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

Periodiek onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

In de verordening 213A (2023) staat hoe we omgaan met periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van de gemeente IJsselstein. Het college verricht minimaal eens per drie jaar onderzoek naar de doelmatigheid van (onderdelen van) de organisatie-eenheden en de uitvoering van taken. Hetzelfde geldt voor de doeltreffendheid van minimaal één programma of paragraaf van de begroting of jaarstukken of delen daarvan.

In 2024 hebben we besloten dit onderzoek uit te voeren op het gemeentelijk vastgoedbeleid en het gebruik van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Het onderzoek is in 2024 gestart en de afronding zal in 2025 plaatsvinden. Als uitkomst hiervan verwachten we concrete aanscherpingen in ons vastgoedbeleid (doeltreffendheid) die we aan de gemeenteraad voorleggen. Daarnaast verwachten we dat uit het onderzoek mogelijkheden blijken om de kosten van de vastgoedportefeuille te verlagen (doelmatigheid).

Accountantscontrole en rechtmatigheid

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Hierin legt het college verantwoording af over de naleving van regels die gaan over de financiële rechtmatigheid van baten,

lasten en balansmutaties. Het gaat over drie specifieke rechtmatigheidscriteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

Voor de materiële processen heeft de gemeente risico's op rechtmatigheidsfouten geïdentificeerd. En we hebben in kaart gebracht welke maatregelen we nemen om de risico's op deze fouten te voorkomen of te verkleinen. De risico's en de beheersingsmaatregelen zijn opgenomen in het controleprogramma. Dat is vastgesteld door het college. Door middel van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is gecontroleerd of deze beheersingsmaatregelen bestaan en werken en we daarmee de risico's voldoende hebben afgedekt. De bevindingen van de VIC zijn de basis voor de rechtmatigheidsverantwoording.

De accountant heeft bij de interim controle 2024 vastgesteld dat IJsselstein de VIC uitvoert op basis van een gedegen risicoanalyse, interne beheersingsmaatregelen in het proces en duidelijke werkprogramma's. En dat zij er bij hun controle goed gebruik van hebben kunnen maken. Bij de jaarrekeningcontrole heeft de accountant de juistheid en volledigheid van de rechtmatigheidsverantwoording getoetst. Dit heeft niet geleid tot significante aanpassingen.

Om het gesprek over de rechtmatigheidsverantwoording te faciliteren hebben we met het college en de auditcommissie een handreiking gedeeld. In deze handreiking zijn een aantal voorbeeldvragen opgenomen die gesteld kunnen worden bij de behandeling van de rechtmatigheidsverantwoording.

De totale omvang van de geconstateerde afwijkingen met betrekking tot rechtmatigheid bedraagt: € 5,6 miljoen. Dit is boven de verantwoordingsgrens die door de raad is vastgesteld. Dat betekent dat wij deze fouten moeten rapporteren en toelichten. Voor het toelichten van individuele fouten is een rapporteringsgrens door de raad vastgesteld. Deze is €50.000. In deze paragraaf geven we daarom een toelichting op de afwijkingen die groter zijn dan € 50.000.

Begrotingscriterium

Onder het begrotingscriterium is totaal € 5,4 miljoen aan rechtmatigheidsfouten geconstateerd. In de rechtmatigheidsverantwoording geven we de omvang van de rechtmatigheidsfouten per soort begrotingsafwijking weer. Hieronder lichten we de begrotingsafwijkingen per programma toe. Overschrijdingen van lasten of investeringskredieten zijn altijd onrechtmatig, maar sommige afwijkingen worden gezien als acceptabele, niet verwijtbare begrotingsafwijkingen. In onderstaande tabel is te zien welke afwijkingen we als acceptabel beschouwen en onder welke voorwaarden.

Tabel acceptabel/niet-acceptabel (incl. onder welke voorwaarde):

Programma	Omvang overschrijding lasten	Omvang acceptabele overschrijding	Voorwaarden acceptabel*	Omvang niet-acceptabele overschrijding
1	€ 1.094.028	€ 1.044.000	2: € 915.000 1&3&4: € 129.000	€ 50.028
4	€ 1.540.190	€ 1.504.000	1: € 534.000 1&2&4: 620.000 1&6: € 350.000	€ 36.190
5	€ 2.693.642	€ 2.693.642	1&2&4: € 1.550.000 3: € 1.540.000	€ 0
6	€ 32.804	€ 0	-	€ 32.804
9	€ 2.461	€ 0	-	€ 2.461
Investeringskrediet	€ 72.513	€ 51.380	1: € 51.380	€ 21.133
Totaal	€ 5.435.638	€ 5.293.022	€ 5.638.000	€ 142.616

* Onderdelen die acceptabel zijn kunnen tot meer optellen dan de totale onrechtmatigheid, omdat er in de totale onrechtmatigheid zowel positieve als negatieve posten zitten.

Voorwaarden acceptabel (controleprotocol 2023-1)

1. De raad is binnen het boekjaar geïnformeerd over de overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet, maar er is geen begrotingswijziging vastgesteld.
2. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet kon niet tijdig in de Q3-rapportage worden opgenomen.
3. Er is sprake van een kostenoverschrijding die gecompenseerd kan worden door direct gerelateerde baten.
4. Er is sprake van een opneinde regeling.
5. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet is ontstaan door een gewijzigde regelgeving ten opzichte van de begroting.
6. De overschrijding van de begrote lasten of investeringskrediet is voorafgaand aan het uitvoeren van het beleid met instemming van de raad tot stand gekomen.

Toelichting op/verklaring voor niet-acceptabele begrotingsafwijkingen

Over het grootste deel van de afwijkingen is de raad met de Q3 rapportage geïnformeerd. Daarnaast komt een aanzienlijk deel van de overschrijding door opneinde regelingen op jeugd en werk & inkomen of worden ze gecompenseerd door bijbehorende inkomsten. Na correctie van de acceptabele posten resteert een onrechtmatigheid van € 142.616. Hiervan komt de overschrijding van het budget 'Ondersteuning Raad' met een overschrijding van € 58.000 boven de rapportagegrens uit. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename in het aantal controles op specifieke uitkeringen en door indexatie.

We concluderen hiermee dat de afwijkingen - voor zover mogelijk - gedurende het jaar goed in beeld zijn en tijdig met de raad zijn gedeeld. We blijven de raad in de toekomst op dit niveau informeren om de afwijkingen bij de jaarstukken blijvend te minimaliseren.

Voorwaardencriterium

Onder het voorwaardencriterium is in totaal € 133.351 aan rechtmatigheidsfouten geconstateerd. Deze rechtmatigheidsfouten komen door het niet naleven van wet- en regelgeving bij aanbesteden. Het gaat hierbij om inkoopopdrachten die op grond van de Aanbestedingswet Europees aanbesteed hadden moeten worden. Het gaat hierbij om drie dossiers. De overeenkomsten van twee van deze dossiers zijn in 2024 beëindigd. De ene opdracht is opnieuw aanbesteed; de andere opdracht is definitief gestopt. Deze twee onrechtmatigheden zijn het gevolg van het niet tijdig beëindigen van de opdracht of het ten onrechte verlengen van de opdracht. De omvang van deze rechtmatigheidsfouten is beperkt omdat slechts een klein deel van de opdracht onrechtmatig was of omdat de uitgave in 2024 voor de opdracht beperkt was. Het derde dossier betreft een inhuuropdracht. Bij deze opdracht is op basis van de raming een onjuiste aanbestedingsprocedure gevolgd. Deze opdracht loopt ook nog in 2025 door. In 2025 onderzoeken we op welke manier deze inkoop vanaf 2026 wel rechtmatig plaats kan vinden.

Onder het voorwaardencriterium is in totaal € 136.330 aan onduidelijkheden geconstateerd. Aangezien dit beneden de verantwoordingsgrens is, maar boven de rapportagegrens wordt dit enkel in deze paragraaf toegelicht. Het betreft een langlopend IT contract waarvan de aanbestedingsprocedure onbekend is. In 2025 zijn we begonnen met de voorbereidingen van een nieuwe aanbesteding. De planning is dat de nieuwe aanbesteding eind 2026 is afgerond.

Om onrechtmatigheden te signaleren en te beëindigen, voeren we halfjaarlijks een spendanalyse uit over de inkopen en aanbestedingen. Zo wordt de aanbestedingsrechtmatigheid gemonitord en (zoveel mogelijk) voorkomen. Ook betrekken we het externe inkoopbureau zoveel mogelijk bij inkoopprocedures om ervoor te zorgen dat we de juiste procedures volgen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

In 2023 hebben we een frauderisicoanalyse opgesteld. Voor 2024 was deze analyse ook nog actueel. Met deze analyse hebben we inzichtelijk gemaakt welke risico's zich kunnen voordoen en welke maatregelen wij nemen om deze frauderisico's te verkleinen. In deze analyse maken we onderscheid tussen fraude (interne fraude) en misbruik & oneigenlijk gebruik (externe fraude). Uit de frauderisicoanalyse komt naar voren dat met de genomen maatregelen de frauderisico's laag of middel zijn. Dit is geen garantie dat zich geen fraudesituaties kunnen voordoen binnen onze organisatie. Het geeft wel aan dat we passende maatregelen hebben genomen om de kans op frauderisico's te verkleinen tot een acceptabel niveau.

De in de frauderisicoanalyse onderkende beheersmaatregelen maken onderdeel uit van de VIC. Bij deze controle hebben we het bestaan en de werking van deze maatregelen getoetst. Op basis van de bevindingen van de VIC heeft het college geen aanwijzingen of vermoedens dat zich interne of externe fraudes hebben voorgedaan in boekjaar 2024.

Informatieveiligheid

We zetten verdere stappen in de structurele versteviging van onze informatieveiligheid. Naast de BIO2 (ISO27002) update zijn we met het maken van een projectplan gestart om met onze gemeente aan de NIS2-eisen te gaan voldoen. Het actieplan met verbeterpunten, dat uit de GAP-Analyse uit de ENSIA 2023 is gekomen, is in uitvoering.

Voor het vergroten van onze bewustwording en om de deelname te stimuleren is er een actie geweest om per team te strijden om de hoogste procentuele deelname in de veilig werken competitie. Deze actie heeft er voor gezorgd dat we gemiddeld meer dan 15% meer deelnemers hebben waardoor we dik boven het gemiddelde van deelnames van alle gemeentes in Nederland zitten.

De jaarlijkse ENSIA-audit is op het onderdeel zelfevaluatie succesvol afgerond. Ook de DigiD audit is succesvol geweest. De DigiD audit was dit jaar uitbereider, omdat bewijsvoering is uitgebreid met een toets over de werking. Bij werking moet achteraf over een periode aangetoond worden dat de procedure altijd is nageleefd. Op dit moment zijn we bezig met de volgende fase, namelijk het verantwoordingsproces van de ENSIA richting alle betrokken partijen en het college.

Informatiemanagement

In 2023 zijn de Mobile Device Management (MDM) richtlijnen vastgesteld. Als verlengde daarvan vond in 2024 de volledige uitrol van beheerde mobiele apparaten aan medewerkers plaats. Door deze uitgifte kunnen medewerkers nu veilig en tijd- en plaatsonafhankelijk werken.

Daarnaast zijn er verdere stappen gezet binnen de informatiehuishouding. De datamigratie van het oude zaaksysteem naar het pre-depot is nog in volle gang, waarbij de afronding in 2025 gaat plaatsvinden. Om grip te krijgen op de processen binnen de organisatie is de VIND Informatiemanagement applicatie aangeschaft. In deze applicatie kunnen o.a. ook privacy en informatiebeveiligingsinformatie verwerkt worden. Door de informatie op één centrale plek te bewaren, is er één bron met informatie die diverse disciplines kan ondersteunen in de uitvoering van processen. De implementatie van de applicatie is afgerond. In 2025 wordt de procesinventarisatie binnen de organisatie uitgevoerd.

Voor de doorontwikkeling MS365 platform zijn er diverse kennissessies georganiseerd om informatie op te halen. Door de grote hoeveelheid aan informatie, de complexiteit van MS365 en de samenwerking met ICT Gouwe IJssel op dit vlak, wordt in 2025 verder naar dit vraagstuk gekeken.

Digitalisering begrotingscyclus

De Jaarstukken 2023, Begroting 2025 en Q-rapportages zijn in onze nieuwe P&C-applicatie opgesteld en digitaal gepubliceerd. Dit maakt de stukken toegankelijker en beter te lezen op verschillende formaten en apparaten. Ook hebben we met de nieuwe applicatie meer geautomatiseerd en werken we efficiënter.

Juridische Zaken

Het cluster Juridische Zaken (JZ) heeft veel taken waar meestal wettelijke termijnen voor zijn. Het gaat dan vooral om het behandelen van bezwaarschriften, klachten, verzoeken om informatie, verzoeken om openbaarmaking en verzoeken volgens de privacywetgeving. Daarnaast heeft JZ een rol bij het gemeentelijk regelgevingsbestand, het geven van interne juridische adviezen/trainingen en bij de invoering van nieuwe organisatie-brede wetgeving, In 2024 was de belangrijkste daarvan de Omgevingswet.

Communicatie

Het communicatiebeleid geeft handen en voeten aan de rol van de gemeente als samenwerkingspartner in een netwerk omgeving en gefragmenteerde samenleving. Dat doet de gemeente transparant, eerlijk en rolbewust. Het collegeprogramma en het inrichtingsplan zijn het kompas voor dit beleid. Onze organisatie werkt vanuit verbinding en we passen onze rol flexibel en bewust aan als de situatie daar om vraagt. De focus ligt op het participatief leren werken van organisatie en bestuur, bijdragen aan het communicatieve bewustzijn van medewerkers en bestuurders, de toenemende digitalisering van communicatie en dienstverlening en de interne communicatie die hiermee gepaard gaat. In het najaar van 2024 hebben wij een start gemaakt met het werken met het herijkte participatiebeleid en het opstellen van een communicatiestrategie.

Toelichting mutaties personeelslasten

Toelichting

Loonsom

Met de huidige krappe arbeidsmarkt is het lastig om vacatures in te vullen. Hierdoor hebben vacatures gedurende het jaar gemiddeld langer open gestaan. Hier staat tegenover dat we een deel van de functies tijdelijk in hebben kunnen vullen met externe inhuur. Per saldo resulteert dit in een positief saldo van € 0,3 miljoen op de loonsom. Dit is 1,5% van de totale loonsom.

Loonsom per programma	Begroting 2024	Totale personeelskosten	Resultaat 2024
1 Bestuur en organisatie	375.404	392.723	-17.319
2 Openbare orde en veiligheid	1.335.387	1.148.043	187.344
3 Wonen en ruimte	5.899.677	5.852.715	46.962
4 Onderwijs, sport en cultuur	936.530	1.045.564	-109.034
5 Inkomen, jeugd en Wmo	4.178.731	4.134.910	43.821
6 Overhead	6.879.924	6.741.468	138.456
7 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	
Resultaat	19.605.653	19.315.422	290.231

Verbonden partijen

Algemeen

Inleiding verbonden partijen

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

Vanwege deze belangen en mogelijke risico's besteden we in de programmabegroting aandacht aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft. De gemeente neemt vooral deel aan gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast heeft de gemeente aandelen in enkele NV's (Vitens en Bank Nederlandse Gemeenten) en nemen we deel aan enkele stichtingen (Inkoopbureau Midden Nederland, WerkWIJSS, WerkWIJSS Schoon en Robijn).

Sturing en regie

De uitvoering van een aantal gemeentelijke taken is belegd bij verbonden partijen. Het uitgangspunt daarbij is dat we samenwerken in een verbonden partij als (beleid)doelstellingen hierdoor effectiever of doelmatiger (goedkoper of met minder risico) kunnen worden gerealiseerd. Dit hebben wij vastgelegd in onze Nota Verbonden Partijen. De verbonden partij dient te werken binnen de afgesproken beleidsinhoudelijke en financiële kaders. Binnen de organisatie besteden we daarom doorlopend aandacht aan sturing en regie. Hiermee volgen we de prestaties van de verbonden partij, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Bestuur en ambtelijke organisatie werken hierin en vanuit de eigen rol samen.

In de periode 2022-2024 zijn de gemeenschappelijke regelingen die we zijn aangegaan, aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (1-7-2022). Ook is voor zover mogelijk verder uitvoering gegeven aan de aanbevelingen de Rekenkamer IJsselstein in zijn rapport Grip op gemeenschappelijke regelingen heeft gedaan (juni 2022). Eén van de aanbevelingen van de Rekenkamer is de actualisatie van de Nota Verbonden partijen. Deze is in 2023 vastgesteld en voeren we in 2024 uit. Andere aanbevelingen van de Rekenkamer waren het nadrukkelijker organiseren van sturing en regie met andere gemeenten en het evalueren van verbonden partijen.

We hebben in 2024 ambtelijk gewerkt aan het versterken van onze samenwerking met andere gemeenten. Dit doen we risicogericht. Om het risico te bepalen kijken we zowel naar financiële factoren als beleidsmatige en maatschappelijke belangen. Relevante factoren zijn o.a. financiële omvang van de bijdrage, financiële beheersing, het beleidsbelang, en de mate waarin IJsselstein invloed kan uitoefenen op de partij. Het inzicht in risico's helpt ons om grip op onze verbonden partijen te realiseren. Verbonden partijen met het hoogste risicoprofiel hebben zowel ambtelijk als bestuurlijk constante aandacht. Hierbij werken we heel actief samen met de verbonden partij en met andere deelnemers waardoor we weten wat er speelt en waar we op moeten en kunnen sturen.

Typenindeling en totaaloverzicht verbonden partijen

We delen de verbonden partijen in drie typen:

Gemeenschappelijke regelingen

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

Coöperaties en vennootschappen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens NV

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau Midden Nederland
- Stichting Robijn
- Stichting WerkwIJS
- Stichting WerkwIJS Schoon

Gemeenschappelijke regelingen

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.
Deelnemers	Alle gemeenten binnen de provincie Utrecht. Dit zijn: Amersfoort, Baarn, De Bilt, De Ronde Venen, Bunnik, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	Zorgen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstromen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten over nationale en internationale ontwikkelingen op afvalgebied.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervangend lid.
Financieel belang	De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen. Deze kosten worden op basis van de werkelijke aangeboden volumes bij de

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)									
Programma	Wonen en ruimte								
Vestigingsplaats	Soest								
	deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met de opslag voor de organisatiekosten. De baten en lasten van de AVU lopen via de begroting van het Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), zie hierna Op basis van de concept jaarstukken 2024 van de AVU bedragen de gerealiseerde lasten afgerond € 1.008.000 De kosten zijn als volgt opgebouwd: <table> <tr> <td>Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval</td><td>1.207.000</td></tr> <tr> <td>Glas</td><td>- 21.000</td></tr> <tr> <td>Papier</td><td>-171.000</td></tr> <tr> <td>Verrekening resultaat</td><td>-7.000</td></tr> </table> Voor de verwerking van glas en papier geldt dat sprake is van een netto opbrengst.	Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval	1.207.000	Glas	- 21.000	Papier	-171.000	Verrekening resultaat	-7.000
Brandbaar, GFT en Injectienaalden afval	1.207.000								
Glas	- 21.000								
Papier	-171.000								
Verrekening resultaat	-7.000								
Evt. veranderingen in een belang	N.v.t.								

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)			
Programma	Wonen en ruimte		
Vestigingsplaats	Soest		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		31-12-2023	31-12-2024
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	20.804.000	20.800.000
	In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten of tekorten worden verrekend met de gemeenten.		
Resultaat	Het gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt € 0.		
Risico's en weerstandsvermogen	Actuele (externe) risico's zijn o.a.: • Dat papierprijzen wereldwijd onder druk staan en dit gevolgen heeft voor de opbrengsten van oud papier en karton; • Dat de textielmarkt onder druk staat en dit gevolgen heeft voor de opbrengst van		

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
	textiel; • Dat veranderende wet- en regelgeving leidt tot wijzigingen van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld verbrandingsbelasting); • Wegvallen afzetmarkt Azië voor o.a. plastic en papier. Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen.
Ontwikkelingen	Als gevolg van de problematiek rond de lachgascilinders heeft de NVRD een procedure tegen de Staat gestart om (financiële) steun te eisen voor de honderdduizenden lachgascilinders die sinds het lachgasverbod in 2023 de gemeentelijke afvalinzameling verstoren. Van de lachgascilinders die momenteel in het afval gevonden worden worden, worden de kosten voor verwijdering, afvoer en verwerking doorbelast aan de desbetreffende gemeente.
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Programma	Wonen en ruimte			
Vestigingsplaats	Soest			
		Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
	Netto schuldquote	0,2%	0%	0,0%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	Solvabiliteitsratio	0%	0%	0,0%
	Structurele exploitatie ruimte	0,3%	0%	0,0%
	<i>Toelichting:</i>			

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
	De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel (schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: (eigen vermogen / totaal vermogen) in %. De AVU streeft naar een resultaat van 0, waarbij geen vermogen ontstaat. Hierdoor is dit kengetal in principe 0. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten, in berekening: ((structurele baten - structurele lasten) + (structurele stortingen in reserves - structurele onttrekkingen uit reserves)) / totale baten. Doordat de AVU-lasten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn.
Beleidsprestaties	De AVU zorgt voor voldoende opslag- en verwerkingscapaciteit van afval- en grondstoffen die worden ingezameld in de gemeente.

Belastingsamenwerking Rivierenlanden (BSR)	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen

Vestigingsplaats	Tiel		
Doel	Doel van de BSR is het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belasting. BSR zorgt voor het heffen en invorderen van gemeentelijke- en waterschapsbelastingen. Daarnaast zorgt de BSR voor de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie en de uitvoering van de werkzaamheden BAG.		
Deelnemers	De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, IJsselstein, Maasdriel, Montfoort, Tiel, West Betuwe (fusiegemeente Geldermalsen, Lingewaal en Neerijnen), West Maas en Waal, Wijk bij Duurstede, de gemeenschappelijke regeling Avri (afvalverwijdering Rivierenland) en het Waterschap Rivierenland.		
Openbaar belang	Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.		
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Foekema is lid en wethouder Schell is plaatsvervangend lid.		
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2024 bedraagt na begrotingswijziging € 737.000 , gebaseerd op de verrekening van de lasten en baten van de producten: heffen, innen, waarderen en BAG/WKPB. In werkelijkheid bedraagt de bijdrage € 679.000, een voordeel van € 58.000.		
Evt. veranderingen in belang	N.v.t.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen	X € 1.000	01-01-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	325	363
	Vreemd vermogen	9.905	11.132
Resultaat	Het resultaat na resultaatbestemming is 0.		

Risico's	Weerstandsvermogen BSR In 2009 is besloten dat er geen weerstandsvermogen bij BSR wordt gevormd. Dit betekent dat financiële risico's voor rekening komen van de deelnemers. Belastingopbrengsten deelnemers Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BSR. Deelnemers van BSR treffen, indien noodzakelijk, zelf een voorziening om risico's inzake de belastingopbrengsten te kunnen afdekken.
Ontwikkelingen	Op diverse terreinen hebben ontwikkelingen plaatsgevonden, waaronder: • Beoordeling Waarderingskamer van voldoende naar goed • 99% van de aanslagen worden opgelegd in het kalenderjaar waarop zij betrekking hebben • Het opnieuw verlengen van onze ISO 9001 certificering • Optimaal integreren BAG-en WOZ-processen • Belastingjaar 2021 operationeel afronden • Het inregelen van interne beheersing en kwaliteitszorg • Het uitvoeren van een Europese aanbesteding drukwerk en verzenddiensten • Het implementeren van het AFAS HR-en salarissysteem.

Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
	Netto schuldquote	1,5%	4,0%	2,1%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-
	Solvabiliteitsratio	3,2%	1,7%	3,2%
	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

Beleidsprestaties	De BSR verricht de volgende werkzaamheden ten behoeve van IJsselstein: 1. Heffing en invordering van lokale belastingen. 2. De uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden. 3. Het behandelen van reacties van burgers en bedrijven naar aanleiding van de verzonden WOZ-beschikkingen en belastingaanslagen. 4. Het leveren van informatie uit deze (basis) registraties aan de deelnemers voor zover de wettelijke voorschriften dit toestaan. 5. Het opzetten en beheren van basisregistraties waaronder de BAG. Op basis van de producten levert BSR de volgende prestaties. De prestaties worden periodiek gerapporteerd. 1. Aanslagoplegging 2. Bezwaar en Beroep 3. Afhandeling binnen wettelijk gestelde termijn 4. Invordering 5. Van gegevens naar waarde.
-------------------	---

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)						
Vestigingsplaats	Zeist					
Doel	De GGD regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken). De GGD regio Utrecht voert voor IJsselstein ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus en de schoolartsen. Daarnaast voert de GGD regio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders, en toezicht op grond van de Wet Kinderopvang (Kinderopvang en gastouderbedrijven)					
Deelnemers	De gemeenten Ronde Venen, Stichtse Vecht, Woerden, Montfoort, Oudewater, Lopik, IJsselstein, Vijfheerenlanden, Nieuwegein, Houten, Eemnes, Baarn, Bunschoten, Amersfoort, Soest, Leusden, Woudenberg, Veenendaal, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, de Bilt, Bunnik, Zeist, Wijk bij Duurstede en de stad Utrecht.					
Openbaar belang	<table><tr><td colspan="2">De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:</td></tr><tr><td>Basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; </td><td>Intensivering basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen </td></tr></table>		De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:		Basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg;	Intensivering basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen
De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit:						
Basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg;	Intensivering basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen					

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	advisering publieksevenementen • Seksuele gezondheid; SOA- bestrijding <u>Gezondheidsbevordering</u> • Gezondheidsbeleid • Onderzoek, gezondheidsmonitor <u>Toezicht & Advies</u> • Inspecties Kinderopvang <u>Crisisfunctie: advies en ondersteuning</u>	<u>Gezondheidsbevordering</u> • Lokaal onderzoek: Epidemiologische ondersteuning JGZ • Projectmanagement Gezondheidsbevordering <u>Toezicht & Advies</u> • Inspectie Kinderopvang: Landelijke register • Kinderopvang en Lichte handhaving	
	Basistaken-plus <u>Gezondheidsbevordering</u> • Seksuele gezondheid:	Maatwerk <u>Gezondheidsbevordering</u> • Gezondheidsbevordering	

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	Sense <u>Toezicht & Advies</u> • Forensische zorg • Inspecties tatoeage- en piercingshops (via derden) • Wmo toezicht <u>JGZ 0-18</u> • Basistakenpakket	statushouders • Extra inzet gezondheidsbevordering • Meld- en Adviespunt 'Bezorgd' • Woon Hygiënische Problematiek (WHP) <u>JGZ maatwerk</u> • Stevig Ouderschap • Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) • Intensivering Vroeghulp door JGZ • Convenant-beheer verwijsindex • Advisering vrijstelling leerplicht <u>JGZ Overige</u>	
--	---	--	--

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	<table border="1"> <tr> <td></td><td> Huisvesting </td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> </table>		Huisvesting		
	Huisvesting				
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Voor IJsselstein heeft Wethouder Schell zitting in het algemeen bestuur als lid met wethouder Foekema plaatsvervanger.				
Financieel belang	De jaarrekening 2024 van de GGDrU heeft een totale omvang van € 83,4 miljoen (inkomsten). Hiervan heeft € 55,4 miljoen betrekking op gemeentelijke bijdragen en vergoedingen. In 2024 zijn de gerealiseerde kosten van de GGDrU voor de gemeente IJsselstein uitgekomen op (afgerond) € 1.669.000 (incl. € 271.000 maatwerk) De taken van de GGDrU vallen binnen het taakveld algemene volksgezondheidszorg en het taakveld jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar. Voor Volksgezondheid algemeen zijn de totale kosten voor de gemeente IJsselstein uitgekomen op € 530.000. Daarvan is € 237.000 inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken, € 57.000 voor de inspecties kinderopvang, € 26.000 voor forensische zorg en € 199.000 voor de extra- en maatwerktaken die de GGD voor de gemeente uitvoert. Daarnaast zijn de kosten voor toezicht Wmo uitgekomen op € 11.000. Voor Jeugdgezondheid 0-18 jaar zijn de totale kosten voor de gemeente IJsselstein uitgekomen op € 1.139.000. Daarvan is € 1.053.000 inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken JGZ 0-18 jaar (incl. het rijksvaccinatieprogramma) en € 86.000 voor extra taken. De extra taken jeugdgezondheid bestaan onder andere uit convenantbeheer				

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)			
	verwijsindex en project stevig ouderschap.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	4.618.536	6.216.567
	Vreemd vermogen	32.285.913	36.090.647
Resultaat	Het jaarresultaat over 2024 sluit met een positief saldo van 2,5 miljoen euro. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserves van GGDrU. Dit zal worden toegelicht in de jaarrekening van GGDrU.		
Risico's	De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de geldleningen en rekening-courant schulden die door de GGD zijn aangegaan. De garantstelling door de deelnemende gemeenten is naar verhouding van de inwonertallen op 1 januari van het jaar waarin de garantieverplichting tot stand is gekomen. De GGD stelt elke vier maanden een rapportage op. Hierin wordt gerapporteerd over de uitvoering van de taken, de financiën en de bedrijfsvoering. Vanaf 2018 wordt tevens elke		

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	vier maanden een gemeentelijke rapportage opgesteld waarmee de inhoudelijke en financiële verantwoording voor onze gemeente gedurende het boekjaar plaats vindt. Op basis van de risico-inventarisatie door de GGD is de benodigde weerstandscapaciteit 1.661.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is 2.486.000. Daarmee komt de verhouding op 1: 1,50. Hiermee zijn de financiële risico's eind 2024 voldoende afgedekt.																
Ontwikkelingen	<u>GALA/IZA</u> Om te zorgen dat alle Nederlanders die dit nodig hebben zorg kunnen blijven ontvangen, zijn in het Integraal Zorg Akkoord (IZA) afspraken gemaakt over samenwerking, preventie en het versterken van de eerstelijnszorg. En in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) bouwen we aan het fundament voor een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis. Een beweging naar de voorkant is nodig, de urgentie is groot met als stip op de horizon een gezonde generatie in 2040. GGDrU heeft gemeenten ondersteund in deze ontwikkeling, door het beschikbaar stellen van monitoringsinformatie, advisering op de GALA plannen en het Regioplan en coördinatie van regionale en/of lokale aanpak van bijvoorbeeld valpreventie.																
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table><tr><td></td><td>Rekening 2023</td><td>Begroting 2024</td><td>Rekening 2023</td></tr><tr><td>Netto schuldquote</td><td>7,1%</td><td>12,6%</td><td>4,8%</td></tr><tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>7,1%</td><td>12,6%</td><td>4,8%</td></tr><tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>12,5%</td><td>9,7%</td><td>14,7%</td></tr></table>		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2023	Netto schuldquote	7,1%	12,6%	4,8%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,1%	12,6%	4,8%	Solvabiliteitsratio	12,5%	9,7%	14,7%
	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2023														
Netto schuldquote	7,1%	12,6%	4,8%														
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	7,1%	12,6%	4,8%														
Solvabiliteitsratio	12,5%	9,7%	14,7%														

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

	<table><tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,0%</td><td>0,0%</td><td>0,0%</td></tr></table> <i>Toelichting</i> De solvabiliteitsratio stijgt iets ten opzichte van begroting door een stijging in het eigen vermogen wat wordt veroorzaakt door lagere dan begrote onttrekkingen uit de (bestemmings)reserves en het behaalde positieve resultaat	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%		
Beleidsprestaties	De prestatie van de GGD valt uiteen in 2 beleidsvelden: Volksgezondheidszorg en Jeugdgezondheidszorg. Beide zijn onderdeel van programma 5 van de begroting. De gewenste beleidsprestaties voor de 2 beleidsvelden zijn in meer detail te lezen in de nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025. Het is onze missie om samen met inwoners en samenwerkingspartners ervoor te zorgen dat iedereen in IJsselstein de mogelijkheid heeft om gezonde en vitale keuzes te maken. Om goed in te kunnen spelen op de (gezondheids-)ontwikkelingen van de komende jaren, focust dit beleid op: • Preventie: Vroegtijdige signalering en inzet om de gevolgen van gezondheidsrisico's te verminderen en te voorkomen. • Verantwoordelijkheid: Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de keuzes die zij maken met betrekking tot hun gezondheid en vitaliteit. • Normaliseren: Iedereen krijgt in het leven te maken met tegenslagen die de gezondheid en vitaliteit kunnen beïnvloeden. Dit hoort bij het leven. Hierbij willen we niet onnodig etiketten of labels te plakken.				

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

- Faciliteren: De gemeente en haar partners maken het mogelijk dat inwoners gezonde en vitale keuzes kunnen maken.
- Stimuleren: Gezamenlijke inzet van gemeente, professionals en inwoners om inwoners te stimuleren meer gezonde en vitale keuzes te maken.
- Ondersteunen: Wanneer het op eigen kracht niet (meer) gaat kunnen inwoners op ondersteuning of hulp rekenen.

De nota bevat de volgende 4 thema's:

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

De GGD levert de algehele basis aan preventieve gezondheidszorg en voert, in samenwerking met de gemeente IJsselstein en partners, projecten en programma's uit om doelstellingen binnen de thema's te realiseren.

De prestatie die in de jeugdgezondheidszorg geleverd moet worden is via het wettelijke JGZ-basis-pakket, vastgelegd door de minister. Hiernaast worden er extra diensten ingekocht die jaarlijks vastgelegd worden in een maatwerkovereenkomst.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De regeling is in 1999 getroffen om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen bij de recreatie (openlucht) en de bescherming van natuur en landschap in de deelnemende gemeenten. Het RSG heeft onder andere de taak om de inwoners van de stadsregio Utrecht een gevarieerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de openlucht te bieden dat aansluit op de vraag van de regionale bevolking.
Deelnemers	De gemeenten De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden, De Ronde Venen, IJsselstein en de provincie Utrecht.
Openbaar belang	Het RSG behartigt de belangen van de dagrecreatie in het landelijk gebied, waarbij de zorg voor natuur en landschap een belangrijke plaats inneemt. Het schap ontwikkelt, beheert en onderhoudt diverse dagrecreatieterreinen, paden en bruggen. Daarnaast maakt het schap allerlei vormen van recreatie mogelijk. Zoals bijvoorbeeld wandelen, fietsen, paardrijden en kanovaren. Het schap regelt verder met name bezig met de zogenaamde basisvoorzieningen. Dit zijn algemene voorzieningen, die gratis en vrij toegankelijk zijn. Voorbeelden hiervan zijn fiets- en wandelpaden in de natuurgebieden.
Bestuurlijk belang	De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Raadslid C.J. Koehorst en wethouder Tas zijn lid. Wethouder Bekker en raadslid R.C. Koehorst zijn plaatsvervangend lid.
Financieel belang	In 2018 is de gemeente De Ronde Venen toegetreden tot de regeling. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in 2 delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (programma B) dat de gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. In 2024 heeft IJsselstein € 155.000 bijgedragen aan programma A van het recreatieschap, gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Programma B Vinkeveense Plassen ontvangt deelnemersbijdragen van Provincie Utrecht en

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)			
	gemeente De Ronde Venen. De gemeente IJsselstein draagt niet bij aan programma B.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing in 2024.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		31-12-2023	31-12-2024
	Eigen vermogen	€3.911.724	€3.894.908
	Vreemd vermogen	€7.118.395	€7.414.648
Resultaat	Het boekjaar 2024 sluit met een voorlopig positief resultaat van €341.156. Hiervan is €272.248 toe te schrijven aan SGL-A en €68.908 toe te schrijven aan SGL-B. Ten opzichte van de begroting 2024 is het behaalde resultaat zo'n €610.000 hoger. Hier ligt voornamelijk aan ten grondslag dat de begroting beleidsarm is opgesteld aan de hand van indexering van voorgaande jaren. Gebleken is echter, dat dit voor een aantal posten niet meer in lijn ligt met de werkelijkheid. Zo is de gerealiseerde opbrengst van huren en erfpachten significant hoger, evenals de vergoedingen voor ontheffingen en evenementen bij SGL-A.		
Risico's	Als het weerstandsvermogen van het recreatieschap onvoldoende is, kunnen van de deelnemers hogere bijdragen worden verlangd. Daarnaast hebben de risico's van het recreatieschap met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten en exploitaties van de recreatieterreinen. Het financiële handelen van Staatsbosbeheer (de beheer- en uitvoeringsorganisatie) is van invloed op de financiën van het recreatieschap. De samenwerking met SBB wordt gemonitord en geëvalueerd om zodoende zicht te houden dat de uitvoering binnen het beleid en de financiële kaders past van het schap.		
Ontwikkelingen	Het recreatieschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij SBB. Recreatieschap Midden-Nederland was tot 1 januari 2023 de uitvoeringsorganisatie voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en Routebureau Utrecht.		

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)

	Momenteel wordt er door SBB gewerkt aan een plan van aanpak voor een vierjarig-uitvoeringsplan in relatie tot de toekomstvisie. Het ontwikkelen van een Terreinbeheermodel maakt hier ook deel van uit. Dat moet inzicht geven in de huidige staat van onderhoud van de recreatiegebieden en de kosten die met het onderhoud en een bepaald beeldkwaliteitsniveau gemoeid zijn. Dat moet financiële en beleidsmatige kaders geven vanaf 2025. 2024 geldt nog als transitiejaar. De verwachte (financiële) impact hiervan op de gemeente zal in de loop van 2025 duidelijk worden.		
Verplichte Kengetallen Weerstandvermogen		Rekening 2023	Rekening 2024
	Netto schuldquote	17%	17%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	17%	17%
	Solvabiliteitsratio	35%	34%
	Structurele exploitatieruimte	2%	0.2%
Beleidsprestaties	In de economische visie van IJsselstein vormt de basis voor de beleidsprestaties van RSG. Recreatie draagt volgens de economische visie bij aan 'beleving' van de stad IJsselstein. Dit is vervolgens concreet vertaald naar (1) het versterken van de identiteit door positionering in het Groene Hart. En naar (2) versterken van de samenhangende recreatieve groenstructuur rondom Utrecht (met partners waaronder het recreatieschap) onder andere via investering in het Hollandsche IJsselgebied aan de Noord IJsseldijk en het behouden van goed verbindingen met de Nedereindse plas en de Lek- en IJsseldijk.		

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Het beheer van de archieven in de archiefbewaarplaatsen en het toezicht op het beheer van de archiefstukken voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
Deelnemers	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.
Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet moeten besturen van overheden ervoor zorgen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. Dit wordt uitgevoerd door archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. De gemeenten en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden werken onderling samen met het doel om aan de Archiefwet 1995 te voldoen (waaronder het bepaalde in art. 32, lid 1 en 2, en artikel 37, lid 1 en 2).
Bestuurlijk belang	De regeling heeft één bestuur. Dit wordt de Archiefcommissie genoemd. Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in dit bestuur. Burgemeester Jongerius is lid en wethouder Foekema plaatsvervanger.
Financieel belang	Voor boekjaar 2024 is de bijdrage €159.000 (waarvan € 10.000 teruggevraagd kan worden uit het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het RHC heeft geen eigen en vreemd vermogen.
Resultaat	De jaarrekening 2024 van het RHC zal in juni door de Archiefcommissie worden vastgesteld. Hierdoor is het definitieve resultaat nog niet bekend.
Risico's	RHC heeft geen weerstandsvermogen. Financiële risico's zijn voor rekening van de deelnemers.

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.
Ontwikkelingen	De jaarrekening 2024 van RHC zal in juni door de Archiefcommissie worden vastgesteld. Hierdoor zijn de ontwikkelingen vanuit de jaarrekening van het RHC nog niet beschikbaar. Hier buiten zien wij geen ontwikkelingen die een significante impact hebben op de gemeente.
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	Het RHC heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen.
Beleidsprestaties	Het RHC voert de Archiefwet uit voor de bij het RHC aangesloten gemeenten en het hoogheemraadschap. De missie van het RHC is om burgers en bestuur te voorzien van betrouwbare historische informatie over het werkgebied op basis van archieven en collecties die het RHC beheert. Daarnaast waakt het RHC vanuit de inspectietaak over de duurzame toegankelijkheid van de archieven.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft als doel het realiseren van een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige en klantgerichte uitvoering van de afval- en reinigingstaken voor alle deelnemende gemeenten.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	
Deelnemers	De gemeenten Baarn, Bunnik, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.
Openbaar belang	RMN voert de volgende taken voor de gemeente uit: • verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van inzameling; • verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van het beheren van milieustraten; • mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval op grijs, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken, legen en reinigen van kolken; • verzorgen van gladheidbestrijding en • verzorgen van plaagdierbestrijding. Dit zijn de basistaken van de regeling. In 2024 worden geen additionele taken meer geleverd door de RMN aan de gemeente.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervanger.
Financieel belang	De kosten van de taken worden bij de deelnemers in rekening gebracht. De begroting bestaat uit vaste kosten (bv de uren van de medewerkers) en verrekenbare kosten (bv op basis van aangeboden tonnages afval). De baten en lasten van de AVU zijn opgenomen in de begroting van RMN. Op basis van de concept jaarrekening 2024 zijn de volgende bedragen opgenomen als gerealiseerde kosten voor de gemeente IJsselstein (incl. de AVU): <u>Basistaken:</u>

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	Afvalverwerking: € 4.129.000 (afvalinzameling en beheer recyclestation); Overige taken: € 1.290.000 (gladheid-, en plaagdieren- en onkruidbestrijding, kolkenreiniging en straatreiniging etc.); Een overschot of tekort op de afvalverwerking wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.		
Evt. veranderingen in een belang	-		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	249.000	2.421.000
	Vreemd vermogen	25.776.000	27.037.000
Resultaat	De jaarrekening sluit met een saldo van € 2.188.000. IJsselstein ontvangt hiervan een teruggave van ongeveer € 350.000 over de bijdrage 2024.		
Risico's en weerstandsvermogen	De deelnemende gemeenten dragen voor de basistaken naar evenredigheid bij. Dit geldt ook voor de financiële risico's die uit de basistaken voortkomen. De voordelen en nadelen van de additionele taken zijn volledig voor de afnemende deelnemer. De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve en de stille reserves en bedraagt ultimo 2024 € 233.000. Het bestuur van RMN heeft bepaald dat de verrekensystematiek zo wordt vormgegeven dat de werkelijke kosten worden afgerekend en er geen bedrijfsresultaat achter blijft. Het bovengenoemde resultaat is gebaseerd op de concept het jaarstukken en dus onder voorbehoud. In de begroting van de RMN worden ook risico's beschreven met een inschatting van de kans		

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	op het risico, inclusief een bedrag eraan gekoppeld. Veel risico's zijn grotendeels afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars en door het voeren van een gericht beleid om de risico's te beperken. De belangrijkste beheersing zit echter op het verbeteren van het inzicht in de beheersmaatregelen en het sturen op de uitvoering van de maatregelen binnen de bedrijfsvoering RMN. Omdat er sprake kan zijn van onzekere omstandigheden en het soms niet mogelijk is risico's voldoende te beheersen, is een post onvoorzien in de begroting 2024 opgenomen van € 200.000. Voor 2025 is wederom een post onvoorzien opgenomen in de begroting.
Ontwikkelingen	Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 en het Verbeterplan Basis op orde, samen bouwen aan RMN vastgesteld. Het onderdeel sturing en beheersing van de financiën voorziet in een projectmatige aanpak met duidelijke doelen, producten en mijlpalen. Dit is gericht op structurele verbetering van met name de managementinformatie, bedrijfsvoeringprocessen en de P&C-cyclus, waarbij de begroting dient aan te sluiten bij de uitvoering van werkzaamheden. Momenteel implementeert RMN dit verbeterplan. In 2024 is er gewerkt aan de volgende punten: • Onderdelen gerealiseerd in de bedrijfsvoering: implementeren van de nieuwe organisatiestructuur inclusief compleet managementteam, opstellen van functieprofielen en loopbaanpaden en (opnieuw) vastleggen procesbeschrijvingen; • Inrichten financiële administratie; • Automatiseren van P&O processen; • Herinrichten website; • In samenwerking met de gemeenten instellen van tariefstelling voor het wisselen van containers en opnieuw verstrekken van afvalpassen; In 2024 heeft het dagelijks bestuur voor de eerste keer een rechtmatigheidsverklaring

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	afgegeven in goed overleg met de accountant.			
Verplichte Kengetallen Weerstandvermogen		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
	Netto schuldquote	67,6%	61,6%	63,9%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	67,6%	61,6%	63,9%
	Solvabiliteitsratio	0,8%	1,4%	0,8%
	Toelichting: De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel (schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: (eigen vermogen / totaal vermogen) in %.			
Beleidsprestaties	Met het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025 'basis op orde, samen bouwen aan RMN', vastgesteld in februari 2022, wordt in 2024 belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van RMN. RMN heeft als scope producten en (advies-)diensten te leveren, die gerelateerd zijn aan: • Het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis • Het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations • Het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte			

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

--	--

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De ODRU ondersteunt en adviseert inwoners op het gebied van milieuvergunningen en is gespecialiseerd in milieutoezicht en -handhaving als het gaat om veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De experts van de ODRU werken in opdracht van de gemeente IJsselstein op het gebied van milieu en de Omgevingswet. De ODRU is adviseur van de gemeente waarin we wonen en werken nog veiliger, duurzamer en gezonder maken.
Deelnemers	De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	Een juiste en efficiënte uitvoering van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder Tas plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Bekker lid van het Dagelijks Bestuur.
Financieel belang	Bestuur en management van ODRU zetten zich ervoor in ODRU in te richten als een flexibele, dienstverlenende organisatie met beperkte financiële risico's voor de deelnemers/eigenaar gemeenten. De formatie is afgestemd op gegarandeerde omzet. Aanvullende omzet wordt verricht door inhuur en uitbesteding. Functies worden alleen ingevuld wanneer dit past binnen de behoefte aan kennis en capaciteit. ODRU hanteert hiervoor een strategische

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

	personeelsplanning. De gemeente IJsselstein heeft in 2024 20.062 uren (gecontracteerd 20.180) afgenomen van de ODRU. De ODRU werkt vraaggestuurd en in 2024 zijn iets minder uren nodig geweest dan vooraf ingekocht. De totale bijdrage aan de ODRU in 2024 komt hiermee uit op ongeveer 2,3 miljoen Euro.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	475.000	1.710.000
	Vreemd vermogen	5.889.000	6.584.000
Resultaat	Het jaarrekeningresultaat 2024 is €843.228 positief. Het positieve resultaat is voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten en hogere baten. Bij de lasten gaat het dan om lagere inhuur en uitbesteding van personeel. Bij de overige baten gaat het o.a. om de niet begrote rente-inkomsten.		
Risico's	Het algemene risicobeeld is niet veranderd ten opzichte van vorig jaar. De eerder beschreven mondiale ontwikkelingen zijn gelijk gebleven, zoals de spanningen tussen Rusland en het westen. De krapte op de arbeidsmarkt is onverminderd groot, waardoor er structureel tekort aan gekwalificeerd personeel is. Ondanks de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de gedeeltelijke inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging, geeft de uitwerking ervan nog onzekerheden. Verder geldt dat de verhouding tussen kosten en opbrengsten (leges) uit vergunningen een risico vormt voor de gemeente. Hiervoor verwijzen wij naar de risicoparaagraaf waar dit verder is toegelicht.		
Ontwikkelingen	ODRU heeft in 2024 het traject van de routekaart naar een fusie van de RUD en ODRU voortgezet. Fase 1 is afgerond, waarmee de basis is gelegd voor het verder inrichten van de nieuwe omgevingsdienst in fase 2. Deze fase is inmiddels gestart en loopt volgens planning.		

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

	Verder is er een begin gemaakt aan het uitwerken van besparingsopties in de bedrijfsvoering van de ODRU. Ook is er in samenwerking met verschillende partijen gewerkt aan de nieuwe regionale U&H strategie, wat tot meer uniformiteit moet resulteren in de uitvoering van VTH-taken door de omgevingsdienst. In 2025 verder wordt uitgewerkt en zal beoogd begin 2026 in werking treden.			
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2023	bijgestelde Begroting 2024	Rekening 2024
	Netto schuldquote	-3,63%	4,61%	-9,02%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-3,63%	4,61%	-9,02%
	Solvabiliteitsratio	7,46%	8,67%	21,16%
	Structurele exploitatieruimte	8,80%	0,00%	0,00%
	- De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ODRU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De schuldquote van -9,02% in 2024 is verbeterd ten opzichte van die van -3,63% in 2023. De positie is goed te noemen en ook beter dan begroot. - Solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van de ODRU. De solvabiliteit is hoger dan vorig jaar door het veel betere jaarresultaat. - Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Het kengetal is 0,00% en geeft daarmee aan dat de ODRU een financieel			

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

	stabiele organisatie is in de zin dat de structurele baten de structurele lasten kunnen opvangen.
Beleidsprestaties	De ODRU voert voor de gemeente IJsselstein de volgende taken uit: 1. Omgevingswet, vergunningverlening, toezicht, handhaving en uitvoeringsbeleid 2. Monumentenwet 3. APV in het kader van de Omgevingswet, vergunningverlening en handhaving 4. Huisnummerbesluiten 5. Winkeltijdenwet, vergunningverlening, toezicht en handhaving 6. Duurzaamheid, uitvoeringsbeleid 7. Wet Bodembescherming, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid, 8. Wet Geluidhinder, wettelijke taak en uitvoeringsbeleid Per jaar wordt een uitvoeringsprogramma (UVP) vastgesteld waarin alle producten die de gemeente afneemt, opgenomen zijn. Dit UVP is gebaseerd op de Productdienstencatalogus van de ODRU. Op basis van dit UVP en de daarmee samenhangende dienstverleningsovereenkomst vindt periodieke monitoring op de uitvoering plaats.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programma	Openbare orde en veiligheid
-----------	-----------------------------

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)			
Vestigingsplaats	Utrecht		
Doel	Het doel van de VRU is om de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.		
Deelnemers	Alle gemeenten in de Provincie Utrecht		
Openbaar belang	Adequate rampen- en crisisbeheersing. Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweezorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); 2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer (GMU); 3. Het geven van adviezen over actie en preventie aan de gemeentebesturen; 4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten (artikel 11 lid 1 Wet veiligheidsregio's).		
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente voor 2024 bedraagt € 2.012.000. (vastgestelde geactualiseerde begroting VRU 2024, incl. aanvullend takenpakket).		
Evt. veranderingen in een belang	Geen		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2024	31-12-2024
	Eigen vermogen	28.319.000	35.468.000

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)			
	Vreemd vermogen	65.218.000	70.240.000
Resultaat	Het resultaat over 2024 bedroeg 7.3 miljoen Euro. De VRU heeft voorgesteld om 4,8 miljoen terug te storten naar de deelnemende gemeenten.		
Risico's	In het algemeen geldt dat aan het aangaan van een gemeenschappelijke regeling 'systeemrisico's' verbonden zijn. Voor sturing op beleid van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten deels afhankelijk van besluitvorming in het AB, wat impliceert, dat gemeentelijke invloed beperkt is. Tegelijkertijd dragen deelnemende gemeente de financiële risico's wanneer het weerstandvermogen van de regeling onvoldoende blijkt. Op basis van de risico-inventarisatie door de VRU is de benodigde weerstandscapaciteit 2.609.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.409.000. Om het weerstandsniveau op het gewenste niveau te brengen is een storting van 1,2 miljoen noodzakelijk. De VRU gebruikt het resultaat 2024 om dit te doen. Omgevingswet De Omgevingswet is per 1 januari 2024 ingevoerd. Het Rijk en de bestuurlijke partners hebben afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingsrecht. De inzet is dat de wet budgetneutraal wordt ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien. Om de financiële gevolgen na invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) te kunnen volgen heeft onderzoeksbureau Cebeon een landelijk monitoringsmodel ontwikkeld. In 2020 heeft Cebeon in opdracht van het NIPV al onderzoek gedaan naar de verwachte structurele meerkosten voor veiligheidsregio's als gevolg van de stelselherziening Omgevingsrecht. Deze stelselherziening omvat zowel de Omgevingswet als de Wkb. De veiligheidsregio's hebben geen extra middelen gekregen vanuit de rijksoverheid voor de structurele gevolgen van de stelselherziening. Vrijwilligheid brandweerpersoneel Het huidige brandweerstelsel is gebaseerd op een combinatie van vrijwillige en beroepsbrandweer, waarbij alle		

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

brandweermensen dezelfde taak- en opleidingsvereisten hebben. Vooral de kazernering en consignatie van vrijwilligers blijken echter strijdig met de Europese wetgeving (deeltijdrichtlijn). Volgens juridische experts ontstaat er een 'verplichtend karakter' wanneer vrijwilligers tegen een vergoeding in een gepland rooster werken (kazernering) of beschikbaar zijn (consignatie), waardoor ze aanspraak kunnen maken op dezelfde rechten als werknemers in loondienst. Dit omvat onder meer dezelfde uurlonen, pensioenopbouw en vakantiedagen.

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht wordt op een aantal plaatsen gewerkt met roosters, piketten en kazernering van vrijwilligers. In 2022 heeft een inventarisatie plaatsgevonden om de omvang voor de VRU in kaart te brengen. Dit leverde het volgende beeld op:

- 141 gekazerneerde vrijwilligers.
- 441 geconsigneerde vrijwilligers en 43 vrijwillige piketfunctionarissen.

Er vindt op landelijk niveau overleg plaats over een implementatieplan en de voorwaarden voor invoering, inclusief mogelijke aanpassing van de arbeidstijdenwetgeving en aanvullende financiële middelen.

Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)

Een deel van de instructiewerkzaamheden wordt op basis van een overeenkomst van opdracht (OVO) uitgevoerd. Ditzelfde geldt voor een beperkt aantal andere taken. De OVO's worden meestal verstrekt aan VRU-medewerkers, die deze werkzaamheden vervullen naast hun reguliere werkzaamheden. Gelet op de aard en de omstandigheden van de werkzaamheden bestaat het risico dat er - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben.

Uitgevoerde beoordelingen (beoordeling arbeidsrelatie externe inhuur) voor de instructiewerkzaamheden wijzen op een (fictieve) dienstbetrekking. Dit geldt in het bijzonder voor OVO's die worden verstrekt aan eigen personeel. Mede om die reden is in 2021 en 2022 geprobeerd om de OVO's voor eigen medewerkers af te bouwen. Er is onderzocht of er een wijze van verloning mogelijk is die past binnen de fiscale kaders, onze budgettaire ruimte en de arbeidsjuridische context. Helaas blijkt geen van de onderzochte mogelijkheden in de praktijk te matchen met het bijzondere karakter die onze vakbekwaamheid en daarmee uiteindelijk onze repressieve paraatheid vraagt. De werkwijze met OVO's wordt ook gehanteerd bij andere veiligheidsregio's. In dit licht is besloten om te werken naar een landelijke oplossing die aansluit

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

op de ophanden zijnde ontwikkelingen in het landelijke brandweeronderwijs en de uitkomsten van de onderzoeken rond de mogelijke impact van de zaken rond het verplichtend karakter (vrijwilligheid). In de tussentijd blijft het nodig om een deel van de werkzaamheden op basis van een OvO door eigen medewerkers te laten verrichten, waarmee de arbeidsvoorwaardelijke en fiscale risico's blijven bestaan.

Rijksbijdrage (BDuR)

In het Hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet is afgesproken dat per 2026 een groot deel van de specifieke uitkeringen wordt overgeheveld naar het gemeentefonds, waarbij een korting van 10% wordt toegepast. De rijksbijdrage (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding, BDuR) is daar – per abuis – ook onder geschaard. Hiermee zou een einde komen aan de hybride financiering van de veiligheidsregio's (gemeenten en rijk). Het idee achter de korting is dat een besparing kan worden gerealiseerd op de verantwoordingslast. Bij de rijksbijdrage is dit nagenoeg niet aan de orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

De voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft in juli jl. een brief over de BDuR-problematiek gestuurd naar de minister van Justitie en Veiligheid. In augustus heeft een gesprek plaatsgevonden tussen minister Van Weel, staatssecretaris Coenradie en vertegenwoordigers van het veiligheidsberaad. De minister heeft in dit gesprek bevestigd dat de afschaffing van de BDuR als specifieke regeling een onbedoeld effect is van het hoofdlijnenakkoord. De minister heeft toegezegd zich te zullen inzetten voor een oplossing. Door het Veiligheidsberaad is in oktober een brief gestuurd naar de Tweede kamer om aandacht te vragen voor dit onderwerp. Inmiddels heeft het kabinet besloten dat de BDuR blijft bestaan als specifieke uitkering en daarmee niet wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. De korting van 10% is nog niet van de baan. De inzet van het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) is om in de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken. Voor nu staat de korting vanaf 2026 verwerkt in de JenV.

De BDuR voor de VRU in 2026 is begroot op € 14,9 miljoen. Dit is inclusief de verhoging van de rijksbijdrage voor de versterking van de crisisbeheersing. De omvang van het eventuele effect/risico voor de VRU is nu gebaseerd op de korting van 10% die het Rijk heeft ingeboekt per 2026. De voordelige bijstelling als gevolg van de loon- en prijsbijstelling van de BDuR voor 2025 (€ 0,4 miljoen) is incidenteel verwerkt. Dit betekent dat wij het structureel voordeel van de loonen prijsbijstelling met ingang van 2026 nog kunnen inzetten voor afdekking van het risico van de korting van 10% op de BDuR. Hiermee resteert een risico van € 0,7 miljoen.

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	CAO Regeling Vervroegd Uittreden In de huidige CAO is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen. Medewerkers die voor 1 januari 2029 de AOW-gerechtigde leeftijd hebben bereikt, kunnen op basis van deze regeling eerder met pensioen te gaan. De VRU keert vervolgens een maandelijks bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt. Het financieel effect van de tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) is persoonsgebonden en daarmee maatwerk. Dit betekent dat we hiervoor geen budget in de begroting 2025 hebben opgenomen. Bij de jaarafsluiting wordt bepaald welk bedrag in de RVU-voorziening moet zijn opgenomen om aan de betalingsverplichting te kunnen voldoen. De afspraak over deelname aan de RVU wordt, op basis van deze tijdelijke regeling, uiterlijk op 31 december 2025 vastgelegd. Overige (onvoorzien) exploitatierisico's De veiligheidsregio kan worden geconfronteerd met onvoorziene kosten binnen het begrotingsjaar als gevolg van exogene ontwikkelingen (zoals premiestijgingen, claims, kostenfluctuaties die samenhangen met incidenten en crises). In de begroting van de VRU zijn geen posten voor onvoorziene uitgaven opgenomen.
Ontwikkelingen	In de Bestuursagenda VRU 2024-2027 is het beleid vastgelegd ten aanzien van de taken van de veiligheidsregio. De thema's van de bestuursagenda VR -2027 zijn herkenbaar opgenomen in de het programmaplan en de paragrafen. De gemeenten staan financieel onder druk door een verwachte daling van de inkomsten uit het gemeentefonds. Dit dwingt veel gemeenten tot bezuinigingen. Verschillende gemeenten hebben dan ook in hun zienswijze gevraagd om rekening te houden met de financiële situatie van de gemeenten door de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken of om besparingsopties in kaart te brengen. Tegelijkertijd wordt de veiligheidsregio steeds vaker langdurig ingezet, met name bij crises, terwijl wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toenemen. Daarnaast staat de veiligheidsregio voor grote uitdagingen door technologische en maatschappelijke veranderingen, krapte op de arbeidsmarkt, hoge inflatie, lange levertijden voor materieel en nieuwe risico's zoals netcongestie, klimaatverandering, verduurzaming en geopolitieke spanningen. Om de taken te blijven uitvoeren en te anticiperen op nieuwe uitdagingen, zijn daarom ook investeringen noodzakelijk. In de afgelopen periode zijn daarom toekomstscenario's ontwikkeld om investeringen en besparingsopties in kaart te brengen. In de komende periode worden de volgende onderzoeken uitgevoerd op verzoek van het algemeen bestuur (AB 2 december 2024):

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

1. Onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de waterongevallenbestrijding.
2. Analyse naar de maatschappelijke en financiële kosten en baten van de AED-taak.
3. Verkenning doorbelasten dienstverlening ambulancezorg.
4. Verkenning doorbelasten dienstverlening liftopsluitingen.
5. Verkennen samenwerkingsmogelijkheden.

Het algemeen bestuur heeft op 2 december 2024 derhalve besloten meer tijd te nemen voor de bespreking en onderbouwing van de toekomstscenario's. Daarnaast heeft het bestuur opdracht gegeven een aanvullend scenario te ontwikkelen dat zich richt op een beperktere stijging van de gemeentelijke bijdrage, met als doel de nullijn de komende jaren zoveel mogelijk te handhaven.

Op 10 maart 2025 heeft het dagelijks bestuur, naar aanleiding van een aantal ingediende zienswijzen, geadviseerd om een aanvullend krimpscenario van -3% in beeld te brengen. Aangezien investeringen door externe factoren onvermijdelijk zijn, zullen deze twee scenario's ingrijpende voorstellen bevatten die impact hebben op de primaire taken van de VRU. In dit kader is het onvermijdelijk om het sluiten van kazernes te berekenen en taken op het gebied van risicobeheersing te heroverwegen. Voor de bespreking van de bestuurlijk richtinggevende keuzes uit de toekomstscenario's is een planning opgesteld voor 2025. Hierin worden ook de uitkomsten van de bestuurlijke opdrachten meegenomen, net als de bespreking van het nieuwe dekkingsplan en de scenario's voor het beheer van de huisvesting.

Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
	Netto schuldquote	28,6%	54,4%	20,2%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	28,5%	54,4%	20,2%
	Solvabiliteitsratio	35,3%	23,2%	34,4%

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	Structurele exploitatieruimte	-0,5%	0,0%	-0,5%
Beleidsprestaties	Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg <i>Brandweer</i> • Start nieuw dekkingsplan • Doorontwikkeling geharmoniseerde roosters voor de 24-uursdiensten • Implementatie Uitruk op maat • Wijzigingen Inzetbepaling Brandweereenheden • Organiatie Brandweerberaad • Invoer tweewegpaggers • In beeld brengen knelpunten bluswatervoorziening <i>Vakbekwaamheid</i> • Doorontwikkeling brandweerschool • Onderzoek naar benodigde capaciteit vakbekwamheid • Opleidings- en oefenactiviteiten, specifiek voor de energietransitie Vergroten arbeidsveiligheid d.m.v. innovatie • Start proefperiode onderwaterdrone			

- Inzet van kleine dronges
- Inrichten innovatieloket

Natuurbrandbeheersing en bestrijding

Actieplan met advies over meer preventieve maatregelen, hoe bij te dragen aan veerkracht, passende repressieve slagkracht, regionaal en bovenregionaal.

Onze brandweermensen

- Beroepskrachten mogen langer aan de VRU verbonden blijven
- Bijdrage aan landelijke aanpak van mentale klachten

Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Veilige leefomgeving

- Doorontwikkeling van het actueel risicobeeld
- Uitvoering aan de visie op natuurbrandbestrijding
- Uitwerking van planregels voor omgevingsplannen
- Vaststelling visie op Risicogericht werken
- Verbetering samenwerking risicobeheersing en repressie
- Implementatie nieuwe werkwijze evenementenveiligheid

Veerkrachtige redzame samenleving

- Opzet programma veerkracht

Breed gezamenlijk netwerk

- Inzet op rol van kennis- en netwerkmakelaar

Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

Crisisbeheersing

- Investering op veerkrachtige en schaalbare crisisorganisatie

GHOR

1. Het in positie brengen van de nieuwe DPG op het gebied van opgeschaalde zorg.
2. Het versterken van de samenwerking met het Netwerk Acute Zorg Midden Nederland.
3. Het versterken van de adviestaak van de GHOR naar niet-acute zorgpartners.
4. De implementatie van het beleid/proces crisisplannen van acute zorgpartners.
5. Het verkennen van de huidige positie van GHOR vakbekwaamheid en de doorontwikkeling.
6. Cyberveiligheid inrichten voor de GHOR en zorgketen.
7. Het verder borgen van het zorgrisicoprofiel (ZRP) in de werkzaamheden van de GHOR.

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Nieuwegein
Doel	Klantgerichte, rechtmatige, doelmatige en doeltreffende uitvoering van de wetten en regelingen waarvan de uitvoering is overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling. Het gaat om taken die horen bij de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), de Wet inkomensondersteuning oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (BBZ) , minimabeleid, de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, art. 21 en 22 van de wet op de Lijkbezorging en art. 1.13 van de Wet kinderopvang,
Deelnemers	De gemeenten Lopik, Nieuwegein, Houten en IJsselstein.
Openbaar belang	Adequate uitvoering van dienstverlening op het gebied van Werk en Inkomen aan inwoners waar de gemeente (wettelijk) voor verantwoordelijk is en waarvoor deze verantwoordelijkheid over is gedragen aan WIL.
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen en Dagelijks bestuur. De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Wethouder Schell en wethouder Foekema zijn lid, wethouder Tas en wethouder Bekker zijn plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Schell lid van het Dagelijks Bestuur.
Financieel belang	De directe kosten (bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen) van de diverse regelingen worden rechtstreeks toegerekend aan de gemeenten. Voor de indirecte kosten (uitvoering) draagt de gemeente bij op basis van een verdeelsleutel. De WIL hanteert sinds 2020 de nullijn als kaderstellend voor de begroting. Dat wil zeggen: WIL moet het doen met de middelen die vanuit de gemeenten beschikbaar worden gesteld. Tenzij WIL van de gemeenten tijdelijk of structureel

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

	extra mag inzetten op specifieke onderdelen. Dan is een ophoging van de begroting via een begrotingswijziging mogelijk. De kwaliteit en snelheid van de dienstverlening hebben prioriteit. Hiermee is sinds 2024 de nullijn minder principieel geworden en meer pragmatisch. Op basis van de (concept) jaarrekening van WIL zal de bijdrage voor 2024 uitkomen op circa: <table> <tr> <td>Programma Inkomen</td><td>€ 9.971.000</td><td>(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Werk</td><td>€ 1.206.000</td><td>(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)</td><td>€ 1.638.000</td><td>(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en</td></tr> <tr> <td>Uitvoeringskosten Overhead</td><td>€ 1.967.000</td><td></td></tr> </table>		Programma Inkomen	€ 9.971.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Werk	€ 1.206.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)	€ 1.638.000	(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en	Uitvoeringskosten Overhead	€ 1.967.000	
Programma Inkomen	€ 9.971.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)												
Programma Werk	€ 1.206.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)												
Programma Inkomensondersteuning uitvoeringskosten)	€ 1.638.000	(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en												
Uitvoeringskosten Overhead	€ 1.967.000													
Evt. veranderingen in een belang	Geen													
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table> <tr> <th></th><th>1-1-2024</th><th>31-12-2024</th></tr> <tr> <td>Eigen vermogen</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td><td>5.421.000</td><td>4.651.000</td></tr> </table>			1-1-2024	31-12-2024	Eigen vermogen	0	0	Vreemd vermogen	5.421.000	4.651.000			
	1-1-2024	31-12-2024												
Eigen vermogen	0	0												
Vreemd vermogen	5.421.000	4.651.000												

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)	
Resultaat	Eventuele saldo's worden direct verrekend met deelnemende gemeenten. WIL heeft hierdoor in principe altijd een resultaat en eigen vermogen van 0. Dit is ook in 2024 het geval.
Risico's	WIL beschikt niet over eigen vermogen, dus risico's met financiële gevolgen komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. WIL onderkent een aantal risico's. De voornaamste (met classificering "hoog") zijn: • Een hoog ziekteverzuim vanwege aanhoudende en soms te hoge werkdruk in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt • Hogere regelings- en uitvoeringskosten. In de begroting WIL 2024 zijn de regelingskosten op basis van het aantal klanten berekend (voorlopig eindcijfer 2022 + 1% indexering) • Hogere uitkeringslasten indien meer mensen een beroep hier op doen.
Ontwikkelingen	Stijging Wettelijk minimumloon (WML): per 1 januari 2024 en juli 2024 is het wettelijk minimumloon vanuit het Rijk het verhoogd. Dat heeft directe gevolgen gehad voor WIL door bijvoorbeeld de verhoging van de uitkeringsnormen. Stijging aantal klanten: het aantal inwoners van IJsselstein met bijstand is toegenomen van 484 eind 2023 naar 490 eind 2024. De regelingskosten op het gebied van inkomensondersteuning (o.a. bijzondere bijstand) zijn toegenomen door o.a. huisvesting van statushouders (taakstelling 2024 en het inhalen van de achterstand uit afgelopen jaren zijn gerealiseerd). Eind 2023 werd duidelijk dat er onvoldoende balans tussen opdracht, middelen en inzet. Met de 1e begrotingswijziging WIL is incidenteel meer budget beschikbaar gesteld voor meer personeel. WIL en de WIL-

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

gemeenten zijn vervolgens een proces gestart om richting 2025 de opdracht van WIL te actualiseren en de dienstverlening te herijken. Het resultaat hiervan is een ontwikkelagenda met actielijnen voor de korte en langere termijn gericht op het structureel in balans brengen en houden van opdracht, dienstverlening en financiën. Met daarbij een (kosten)effectieve en eigentijdse dienstverlening vanuit vertrouwen, eenvoud, maatwerk en werken vanuit de bedoeling. En een Meerjarenbeleidsplan WIL 2026-2028.

In 2023 zijn WIL, WerkwIJSS en de betrokken gemeenten gestart met de lange termijn verkenning sociale infrastructuur Lekstroom Werkt. Wat startte als een verkenning voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) is in 2024 verbreed naar een verkenning naar een toekomstbestendige, duurzame uitvoering van de Wsw en Participatiewet. Eind 2024 is deze verkenning afgerond en is een start gemaakt met de fase van ketenregie. Daarbij wordt vanuit de inhoud (wat is nodig voor onze inwoners) gewerkt aan een betere samenwerking tussen alle betrokken partijen.

Verplichte Kengetallen Weerstands-
vermogen

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	-0,15%	-0,29%	-0,19%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,15%	-0,29%	-0,19%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

	Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%
Beleidsprestaties	WIL heeft die taken uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten waar gemeenten op grond van de volgende wetten toe verplicht zijn: Participatiewet; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklozen; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; Minimabeleid; Besluit bijstandsverlening zelfstandigen; Wet gemeentelijke schuldhulpverlening; Wet kinderopvang (artikel 1.22 tot en met 1.28); Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. WIL zorgt in het kader van deze regelingen voor een adequaat aanbod van diensten aan inwoners. Wat betreft de taken op het gebied van werkdienstverlening uit de Participatiewet is een deel van de uitvoering gedaan door de werkcoaches uit het Lokaal Werkteam IJsselstein-Lopik. De werkcoaches zijn in dienst van WIL. Daarnaast heeft WIL werkzaamheden uitgevoerd in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO) en de leefgeldregeling voor Oekraïners.			

Stichtingen en verenigingen

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Programma	Overhead
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	IBMN stelt deelnemers in staat om te besparen en maximaal sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren door middel van hun inkoopprojecten. IBMN biedt professionele en deskundige inkoopondersteuning op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer.
Deelnemers	IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Avres, Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug (RSDKRH).
Openbaar belang	Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat volgens de statuten uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. De locosecretaris is de formele plaatsvervanger.
Financieel belang	In 2024 is door de gemeente IJsselstein voor € 99.000 aan advies en ondersteuning afgenomen bij IBMN.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing. Gezien relatie niet relevant voor gemeente.
Resultaat	De geraamde kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen. Die bestaan uit een vaste bijdrage en een garantieafname. Per saldo is het resultaat 0.

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Risico's	Geen verhoogd risico.
Ontwikkelingen	IBMN werkt met een bedrijfsplan dat inspeelt op de veranderende omgeving en regio. Het plan is productgericht. Het specialisme van IBMN, werken met domeinen, blijft intact. Er hebben geen ontwikkelingen plaatsgevonden die significante impact hebben op de samenwerking met de gemeente.
Beleidsprestaties	De door IBMN uit te voeren diensten voldoen aan de eisen van kwaliteit, deugdelijkheid, doelmatigheid en professionaliteit. Daarmee draagt IBMN bij aan een kwalitatief goed en procesmatig inkoopproces.

Stichting Robijn	
Algemeen	Het openbaar onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein is verzelfstandigd in stichting Robijn. De gemeente heeft geen direct bestuurlijk of financieel belang bij stichting Robijn. Echter is er wel een indirect belang aangezien de gemeente verantwoordelijk is voor het bieden van openbaar onderwijs
Toezicht	De gemeente heeft een aantal toezichthoudende taken. De kaderstellende taken zijn belegd bij de gemeenteraad en de uitvoerende taken bij het college. Het toezicht wordt ingevuld op basis van de Governance notitie van Robijn (november 2016). Twee keer per jaar vindt een integraal voortgangsoverleg plaats over zowel de financiële voortgang als de onderwijskwaliteit. Dit overleg vindt plaats in gezamenlijkheid met beide portefeuillehouders, de bestuurder van stichting Robijn en één keer per jaar met een afvaardiging van de Raad van Toezicht.

Stichting Robijn	
	Deze overleggen vinden plaats aan de hand van een rapportage van de stichting: • in oktober na verwerking van de leerlingentellingen en omtrent de contouren van de komende begroting (en meerjarenplanning) • in maart/april – voorafgaande aan de Kaderbrief van de gemeenten voor het nieuwe begrotingsjaar – omtrent de voortgang van de financiën.
Bestuurlijke en financiële ontwikkelingen	Het college is bestuurlijk verantwoordelijk voor het in stand houden van afdoende openbaar onderwijs. De Stichting Robijn valt binnen de portefeuille van de wethouder Onderwijs.
Ontwikkelingen	In de begroting van Stichting Robijn zijn relevante ontwikkelingen voor de stichting beschreven. Er zijn in 2024 geen ontwikkelingen die significante impact hebben op de gemeente.
Beleidsprestaties	De gemeente heeft een wettelijke taak om voldoende openbaar onderwijs te bieden op een voldoende aantal scholen (wet op het primair onderwijs). In de begroting zijn geen specifieke beleidsprestaties opgenomen ten aanzien van het openbaar onderwijs. Wel is als algemene beleidskader verwoord over de beschikbaarheid van adequate onderwijshuisvesting, de ononderbroken leerweg en de nauwe samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.

Stichting WerkwJSS (Beschut werk Lekstroom)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo

Stichting WerkwIJSS (Beschut werk Lekstroom)	
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) of Nieuw beschut werk (Participatiewet) dan wel of een achterstand tot de arbeidsmarkt. Bij WerkwIJSS kunnen deze mensen aan de slag en zich verder ontwikkelen.
Deelnemers	De gemeenten Lopik, IJsselstein, Nieuwegein, Vijfheerenlanden
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft stemrecht in de vergaderingen van deze Raad. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJSS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJSS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente koopt beschutte werkplekken in bij de stichting. Het door de gemeente te betalen tarief per beschutte werkplek is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het totaal aantal ingekochte werkplekken van alle deelnemende gemeenten. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (Gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	Financieel: het gerealiseerde resultaat over 2024 was € 46.430 negatief. Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies in mindering gebracht op de overige reserves.
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkwIJSS kunnen leiden tot hogere kosten voor de gemeente.
Ontwikkelingen	Er is sprake van een toename van het aantal Wsw-medewerkers dat een beschutte werkplek nodig heeft. De populatie veroudert en de mogelijkheden van de medewerkers worden minder. Daardoor vallen medewerkers terug vanuit begeleid werken of detachering bij een reguliere werkgever naar een beschutte werkplek. Daarnaast neemt het aantal medewerkers in het kader van Nieuw Beschut Werken jaarlijks iets toe. De regeling wordt bekender bij inwoners,

Stichting WerkwIJSS (Beschut werk Lekstroom)

	uitvoeringsorganisaties, partners en praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs. Het plaatsen bij reguliere werkgevers van deze doelgroep blijft achter bij de verwachtingen. Het aantal kortlopende maatwerktrajecten in het kader van de participatiewet (waarna mensen kunnen doorstromen neemt beperkt toe. Gegeven bovenstaande ontwikkelingen is meer (praktijk)begeleiding ingezet. De verkenning structuurwijziging organisaties en uitvoering Sw Lekstroom is in de loop van 2024 verbreed naar verkenning toekomstige sociale infrastructuur Lekstroom Werkt (SILW). Samen met WIL en de betrokken gemeenten inclusief Houten is besloten tot een periode van ketenregie ten aanzien van de dienstverlening op het gebied van werk en participatie. Daarbij wordt geredeneerd vanuit wat nodig is voor de inwoners, doelgroep van de Participatiewet. De verwachting is dat deze periode van ketenregie en aansluitend kwartiermaken duurt tot en met 2027.
Beleidsprestaties	WerkwIJSS heeft voldoende passende werkplekken en leerwerktrajecten geboden voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen.

Stichting WerkwIJSS Schoon

Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) of Nieuw beschut werk (Participatiewet) dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt. Bij WerkwIJSS kunnen deze mensen aan de slag en zich verder ontwikkelen.
Deelnemers	De gemeenten Lopik en IJsselstein. Begin 2024 is de gemeente Stichtse Vecht uitgetreden.

Stichting WerkwIJSS Schoon	
Openbaar belang	Voldoende werkplekken en leerwerktrajecten gericht op het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden voor inwoners die hier op zijn aangewezen
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft hier stemrecht. Wethouder Schell is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJSS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJSS Schoon is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente ontvangt een detacheringsvergoeding per regelingsgebonden-werknemer (hoofdzakelijk Wsw-werknemers) van de stichting. De hoogte van de detacheringsvergoeding bij Schoon is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het aantal regelingsgebonden-werknemers. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	Sinds 2023 is sprake van een negatief financieel resultaat als gevolg van o.a. beperkte nieuwe instroom aan medewerkers en de toegenomen begeleidingsbehoefte van de medewerkers bij Schoon. De schoonmaak-leerwerkplekken ontwikkelen zich daardoor meer en meer als beschutte werkplekken zonder detacheringsofbrengsten waardoor de gemeente extra moet bijdragen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (Gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	Financieel: het gerealiseerde resultaat over 2024 is € 3.225 negatief. Het bestuur stelt voor dit ten laste te brengen van de overige reserves.
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkwIJSS Schoon kunnen leiden tot een lagere of negatieve door de gemeente te ontvangen detacheringsvergoeding. In 2024 was de detacheringsvergoeding nul, conform verwachting. Bijna alle Sw-medewerkers van WerkwIJSS Schoon zijn inwoners van IJsselstein. Daardoor draagt de gemeente IJsselstein steeds meer bij in het totale exploitatieresultaat en ligt het financiële risico steeds meer bij de gemeente IJsselstein.

Stichting WerkwIJSS Schoon

	Het weerstandsvermogen is minimaal € 117.000 met een bandbreedte van minimaal 40%. In 2024 is een nieuwe beoordeling van risico's en benodigd weerstandsvermogen gedaan. Dit heeft geleid tot een noodzakelijk extra bijdrage van € 11.318 om het weerstandsvermogen op peil te brengen.
Ontwikkelingen	De schoonmaakwerkzaamheden voor de gemeente Stichtse Vecht zijn gestopt. Hierdoor is de marge op de schoonmaakwerkzaamheden sterk verlaagd. De (praktijk)begeleiding is versterkt vanwege de toegenomen begeleidingsbehoefte van medewerkers door de Instroom van nieuwe kortlopende maatwerktrajecten in combinatie met veroudering van de populatie en afname van mogelijkheden. De schoonmaakwerkplekken ontwikkelen zich hierdoor meer en meer als beschutte werkplekken zonder detacheringsvergoeding. Hierom heeft WerkwIJSS in de loop van 2024 extra kosten in rekening gebracht. Het schoonmaakbestek is herijkt. De vergoeding voor het schoonmaakbestek is verhoogd met ruim 10%. De in 2023 ingezette toekomstverkenning uitvoering Wet sociale werkvoorziening is in 2024 voortgezet en verbreed naar Sociale infrastructuur Lekstroom Werkt inclusief de Participatiewet. In 2025 starten we met ketenregie voor de sociale infrastructuur in de Lekstroom. Er wordt nauw samengewerkt met WIL en de betrokken gemeenten.
Beleidsprestaties	WerkwIJSS Schoon heeft passende werkplekken en leerwerktrajecten geboden voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen binnen de afgesproken financiële kaders.

Coöperaties en vennootschappen

BNG Bank NV (BNG)			
Programma	Algemene dekkingsmiddelen		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Doel	De BNG Bank NV, ook wel bekend als de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). De BNG keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.		
Deelnemers	De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.		
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente IJsselstein bezit 4.563 aandelen à € 2,5 nominaal. De nominale waarde van het aandelenbelang is dus 11.000 Euro.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Bedragen x 1.000	31-12-2023	31-12-2024
	Eigen vermogen	€ 4.721.000	€ 4.777.000

BNG Bank NV (BNG)			
	Vreemd vermogen	€ 110.819.000	€ 123.164.000
Resultaat	294 miljoen euro (netto) over 2024. Van dit resultaat is BNG van plan 140 miljoen Euro aan dividend uit te keren. Dit is 2,50 Euro per aandeel. IJsselstein zal in 2025 ongeveer 11.000 Euro ontvangen van het resultaat 2024.		
Risico's	De BNG loopt diverse risico's (kredietrisico's, marktrisico's, liquiditeitsrisico's, operationele en strategische risico's), die zijn uitgewerkt in het Annual Report BNG Bank. Het risicobeheer is gebaseerd op een Risk Appetite Statement en gericht op handhaving van het risicoprofiel. De risico's van BNG hebben geen direct effect op de gemeente IJsselstein. Enkel via het resultaat en hiermee samenhangend dividend kan het een zeer beperkte indirecte impact hebben.		
Ontwikkelingen	BNG streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. Er zijn geen ontwikkelingen die een significante impact hebben op de gemeente IJsselstein.		
Beleidsprestaties	De BNG biedt goedkope en duurzame financiering en financiële dienstverlening aan, voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Het beleid van de BNG heeft geen directe relatie met het beleid van de gemeente IJsselstein.		

Vitens NV	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Zwolle
Doel	De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, de productie, transport, verkoop en

Vitens NV			
	distributie van water alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.		
Deelnemers	De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.		
Openbaar belang	Kwaliteit en continuïteit van schoon en betaalbaar drinkwater leveren en de duurzaamheid van bronnen in wingebieden en infrastructuur borgen.		
Bestuurlijk belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.		
Financieel belang	Gemeente IJsselstein bezit 31.228 aandelen van € 1.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		31-12-2024	31-12-2023
	Eigen vermogen	€ 713.600.000	€ 677.700.000
	Vreemd vermogen	€ 1.684.800.000	€ 1.559.700.000
Resultaat	Het netto resultaat over 2024 bedroeg 34,5 mln. euro.		

Vitens NV	
Risico's	De risico's van Vitens staan toegelicht in de jaarrekening van Vitens. Deze hebben geen directe relatie met de gemeente IJsselstein.
Ontwikkelingen	Wij zien geen ontwikkelingen die een directe relatie hebben met de gemeente IJsselstein.
Beleidsprestaties	Vitens draagt bij aan schoon en betaalbaar drinkwater voor de bewoners, aan een duurzaam onderhoud van de waterwingebieden en het in stand houden van de infrastructuur om water aan de huishoudens te leveren.

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding openbaarheidsparagraaf

De transparante overheid, de faciliterende overheid en de toegankelijke overheid vormen de drie pijlers van de Nederlandse invulling van Open Overheid. De Wet open overheid (Woo) is integraal met de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv), de Wet elektronisch publiceren (Wep), de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who), het BDTO (digitale toegankelijkheid) en de modernisering van de Archiefwet het fundament.

Op 1 mei 2022 trad de Wet Open Overheid in werking. Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Doel van deze wet is het transparanter maken van overheidshandelen. Dat vereist het versneld actief en passief openbaar maken van overheidsinformatie. Deze wet moet er ook voor zorgen dat betrouwbare en volledige informatie voor iedereen op eenvoudige wijze beter vindbaar, uitwisselbaar, te ontsluiten en goed te archiveren is. Hiervoor is er door het Rijk gewerkt aan een verwijsindex en een zoekfunctie om openbaar te maken informatie centraal te ontsluiten. Deze Woo-verwijsindex is per 19 juni 2023 beschikbaar gekomen. Leveranciers van publicatieplatformen zijn vervolgens gestart met het realiseren van koppelvlakken, zodat vanaf hun publicatieplatform geautomatiseerd de Woo-index wordt gevuld.

Actief openbaar maken

Verplichte informatiecategorieën

Er zijn 11 verplichte informatiecategorieën voor gemeenten geformuleerd (Wet- en regelgeving, Organisatiegegevens, Raadsstukken, Bestuursstukken, Stukken van adviescolleges, Convenanten, Jaarplannen en -verslagen, Wob/Woo-verzoeken, Onderzoeken, Beschikkingen en Klachten). Het gebruik hiervan treedt gefaseerd in werking omdat organisaties tijd nodig hebben de openbaarmaking van de verschillende categorieën voor te bereiden en in te richten. Wij volgen deze ontwikkelingen en ervaringen van andere gemeenten.

Waar staat de gemeente IJsselstein nu?

1. Koersplan/Plan van aanpak 2024-2025
In 2024 zijn er diverse stappen gezet voor de implementatie van de Woo binnen de organisatie. Er is een nieuwe projectleider geworven die een inventarisatietraject voor de implementatie van de Woo heeft uitgevoerd. Op basis van deze inventarisatie is er een nieuw koersplan opgesteld en vervolgens een plan van aanpak voor 2024 en 2025.
2. Register van overheidsorganisaties, de Woo-index en de ROO
Om documenten vanuit de Woo vindbaar te maken vanuit één centrale plek, is de landelijke Woo-index ontwikkeld. In de Woo-index worden de linkjes geplaatst naar de verplichte informatiecategorieën die ergens op het publicatieplatform van de gemeente staan gepubliceerd.
Om mis-informatie te voorkomen, kan de Woo-index uitsluitend gevuld worden door een formeel benoemde Redacteur Open Overheid (ROO). Gemeente IJsselstein heeft in de zomer van 2024 haar ROO aangesteld.
3. Eerste informatiecategorieën Woo vanaf 1 november 2024 verplicht
Per 1 november 2024 werden de eerste 5 informatiecategorieën van de Wet open overheid verplicht openbaar gemaakt door de ROO. Voor gemeente IJsselstein betreft dit informatie over de organisatie, de werkwijze (waaronder de taken en bevoegdheden) en de bereikbaarheid

van het bestuursorgaan en haar organisatieonderdelen. Wij voldoen aan deze informatiecategorieën.

4. Overige al gepubliceerde categorieën:
 - Besluitenlijsten van het college
 - Vergaderstukken van de raad en raadscommissies
 - Officiële publicaties
 - Ruimtelijke plannen
 - Financiële stukken
 - Onderzoeken van de rekenkamer
5. Anonimiseringtool

Voordat informatie openbaar kan worden gemaakt, moet deze informatie vaak nog geanonimiseerd worden, op basis van specifieke juridische grondslagen. In 2024 is hiervoor een aanbestedingstraject gestart. Eind december 2024 is de nieuwe applicatie in gebruik genomen. In 2025 wordt het gebruik van deze applicatie organisatiebreed verder geïmplementeerd.
6. Woo-verzoeken proces

Voor Woo-verzoeken is een speciaal Woo-proces ingericht. Hierbij worden de verschillende rollen en taken van de verschillende functionarissen die een rol hebben in dit proces vorm gegeven. In concept ligt dit proces gereed. De implementatie vindt plaats in 2025.

Grondbeleid

Grondbeleid

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

Doelstellingen

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

Actief en faciliterend grondbeleid

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

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

Ook een tussenvorm van actief en faciliterend grondbeleid is mogelijk. De gemeente maakt dan een ontwikkeling aantrekkelijk voor marktpartijen om daadwerkelijk te realiseren. De gemeente kan ook samenwerken met een ontwikkelaar in een publiek-private samenwerking (PPS), bijvoorbeeld met het vaststellen van een Nota van Uitgangspunten. Dit is een vorm van (mee)sturend grondbeleid.

Grondexploitaties

Excel-tabel

Toelichting

Uitgangspunten

Jaarlijks vindt actualisatie van de grondexploitaties plaats bij het opstellen van de Jaarstukken. De grondexploitaties zijn een financiële weergave van eerder genomen besluiten, waarbij de voortgang van de projecten is verwerkt en de onderliggende aannames van kosten, opbrengsten en parameters zijn geactualiseerd.

Risicoanalyses worden binnen de projecten op een gestructureerde manier aangepakt. Risico's worden geïnventariseerd en waar mogelijk voorzien van een beheersmaatregel. Niet alle risico's vertalen zich in directe tegenvallers. Bij winstgevende grondexploitaties gaan de risico's in eerste instantie ten koste van de winst. Bij een verliesgevende exploitatie wordt er een verliesvoorziening aangemaakt en deze wordt jaarlijks getoetst.

Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig. Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd.

Bij meerjarige projecten geldt dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel.

De winsten en verliezen van de grondexploitaties worden via resultaatbestemming verrekend met de algemene reserve.

Excel-tabel

	Binnenstad		Europa kwartier Oost	
Boekwaarde per 31/12/2023	-5.524.166		-80.215	
Lasten	-250.000		-102.120	
Baten	0		0	
Winstneming	0		0	
Saldo	-5.774.166		-182.335	
Inzet verliesvoorziening	5.774.166		0	
Boekwaarde per 31/12/2024	0		-182.335	
Winstnemingen	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
2024	0	0	0	0
Geprognostiseerd resultaat	0	0	1.272.000	0

Toelichting

Binnenstad

Bij de Jaarstukken 2023 heeft de raad besloten om de grondexploitatie Binnenstad af te sluiten. Voor de nog te maken kosten vanaf 2024 is een voorziening getroffen voor een bedrag van € 250.000.

Europakwartier Oost

Voor het gebied Europakwartier Oost is op 11 mei 2023 een grondexploitatie geopend. Het gelijknamig project omvat de bouw van ca. 135 woningen. In 2024 is een begin gemaakt met de ontwikkeling. Onderdeel daarvan is een participatieproces. Daarnaast is in 2024 overeenstemming bereikt met Cazas Wonen over een intentieovereenkomst voor de ontwikkeling en realisatie van circa 40 sociale huurwoningen in fase 1 van het project.

Subsidieverlening

Algemeen Subsidieverlening

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

Op subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke grondslag is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente IJsselstein. In de

- Beleidsregels Sport 2013,
- Subsidieregeling Kunst en Cultuur IJsselstein 2022,
- Subsidieregeling combinatiefuncties gemeente IJsselstein 2021,
- Subsidieregeling Voorschoolse educatie en peuteropvang gemeente IJsselstein 2023,
- Subsidieregeling Media gemeente IJsselstein 2024,
- Subsidieregeling isolatie koopwoningen gemeente IJsselstein 2024

staat voor welke activiteiten binnen deze taakgebieden de gemeente IJsselstein subsidie beschikbaar wil stellen.

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

Financiële tabel

Programma (bedragen in €)	Subsidieplafond 2024 na Q3 rapportage	Werkelijk geboekt	Verschil
1 Bestuur en organisatie	-	-	-
2 Openbare orde en veiligheid	18.767	18.132	635
3 Wonen en ruimte	871.391	192.457	678.934
4 Onderwijs, sport en cultuur	3.103.684	3.573.831	-470.147
5 Inkomen, jeugd en Wmo	2.850.589	2.656.181	194.408
Totaal	6.844.431	6.440.601	403.830

toelichting

Programma 3, Wonen en ruimte

In programma 3 is in 2024 minder gebruik gemaakt van de incidentele subsidieruimte. Stichting Stadsmarketing heeft geen subsidie gekregen, omdat de subsidieaanvraag niet compleet was. Van de klimaatmiddelen heeft de uitvoeringsorganisatie een deel als subsidie uitgegeven. Het resterende bedrag blijft in de komende jaren beschikbaar.

Programma 4, Onderwijs, sport en cultuur

In programma 4 zijn betalingen geboekt in het kader van de vermogensgarantie van Stichting Fulcotheater.

Programma 5, Inkomen, jeugd en Wmo

In programma 5 is minder gebruik gemaakt van de incidentele subsidieruimte in het kader van Samen IJsselstein (bestrijding eenzaamheid) en de stimuleringsregeling zelfredzaamheid. Verder zijn in de begroting diverse wijzigingen verwerkt van de regeling Brede Spuk GALA.

Projecten

Overzicht projecten

Omschrijving

In 2024 zijn de nodige stappen gezet binnen de lopende projecten. Er zijn diverse Nota's van Uitgangspunten en (ontwerp)bestemmingsplannen vastgesteld en zijn er quickscans gestart naar potentiële woningbouwlocaties. Ook zijn er omgevingsvergunningen onherroepelijk geworden en zijn daarmee realisaties gestart. Onder andere is de transformatie van het Abbink Spainkgebouw tot 25 woningen begonnen.

Totaaloverzicht Projecten 2024

Project omschrijving	Totale begroting	Realisatie 1/1 2024	Realisatie in 2024	Realisatie T/m 2024	Restant 31/12/2024
Abbink Spainkgebouw	67.847	-135.589	156.211	20.622	47.225
Aleida van Culemborgstraat, Provides	0	1.903	7.015	8.918	-8.918
Binnenstedelijk locaties	66.000	20.033	0	20.033	45.967
Clinckhoef	-105.585	-218.293	111.362	-106.931	1.346
Ewoud Initiatiefase	10.000	39.091	323	39.414	-29.414
Fietsstraat 2e fase	0	0	0	0	-
Flexwonen Noord Ijsseldijk	19.824	-115.362	22.020	-93.341	113.165
Gebiedsontwikkeling Kromme Ijssel	0	-73.384	58.642	-14.741	14.741
Groenverbeterplan Randdijk	0	0	0	0	-
Herontwikkeling ROBA terrein (ROBA)	0	-18.108	45.687	27.579	-27.579
Hitteschild 2 - 4	0	22.584	28.624	51.208	-51.208
Hotel Meerndijk	0	4.647	10.730	15.377	-15.377
Kerspellaan	0	0	69.530	69.530	-69.530
Kroon ontwerpfase	50.001	-165.018	32.843	-132.174	182.175
Lagebiezen	0	30.776	32.348	63.124	-63.124
Nederlandlaan	-27.548	-723.128	713.646	-9.482	-18.066
Onderz. buitenst. loc. en infrastruct	182.000	182.000	0	182.000	0
Ontwikkelopgaaf projecten	75.000	26.077	13.559	39.637	35.363
Paardenveld	0	-131.752	160.991	29.239	-29.239
Podium	23.770	2.488	5.121	7.609	16.161
Ruimtevaartbaan	0	-19.410	-18.066	-37.476	37.476
Woningbouw Randdijk	0	909	4.569	5.478	-5.478
Zendmastlocatie	0	0	-32.026	-32.026	32.026
	361.309	-1.269.533	1.423.129	153.597	207.712

Informatie per project

project 69	Abbink Spainkgebouw - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Transformatie van de voormalige LTS-school aan de mr. Abbink Spainkstraat naar 25 appartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Voor de inzet van de subsidie Startbouw Impuls van het Rijk, die eind 2023 is toegekend, zijn er aanvullende afspraken gemaakt. In 2024 is door de ondernemer de omgevingsvergunning aangevraagd en is deze na de zomer onherroepelijk geworden. In Q4 2024 is het pand overgedragen aan de ontwikkelaar en zijn de werkzaamheden officieel gestart.
Financiën:	In 2024 is de inzet beperkt geweest en was het budget toereikend. De overdracht van het pand is opgenomen als incidentele verkoop en verwerkt in de jaarstukken 2024.

Project 62	Binnenstedelijke locaties - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Onderzoek naar mogelijke binnenstedelijke locaties voor woningbouw, mede vanwege de grote woningtekorten. Hierbij moet onder andere worden gedacht aan de locaties: Randdijk, Europakwartier Oost, Lage Biezen en Hitteschild en Lage Dijk Noord.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Voor onder andere de hierboven genoemde projecten zijn en/of worden kaders opgesteld voor woningbouw. Hieronder vallen de eerste onderzoeken, schetsen, participatie en worden verdere voorbereidende werkzaamheden verricht.
Financiën:	Dit project wordt eind 2024 afgesloten. De kosten voor onderzoek naar binnenstedelijke locaties voor woningbouw wordt (voor)gefinancierd vanuit beschikbaar budget wat jaarlijks door de raad is vastgesteld ('aanjaagbudget').

Project 31	Clinckhoeff - Jaarrekening 2024
Omschrijving	Upgraden en uitbreiden van het bestaande wijkwinkelcentrum De Clinckhoeff door

van het project:	middel van het samenvoegen van de vestiging Jumbo aan de Televisiebaan met de Jumbo van de Clinckhoeff en door het toevoegen van ca. 78 appartementen bij De Clinckhoeff en ca. 38 woningen bij de Televisiebaan.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Samen met Cazas Wonen, Rialto, CVvE De Clinckhoeff heeft onderzoek plaatsgevonden en is overleg gepleegd om tot een haalbare businesscase te komen. Rialto heeft 2024 gebruikt om overeenstemming te bereiken met alle winkeleigenaren.
Financiën:	Door de portefeuille overdracht van corporatie Provides naar Cazas Wonen en aanpassing van uitgangspunten, is een vertraging opgetreden. De langere doorlooptijd betekent een toename van projectbegeleidingskosten. Deze extra kosten worden gedekt uit het beschikbaar gestelde budget voor de woningbouwopgave en nieuw overeen te komen anterieure overeenkomst met Rialto IJsselstein B.V..

Project 66	Ewoud -Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	De sloop van 42 aanleunwoningen en de nieuwbouw van 100 appartementen en 60 zorgplaatsen op het terrein van Ewoud aan de Jan van der Heydenweg.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Het project is gelegen in Paardenveld Noord, waarbij de Stichting Vecht en IJssel de projectleiding heeft. Wij faciliteren dit project. Vecht en IJssel heeft het project stilgelegd in 2022. In 2024 heeft Vecht en IJssel geen uitsluitel gegeven over op welke wijze en vorm de planvorming wordt voortgezet.
Financiën:	De gemaakte kosten zullen bij het vervolgen van dit project via een anterieure overeenkomst worden verhaald. Mocht het project definitief stoppen dan zullen wij onze gemaakte kosten terugvorderen. Dit is in een eerder stadium aan Stichting Vecht en IJssel medegedeeld.

Project 78	Flexwonen Noord IJsseldijk - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Bouw van 100 flexwoningen aan de Noord IJsseldijk

Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Na intensief onderzoek en met gezamenlijk inzet van Provincie, Cazas Wonen en gemeente heeft Cazas Wonen in september 2024 aangegeven dat het project niet haalbaar is. Het project is hierop beëindigd en is de gemeenteraad geïnformeerd. In oktober 2024 is het niet doorgaan van het project met de gemeenteraad geëvalueerd en zijn er gezamenlijk met de raad lessons learned opgesteld.
Financiën:	Er was een subsidie vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken beschikbaar voor de ontwikkeling van 100 Flexwonen op de Noord IJsseldijk. Wegens het intrekken van de beschikking door het Ministerie en de oproep de subsidie terug te betalen, heeft de gemeente eind 2024 het overgemaakte deel van de subsidie teruggestort.

Project 77	Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Realiseren van een grootschalige gebiedsontwikkeling waarin versterking van bestaande groen- en cultuurhistorische structuren, ontwikkelingen in het buitengebied en woningbouw worden meegenomen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Participatie voor het opstellen van een aanscherping van het vastgestelde gebiedsperspectief in de vorm van gebiedsateliers met inwoners van het gebied en belangenpartijen, naast een enquête.
Financiën:	De financiering is geregeld vanuit het budget voor buitenstedelijke woningbouw. We verwachten in deze fase van het project uit te komen met het verkregen projectbudget.

Project 79	Herontwikkeling ROBA terrein - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Het realiseren van woningbouw wanneer het bedrijf Roba Metals daadwerkelijk vertrekt naar Lopik.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Over het initiatief voor woningbouw op de locatie van Roba Metals en Heijmans is in maart en april 2024 een participatietraject gevoerd. Dit initiatief is besproken in de gemeenteraad van maart 2024 en de raad heeft voor een tweetal scenario's voor ontwikkeling een richtinggevend besluit vastgesteld. Dit heeft geleid tot een Nota van Uitgangspunten voor de Roba-locatie dat de raad op 13 juni 2024 heeft

	vastgesteld. Doordat Roba en Heijmans in mei 2024 een ontwikkelovereenkomst hebben gesloten is de gesprekspartner van de gemeente sinds dit moment Heijmans geworden. Met Heijmans is in 2024 verder gewerkt aan het uitwerken van de plannen tot een (voorlopig ontwerp) stedenbouwkundig plan dat het college eind eerste kwartaal 2025 kan behandelen. Belangrijke onderdelen van het stedenbouwkundig plan zijn het woningbouwprogramma en het mobiliteitsplan. Door Heijmans en de gemeente is uitvoerig gesproken over een tussenovereenkomst om de ambtelijke inzet tot de anterieure overeenkomst financieel van dekking te voorzien. Eind december 2024 is door gemeente en Heijmans hierover een akkoord bereikt en heeft Heijmans de tussenovereenkomst getekend. Naar verwachting kan het college deze tussenovereenkomst in januari 2025 behandelen en dan vervolgens tekenen. De gemeenteraad van Lopik heeft het bestemmingsplan De Copen in november 2024 vastgesteld waarmee een mijlpaal is bereikt in de verhuizing van Roba Metals naar Lopik. Aandachtspunt hierbij is nog wel de toekomstige energieaansluiting voor het bedrijf in de Copen. Over dit onderwerp en de aansluiting voor woningen op de locatie in IJsselstein voeren Roba en Heijmans gesprekken met de Provincie en Stedin.
Financiën:	De financiën voor de haalbaarheidsfase zijn gedekt via de startovereenkomst. Voor de dekking van de ambtelijke inzet in de periode tussen de Nota van Uitgangspunten en de anterieure overeenkomst (halverwege 2025) is een tussenovereenkomst in voorbereiding. De tussenovereenkomst wordt naar verwachting op 14 januari 2025 door het college behandeld en hierna getekend door de gemeente.

Project 72	Hitteschild 2-4 - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	De bouw van 28 appartementen in het middenhuursegment.

Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Voor de locatie Hitteschild 2-4 heeft de gemeente een ontwikkelaar gekozen die een bouwplan ontwikkelt voor 28 appartementen in het middenhuursegment. In 2024 is de omgevingsvergunning verleend en hiertegen is een bezwaarschrift ingediend. De bezwaarprocedure is afgerond. Daarnaast is een verzoek om een voorlopige voorziening behandeld (bestemmingsplan) door de voorzitter van de Raad van State. Dit verzoek is afgewezen. Eind 2024 hebben wij overeenstemming bereikt over de grondprijs en is het bestaande gebouw gesloopt. Start bouw is gepland in 1e kwartaal 2025 en oplevering in 2026.
Financiën:	De door de gemeente gemaakte kosten zijn gedekt uit het door uw raad ingestelde aanjaagbudget voor woningbouw. Bij de definitieve verkoop in 2025 verwachten wij een boekwinst te behalen. Dit melden wij uw raad via het voorstel "verzamelbegrotingswijziging 2025".

Hotel Meerndijk

Project: 82	Hotel Meerndijk - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Staatsbosbeheer heeft het initiatief om invulling te geven aan het oude Recreatie om de Stad project Noordwesthoek. Het project bestaat uit totaal 56 hectare grond dat omgevormd zal worden tot een groen recreatiegebied. Hiervan bestaat 40 hectare uit groencompensatiebos van de provincie Utrecht en is er 16 hectare vrij voor een intensievere recreatie-invulling. Deze oppervlakte is opgedeeld in drie gebieden. Een van deze drie gebieden is bestemd voor een hotel. De andere twee plekken zullen door middel van een uitvraag worden ingevuld.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024:	In 2023 is het ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegd en heeft er een aanvullend verkeersonderzoek plaatsgevonden. In 2024 hebben de wegbeheerders, gemeente Utrecht en provincie Utrecht en gemeente IJsselstein consensus gevonden over de resultaten hiervan. Eind 2024 heeft de rechter uitspraak gedaan over intern salderen bij stikstof. Dit raakt ook het project Noordwesthoek. Het is nog onduidelijk hoe hiermee omgegaan moet worden. Provincie Utrecht heeft hierin de leiding. De verwachting is dat het bestemmingsplan medio 2025 kan worden vastgesteld.
Financiën:	Kostenverhaal zal geborgd gaan worden via een anterieure overeenkomst met initiatiefnemer Staatsbosbeheer. Hierover vinden er nog gesprekken plaats.

Project: 81	Groenverbeterplan Randdijk - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Het opstellen en realiseren van een groenverbeterplan voor het groengebied aan de Randdijk.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Actief opstarten van het project door een intern team te vormen en een partij aan te haken die het groenverbeterplan gaat opstellen en uitvoeren.
Financiën:	Gedekt via een gesloten anterieure overeenkomst met de initiatiefnemer voor de woningbouwontwikkeling aan de Randdijk (project 80).

Project 67	Bedrijvenlocatie De Kroon - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Tussen de rijksweg A2, de N210 (Weg der Verenigde Naties) en de Hollandse IJssel ligt een terrein dat door een projectontwikkelaar ontwikkeld wordt tot Bedrijvenpark De Kroon. Onze rol is faciliterend.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	In 2024 is de grondruil tussen gemeente en de provincie juridisch gepasseerd en is de carpoolplaats aangelegd. Het college heeft het inrichtingsplan vastgesteld. We hopen dat we in 2025 electriciteit aansluitingen voor de kavels krijgen. En er wordt gestart met de bouw van een bedrijfsverzamelgebouw waarin meer dan 90% door IJsselsteinse bedrijven bedrijfsruimte gekocht is.
Financiën:	We lopen financieel op schema.

	Lagebiezen - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Herontwikkeling van de scholenlocatie aan de Lagebiezen voor woningbouw met 60 woningen/appartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	In 2024 heeft bureau SRO een concept wijziging omgevingsplan opgesteld en zijn de benodigde onderzoeken uitgevoerd. In het concept is ook het perceel van de fysiopraktijk opgenomen. Het concept is beoordeeld zodat het begin 2025 (1e kwartaal) in procedure kan worden gebracht en in september 2025 door de

	gemeenteraad kan worden vastgesteld. Gelijktijdig wordt de marktstrategie opgesteld en kan vervolgens de bouwgrond worden uitgegeven.
Financiën:	Het budget voor planontwikkeling is toereikend. Met het vaststellen van de ontwikkelstrategie wordt gezien welke vervolgstappen genomen moeten worden, inclusief een vast te stellen grondexploitatie.

Project 73	Nederlandlaan - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	De Nederlandlaan is 'op' en heeft daar steeds meer onderhoud nodig. De stenen zijn oud en wortels drukken de stenen in de straat omhoog. Ook biedt de Nederlandlaan ruimte voor meer groen en om klimaat bestendiger in te richten.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	In 2024 hebben wij : - het definitieve ontwerp en het uitvoeringsprogramma met de inwoners gedeeld; - met de verschillende soorten diensten afgestemd. Zoals hulpdiensten, nutsbedrijven, afval, etc.; - uitvoering gegeven aan het project, feestelijk opgeleverd en met omwonenden geëvalueerd. Bewoners waarderen de vernieuwde Nederlandlaan met een 8,2.
Financiën:	Het project valt binnen de beoogde begroting. Er wordt een klein tekort verwacht vanwege stagnatie in de werkzaamheden. Dit wordt opgevangen door een extra bijdragen vanuit de budgetten van riolering.

Project 61	Onderzoek buitenstedelijke locaties en infrastructuur - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Onderzoek naar buitenstedelijke locaties voor woningbouw en de daarmee samenhangende infrastructuur waaronder de afwikkeling van verkeer op de N210.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	Samen met inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden is gekeken hoe de opgaven en kansen voor het gebied vorm gegeven kunnen worden. Dit heeft geresulteerd in het vaststellen van het gebiedsperspectief "Kromme IJsselgebied" op 8 juni 2023.

Financiën:	Er zijn uitgaven gedaan binnen het beschikbaar gestelde projectbudget. Omdat dit project ten einde is, zal dit (financieel) worden afgesloten.
------------	--

Project 55	Ontwikkelopgaaf projecten - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Dit betreft het inbedden en stroomlijnen van het projectmatig werken binnen de ambtelijke organisatie.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2023	In 2024 is op het gebied van projectmatig werken het urenbeschrijven geïntroduceerd en geoptimaliseerd. Iedereen die een bijdrage levert aan geoormerkte gebiedsontwikkeling projecten registreert de uren, waarmee de gemaakte uren worden doorbelast op het betreffende project. Daarnaast zijn de formats, die gebruikt worden onder projectmatig werken, geactualiseerd en wordt er nog gewerkt aan het begrijpelijk leesbaar maken hiervan. Voor intern gebruik wordt er een handboek opgesteld voor projectmatig werken. Dit is een vervolg op de Richtlijnen Projectmatig Werken die in 2023 door het college zijn vastgesteld. Ook wordt er gewerkt aan het op stellen van een stappenplan op vier verschillende niveaus: ambtelijk, college, raad en inwoner. Met dit stappenplan is voor elk van de vier doelgroepen inzichtelijk waar een project zich op dat moment bevindt, wat de verwachting is van de betreffende doelgroep en wanneer men iets kan verwachten. In 2025 wordt dit nog verder uitgewerkt en zal dit ook zichtbaar worden gemaakt op de website
Financiën:	We verwachten binnen de gestelde begrote budgetten te blijven. Tot nu toe zijn er weinig tot geen kosten gemaakt.

Project 60	Paardenveld Noord - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	De locatie Paardenveld Noord is opgedeeld in drie deelgebieden: A, B en C, hiervoor is door de raad een visie vastgesteld. De gemeente richt zich op deelgebied B, welke grotendeels in eigendom is van de gemeente en ruimte biedt voor ca. 250 woningen. Voor de ontwikkeling van de overige deelgebieden nemen wij een faciliterende rol aan.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	De gemeenteraad heeft eind 2023 de Wet voorkeursrecht op Deelgebied B gelegd en de gemeenteraad heeft oktober 2023 ingestemd met de aankoop van een pand van een derde partij. In 2024 is gewerkt aan de uitwerking van een massastudie, waarbij gewerkt is om een variant met de mobiliteitshub passend binnen alle kaders

	uit te werken. Besluitvorming hierover verwachten we in 2025.
Financiën:	Het budget van Paardenveld Noord is in 2024 aangevuld met geld vanuit het binnenstedelijke budget voor onderzoek naar woningbouwlocaties. Hiermee heeft Paardenveld Noord voldoende budget om de werkzaamheden uit te voeren en lopen we financieel op schema. In de toekomst zal er een grondexploitatie worden geopend waarmee de gemaakte en toekomstige kosten worden verrekend.

Podium 58	Podium - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Dit project betrof de initiatieffase voor de bouw van circa 100 woningen op het Podium.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Er is in 2023 verkennend onderzoek gedaan naar de mogelijkheid tot het bouwen van 100 woningen . Daarin zijn ook de evenementen betrokken die nu al plaatsvinden op het Podium. In 2024 is beschikbare capaciteit (personeel en middelen) ingezet op andere locaties die kansen bieden. Project Podium wordt niet meer onderzocht en is afgesloten.
Financiën:	De in 2022 ontvangen subsidie heeft de gemaakte kosten gedekt. Project wordt in 2025 administratief afgesloten.

Project 75	Ruimtevaartbaan - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Ontwikkelaar Top Level Development heeft het voornemen om 79 woningen te realiseren op het achtererf van de Ruimtevaartbaan 7a, 9 en 11.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	De gemeente en de ontwikkelaar hebben gezamenlijk het beeldkwaliteitsplan afgerond en in juli een anterieure overeenkomst ondertekend. Vervolgens is het bestemmingsplan verder in procedure gebracht en ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Begin 2025 wordt hierover een besluit genomen.
Financiën:	De kosten worden gedekt via een (anterieure) exploitatieovereenkomst.

Project 80	Woningbouw Randdijk - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Realiseren van 145 woningen op de locatie Randdijk 21.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Het in procedure brengen van het bestemmingsplan met inwerkingtreding eind 2024 en het verder afstemmen van het inrichtingsplan met de ontwikkelaar.
Financiën:	De gemeentelijke kosten zijn gedekt via anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar

Project 68	Zendmastlocatie - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Dit project betrof onderzoek naar de realisatie van (tijdelijke) woningbouw voor de huisvesting van onder andere starters, (arbeids-)migranten en statushouders in het gebied bij de Gerbrandytoren.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Op basis van de uitkomsten van een participatietraject met omwonenden en het onderzoek naar risico's in geval van calamiteiten was dit project in 2023 grotendeels beëindigd. In 2024 is besloten om definitief geen (tijdelijke) woningbouw voor de huisvesting van onder andere starters, (arbeids-)migranten en statushouders in het gebied bij de Gerbrandytoren te realiseren.
Financiën:	De gemaakte kosten zijn gedekt door een verkregen subsidie.

GREX	Europakwartier - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Initiatief voor woningbouw voor ca 135 woningen
Uitgevoerde werkzaamheden	In 2024 is overeenstemming bereikt met Cazas Wonen over een intentieovereenkomst voor de ontwikkeling en realisatie van circa 40 sociale

in 2024	huurwoningen in fase 1 van het project. Er is daarnaast opdracht gegeven aan Kuiper Compagnons om te starten met de voorbereidingen en onderzoeken voor de procedure wijzigen omgevingsplan. Cazas Wonen heeft een eerste massa en volumestudie uitgevoerd. Verder zijn er gesprekken gevoerd met de eigenaren Utrechtseweg 107 over de aankoop van de boerderij. Partijen naderen elkaar, maar een akkoord is nog niet bereikt. Tenslotte is er een traject gestart met de bewoners Noorwegenlaan om de huidige huurcontracten voor gemeentegrond te beëindigen en deels om te zetten in de verkoop van grond als tuinuitbreiding, zodat het project in goed overleg met deze bewoners doorgang kan vinden.
Financiën:	Binnen grondexploitatie

Fietsstraat 2e Fase

Project 83	Fietsstraat 2e fase - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Het realiseren van een fietsstraat tussen St Josephpad en de Touwlaan.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Er is een definitief ontwerp opgesteld waarin de opmerkingen van de aanwonenden zijn verwerkt. De werkzaamheden worden gecombineerd met het vervangen van het riool, de waterleiding en het verzwaren van een energiekabel. De voorbereiding van het aanpassen van de energiekabel vraagt van Stedin 1 jaar voorbereidingstijd. Dat heeft tot gevolg dat de uitvoering is doorgeschoven.
Financiën:	Aanvullend op het eigen beschikbare budget is van de provincie een subsidie ontvangen. Hiermee zijn er nu voldoende financiële middelen beschikbaar. Zoals aangegeven is de uitvoering een jaar doorgeschoven. Met name bij de uitvoering worden grote kosten gemaakt. Als er dan verdergaande prijsstijgingen zijn is het risico dat het budget dan niet meer toereikend is.

Kerspellaan

Project 84	Kerspellaan - Jaarrekening 2024
Omschrijving	Project Kerspellaan bestond uit twee onderdelen: het verbeteren van de verkeersveiligheid bij de oversteekplaats Kerspellaan-Eiterse Steeg en het opnieuw

van het project:	asfalteren van het fietspad in de Eiterse Steeg, dat de Kerspellaan kruist. De oversteek is een punt dat door inwoners vaak wordt aangemerkt als verkeersonveilige locatie en het fietspad was in slechte staat en aan vervanging toe.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Verkeersveiligheid verbeteren bij de oversteek door: • Het verhogen van het verkeersplateau • Het verbreden van de vluchthavens • Het doortrekken van de rode kleur op het fietspad • Het aanbrengen van diverse wegmarkeringen • Het plaatsen van attentiesculpturen • Het aanbrengen van geleidetegels Het opnieuw asfalteren van het fietspad in de Eiterse Steeg
Financiën:	Dit project is uitgevoerd binnen de beschikbare middelen. Naast een eigen bijdrage is er ook vanuit de Provincie subsidie ontvangen. Nadat de definitieve hoogte van de subsidie is bepaald en wij een definitieve beschikking hebben ontvangen van de Provincie zal het project in 2025 financieel worden afgesloten.

Aleida van Culemborgstraat

Project 63	Aleida van Culemborgstraat - Jaarrekening 2024
Omschrijving van het project:	Sloop en nieuwbouw door Cazas met 34 sociale huurappartementen.
Uitgevoerde werkzaamheden in 2024	Cazas is in 2023 gestart met de hernieuwbouw van 34 appartementen aan de Aleida van Culemborgstraat. Als gemeente nemen we een faciliterende rol aan binnen dit project en hebben wij dit project begeleid. Dit is in 2024 voortgezet. De nieuwgebouwde woningen zijn in de zomer van 2024 opgeleverd. Ondertussen wonen er terugkerende en nieuwe bewoners in het nieuwe pand. De gemeente is nog in contact met Cazas voor de nazorgfase.
Financiën:	Omdat wij faciliterend zijn, zijn onze kosten laag. De gemaakte kosten in 2024 worden vergoed door Cazas. Het project wordt in 2025 financieel afgesloten.

Jaarrekening

Balans per 31 december

Balans

Balans	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Activa		
Vaste Activa		
Immateriele vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	75.775	75.775
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	0	0
Totaal Immateriele vaste activa	75.775	75.775
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	60.149.542	58.882.833
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.333.296	4.007.412
Totaal Materiële vaste activa	63.482.838	62.890.244
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	43.657	43.657
Leningen aan woningcorporaties	11.344.505	11.344.505
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende leningen u/g	1.260.472	1.255.622
Overige uitzettingen met een renteypische looptijd van één jaar of langer	4.193.157	4.349.022
Totaal Financiële vaste activa	16.841.791	16.992.805
Totaal Vaste Activa	80.400.404	79.958.825
Vlottende Activa		
Vorraden		
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-169.785	182.335
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	5.633.704	6.182.623
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	18.301.249	17.404.022
Overige vorderingen	2.105.786	1.840.327
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	26.040.740	25.426.972
Liquide middelen		
Kassaldi	16.633	4.281
Bankensaldi	256.620	255.611
Totaal Liquide middelen	273.253	259.892
Overlopende activa		
Dv. Europese en over. lich. NTO voorsch.bedr. die ontst.door voorfin. op uitk. m. een spec.best.doel	2.821.346	2.630.664
Overige nog te ontv. bedr. en de vooruitb. bedr. die t.l.v. volg.begr.jr komen	1.850.461	1.981.314
Totaal Overlopende activa	4.671.807	4.611.978
Totaal Vlottende Activa	30.816.015	30.481.178
Totaal Activa	111.216.419	110.440.002
Passiva		
Vaste Passiva		

Balans	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Eigen Vermogen		
Algemene reserves	10.351.939	11.599.948
Bestemmingsreserves	19.929.826	14.528.629
Nog te bestemmen resultaat	2.463.924	2.227.620
5 Rubriek	0	0
Totaal Eigen Vermogen	32.745.689	28.356.197
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.531.202	6.284.419
Egalisatievoorzieningen	1.634.510	6.973.970
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	18.401.416	19.424.718
Totaal Voorzieningen	25.567.128	32.683.106
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	35.900.904	34.416.657
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	425.209	396.848
Waarborgsommen	6.290	6.570
Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	36.332.403	34.820.075
Totaal Vaste Passiva	94.645.220	95.859.378
Vlottende Passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar		
Overige schulden	6.647.479	5.285.838
Overlopende passiva		
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel	5.520.721	5.806.186
Overige overlopende passiva	4.402.999	3.488.600
Totaal Overlopende passiva	9.923.720	9.294.786
Totaal Vlottende Passiva	16.571.200	14.580.624
Totaal Passiva	111.216.419	110.440.002

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Gewaarborgde geldleningen	58.693.939	54.347.666
Garantstellingen	191.992	191.992

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De raad heeft in april 2025 het financieel beleid geactualiseerd. Hierin zijn onder andere de uitgangspunten van het beleid ten aanzien van activeren en afschrijven vastgelegd. De jaarstukken zijn in overeenstemming met het geactualiseerde beleid opgesteld.

In de toelichting op de balans wordt achtereenvolgens ingegaan op: de in de balans vermelde activa, de in de balans vermelde passiva, niet uit de balans blijkende verplichtingen en belangrijke gebeurtenissen van na de balansdatum.

De jaarrekening is opgesteld in lijn met de voorschriften uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De afschrijvingen en waardeverminderingen van activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Volgens art. 64 lid 2 BBV mogen afschrijvingen slechts om gegronde redenen plaatsvinden op andere grondslagen dan die welke in het voorafgaande boekjaar zijn toegepast.

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, en dergelijke. Voor het saldo verlofsparen is in navolging van de uitspraak van de commissie BBV een voorziening gevormd, waarvan de hoogte is geactualiseerd aan de hand van de hoogte het verlofsaldo op 31-12-2024.

Eigen bijdrage CAK: De eigen bijdrage die een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouden of een financiële tegemoetkoming (pgb) op grond van de Wmo verschuldigd is, is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. Wettelijk is bepaald dat het CAK de berekening hiervoor uitvoert. Omdat de gemeente niet over de inkomensgegevens kan beschikken, kan de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet worden vastgesteld. Hierdoor kan niet de vereiste zekerheid worden verkregen omtrent de omvang en hoogte van de eigen bijdrage Wmo in de jaarrekening.

Alle bedragen zijn opgenomen in euro's.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De bij de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van kaders, zoals vastgelegd in de Financiële verordening en het controleprotocol en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van Commissie BBV. Dat betekent:

- De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.
- De financiële rechtmatigheid gaat in de rechtmatigheidsverantwoording over het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium:
 - Begrotingscriterium: Alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten zijn onrechtmatig. In het controleprotocol heeft de raad een aantal voorwaarden vastgesteld onder wanneer een overschrijding van een last of investeringskrediet acceptabel en niet-verwijtbaar is. Voor overschrijdingen van lasten en onder- en overschrijdingen van baten geldt dat dezen onrechtmatig zijn als ze niet tijdig aan de raad gemeld zijn. De raad heeft bepaald dat het tijdig is als deze bij de jaarrekening gemeld en toegelicht worden.
 - Voorwaardencriterium: Bij het voorwaardencriterium gaat het erom dat de voorwaarden in wet- en regelgeving worden nageleefd. Voor dit criterium bestaat de norm uit het normenkader, zoals op 12 december 2024 door de raad is vastgesteld.
 - Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium: Bij misbruik en oneigenlijk gebruik worden overheidsmiddelen gebruikt voor een doel waarvoor deze niet bestemd zijn. Alleen bij misbruik is er sprake van een onrechtmatigheid. Daarom zijn alleen eventuele gevallen van misbruik (als het bij elkaar opgeteld met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens komt) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording, zolang het niet het getrouwe beeld van de jaarrekening raakt. In dat geval wordt het opgenomen als getrouwheidsfout in de controleverklaring van de accountant.
- De verantwoordingsgrens van 1% (van de totale lasten inclusief de toevoeging aan de reserves) is gehanteerd waarboven het college de fouten en onduidelijkheden opneemt in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens geldt voor fouten en onduidelijkheden ieder afzonderlijk.

De rapporteringsgrens van €50.000 is gehanteerd waarboven het college de fouten en onduidelijkheden toelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering. De rapporteringsgrens geldt wanneer de afwijkingen groter zijn dan de verantwoordingsgrens.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn uitgaven die in meerdere jaren worden afgeschreven, maar waar geen bezittingen tegenover staan. Zij zijn niet stoffelijk van aard en zijn niet onder de financiële vaste activa begrepen.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. (Verkrijgingsprijs is de inkoopprijs vermeerderd met bijkomende kosten, de vervaardigingsprijs betreffen aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen inclusief de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging van het goed kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen.

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

- kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio
- kosten onderzoek en ontwikkeling
- bijdragen aan activa van derden

De gemeente IJsselstein heeft in 2020 immateriële vaste activa in de boeken opgenomen.

Artikel 64 lid 5 BBV stelt aan de afschrijving van immateriële vaste activa m.b.t. kosten voor onderzoek en ontwikkeling een maximum van 5 jaar.

Bijdragen aan activa van derden worden conform het raadsbesluit d.d. 24 maart 2011 geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 10.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. Artikel 64 lid 6 stelt voor bijdragen aan activa van derden dat de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derde is verstrekt.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan in de balans opgenomen in deze aparte categorie.

Overige investeringen met economisch nut

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De opname van de materiële activa is in beginsel gebaseerd op de aanschafwaarde verminderd met de totale afschrijvingen. Onder aanschafwaarde wordt verstaan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, dan wel het betaalde bedrag verminderd met eventuele bijdragen en gerelateerde ontvangsten. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Op de waarde van activa met economisch nut mogen de reserves niet meer in mindering worden gebracht (het zgn. bruto activeren).

Investerings worden in beginsel lineair afgeschreven tenzij in een expliciet raadsbesluit een andere afschrijvingsmethode is vastgesteld.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde Financiële verordening (2025) worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa van monetaire aard die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden duurzaam te dienen.

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs conform art.63 lid 1 BBV. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid E BBV sprake als de gemeente participeert in de het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn bezittingen waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrijkomt.

Voorraden

Is gevolg van gewijzigde regelgeving in BBV heeft IN 2016 her-rubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.

De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Interne apparaatslasten worden toegerekend aan de projecten op basis van uren maal tarief. Onder de posten planontwikkeling, voorbereiding, ontwikkeling en toezicht zijn deze interne kosten verantwoord.

Conform de notitie grondexploitaties en de vraag en antwoord rubriek van de commissie BBV is bepaald dat winsten uit de grondexploitaties dienen opgenomen te worden op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de percentage of completion methodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de

marktwaaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De waardering van de grond in exploitatie per 31 december 2024 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2024, welke op 10 juli 2025 zal worden vastgesteld door de raad. Deze grondexploitatie is gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijke inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenvoorziening ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader toegelicht.

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.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Excel-tabel

Tabel afschrijfbeleid Nota en waarderungen
2023

Activa soort	Omschrijving	Afschrijftermijn
IVA	Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	0
IVA	Aandelen	0
IVA	Deelneming(en)	0
IVA	Saldo van agio en disagio	4
IVA	Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	5
MVA-EN	Gronden en terreinen	0
MVA-EN	Personenauto, aanhangwagen	5
MVA-EN	Pick-up, bedrijfsauto, vrachtwagen	7
MVA-EN	Tractor	10
MVA-EN	Motorvoertuigen	20
MVA-EN	Beveiligingsapparatuur	10
MVA-EN	Telefooninstallaties	5
MVA-EN	Mobiele communicatiemiddelen (smartphones, tablets, laptops)	3
MVA-EN	Automatisering (PC's, software) *	3
MVA-EN	Bekabeling	10
MVA-EN	Programmatuur * (besturingssystemen, servers, netwerk, centrale opslagsystemen)	5
MVA-EN	Gebouwen: Noodlokalen	15
MVA-EN	Gebouwen: Veiligheidsvoorzieningen, brandslangen, centrale verwarming, airco	15
MVA-EN	Gebouwen: Verbouwing	25
MVA-EN	Bedrijfsgebouwen, grotendeels van steen	40
MVA-EN	Bedrijfsgebouwen, grotendeels van hout	20
MVA-EN	Gebouwen renovaties **	20
MVA-EN	Gebouwen: Overige	40
MVA-EN	Kantoorinventaris, schoolmeubilair en overige vaste inrichting	8
MVA-EN	Carillons, klokken en uurwerken	20
MVA-EN	Archiefinstallaties	25
MVA-EN	Gereedschappen	5
MVA-EN	Installaties	15
MVA-EN	Hekwerken: Aanleg / vervanging	20
MVA-ENH	Afvalcontainers	10
MVA-ENH	Riolering: Aanleg/vervanging (GRP leidend)	60
MVA-ENH	Riolering - bouwkundig: Rioolgemaal / druk rioolgemaal & randvoorzieningen	40
MVA-ENH	Riolering: Mechanische leidingen	40
MVA-ENH	Riolering: Verbeteringsmaatregelen (o.a. afkoppelen)	60

Tabel afschrijfbeleid Nota en waarderingen
2023

MVA-ENH	Riolering: IBA's	30
MVA-ENH	Riolering -elektromechanisch: Rioolgemaal / druk rioolgemaal & randvoorzieningen	15
MVA-MN	Verhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (aanleg / vervanging / reconstructie)	30
MVA-MN	Verhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (Aanpassing / voorziening / snelheidsremmende maatregelen)	10
MVA-MN	Verhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (Herinrichting)	20
MVA-MN	Onverhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (aanleg / vervanging / reconstructie)	10
MVA-MN	Onverhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (Aanpassing / voorziening / snelheidsremmende maatregelen)	5
MVA-MN	Onverhard: Wegen, fiets- voetpaden en parkeerterreinen (Herinrichting)	5
MVA-MN	Rotondes	20
MVA-MN	Verkeerslichtinstallaties	15
MVA-MN	Openbare verlichting: masten	40
MVA-MN	Openbare verlichting: armaturen	20
MVA-MN	Bruggen: (hout) Aanleg / vervanging	30
MVA-MN	Beweegbare bruggen: Aanleg / vervanging	70
MVA-MN	Betonnen vaste bruggen Aanleg / vervanging	100
MVA-MN	Beschoeiingen	25
MVA-MN	Walmuren	40
MVA-MN	Plantsoenen / parken: Aanleg/reconstructie	20
MVA-MN	Sportterreinen/speelplaatsen: Aanleg / vervanging	15
MVA-MN	Straatmeubilair	10
MVA-MN	Aanleg kunstgras toplaag sportvelden	15
MVA-MN	Aanleg natuurgras toplaag sportvelden	10
MVA-MN	Aanleg onderlaag sportvelden	15

* wanneer het een SaaS oplossing betreft,
mag er niet worden afgeschreven.

** Tot een maximum van de resterende
levensduur van het hoofdobject.

Toelichting activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Afwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	75.775	-	-	-	75.775
Bijdragen aan activa in eigendom derden	-	-	-	-	-
Totaal	75.775	-	-	-	75.775

Materiële vaste activa

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut	60.149.542	58.882.833
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.333.295	4.007.412
Totaal	63.482.837	62.890.245

Investerings met economisch nut

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

(bedragen in €)	Boekwaarde Investerings Bijdrage Afwaarderingen Afschrijvingen				Boekwaarde	31-12-
	31-12-2023				2024	
Gronden en terreinen	6.262.110	-	-	-	96.998	6.165.112
Woonruimten	92.525	-	-	-	4.626	87.899
Bedrijfsgebouwen	45.977.163	1.247.754	-	428.259	2.178.945	44.617.712
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.493.105	30.000	-	-	398.529	5.124.575
Vervoermiddelen	199.283	-	-	-	35.593	163.690
Machines, apparaten en installaties	1.091.408	669.287	-	-	166.269	1.594.426
Overige materiele vaste activa	1.033.949	270.007	-	48.100	126.437	1.129.419
Totaal	60.149.542	2.217.047		476.359	3.007.397	58.882.833

Zie voor gehanteerde afschrijvingsmethodiek hoofdstuk 6 Balans/Activa/ Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Belangrijkste investeringen

De belangrijkste, in het boekjaar gedane investeringen (> € 50 k) staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving	Krediet totaal	Investerings	Bijdrage	Afwaardering
Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021 + 2022)	5.836.044	85.684	-	-
Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)	473.696	490.517	-	-
Stadskantoor 90 (MJOP 2024)	426.819	349.416	-	-
Historisch Stadhuis 90	154.089	154.089	-	-
Overtoom - Speedgate (2023)	150.000	117.767	-	-
Installatietechn wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)	74.917	89.612	-	-
Brandweerkazerne 60 (MJOP 2024)	247.907	226.215	-	-
Stadskantoor 60 (MJOP 2024)	67.838	55.156	-	-
Fulco-Theater 60 (MJOP 2024)	59.100	63.330	-	-
Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	61.037	50.056	-	-
Computers en beeldschermen (2024)	110.000	84.663	-	-
Smartphones (2024) (eerst 2026)	58.000	54.074	-	-
AV Middelen (hybride middelen) (2023)	62.665	64.194	-	-
Cals Gebouw (vm Pulse) Abbink Spainstraat DKL	-	-	-	428.259
Inr. Pulse gebouw tbv Cals College	-	-	-	48.100

Maatschappelijk Nut

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

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Correctie	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	735.961	-	-	-	64.709	-	671.253
Bedrijfsgebouwen	13.157	-	-	-	1.645	-	11.513
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.516.871	913.261	-	-	245.782	-	3.184.350
Machines, apparaten en installaties	49.605	-	-	-	7.086	-	42.519
Overige materiele vaste activa	17.701	83.027	-	-	2.950	-	97.778
Totaal	3.333.295	996.288	-	-	322.172	-	4.007.412
Zie voor gehanteerde afschrijvingsmethodiek Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.							
Voor investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn diverse reserves beschikbaar.							

Belangrijkste investeringen maatschappelijk nut

De grootste investeringen in 2024 betroffen:

Omschrijving	Krediet totaal	Investerings	Bijdrage	Afwaardering
Verkeersveiligheid Touwlaan (2023)	200.577	200.577	-	-
Elementen 2024	189.255	158.702	-	-
Beschoeiing 2024	222.285	181.541	-	-
OVL mast 2024	50.000	51.138	-	-
Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas)	450.000	-	-	-
Groen 2024	100.000	69.849	-	-

Financiële vaste activa

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

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Herrubricering	Investerings	Afwaarderingen	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	43.657	-	-	-	-	43.657
Leningen aan woningbouwcorporaties	11.344.505	-	-	-	-	11.344.505
Leningen aan overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	1.260.472	23.511	-	28.361	-	1.255.622
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*	4.193.157	155.864	-	-	-	4.349.022
Totaal	16.841.791	155.864	-	28.361	-	16.992.805

Specificaties van de aandelen/effekten	Aantal	Nominale waarde per aandeel	Werkelijke waarde per aandeel
Vitens	31228	1	*)
Bank van Nederlandse Gemeenten	4563	2,5	*)

*) De werkelijke waarde per aandeel is niet
precies te bepalen, maar deze is in ieder
geval hoger dan de nominale waarde.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het betreft hier leningen die zijn verstrekt aan Cazas Wonen (voorheen Provides) ten behoeve van het ontwikkelen van de sociale woningbouw voorzieningen.

Overige langlopende leningen

Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar. De aflossingen ad € 28.361 hebben betrekking op reguliere, contractueel vastgestelde bedragen en daarnaast op de startersleningen via de SVN.

Uitzettingen korter dan één jaar APPA

Dit betreft de Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers (APPA) beleggingsfonds. Het fonds voor APPA was in 2021 opgenomen onder de vlottende activa onder overige uitzettingen. De looptijd van het fonds is langer dan een jaar en moet verantwoord worden onder de financiële vaste activa.

Vlottende activa

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie wordt het verloop in het volgende overzicht weergegeven:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	5.604.381	182.335
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	-5.774.166	0
Totaal	-169.785	182.335

Exploitatieoverzicht t per project	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 1-1-2024	Lasten 2024	Baten 2024	Gerealiseerde winst 2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Nog te realiseren lasten	Nog te realiseren baten	Progn. verwacht resultaat (- = positief)	Oppervlakte (m2)	Boekwaarde (€ per m2)
Binnenstad grondexploitatie incl. verliesvoorziening	-250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Europakwartier Oost	80.215	80.215	102.120	0	0	182.335	4.898.665	6.353.000	- 1.272.000	23.554	8
Totaal	-169.785		102.120	0	0	182.335	4.898.665	6.353.000	- 1.272.000		

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	5.633.704	6.182.623
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	18.301.249	17.404.022
Overige vorderingen	2.105.786	1.840.327

Vorderingen op openbare lichamen

Dit onderdeel van de balanspost betreffen de vorderingen op de belastingdienst, zoals het BTW compensatiefonds.

Oninbaarheid debiteuren

Onderdeel van de balanspost overige vorderingen zijn de voorzieningen voor oninbaarheid op een drietal soorten debiteuren zoals de gemeente IJsselstein deze sinds 2015 kent. Er is een voorziening voor: algemene debiteuren, voor debiteuren met betrekking tot sociale zaken in beheer bij de WIL en één voor alle belastingdebiteuren in beheer bij de BSR. Deze voorziening is een correctiepost op het totaal van overige vorderingen op basis van historische informatie inzake oninbaarheid. Onderstaand het verloopoverzicht hiervan.

Soort voorziening oninbaar (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Dubieuze debiteuren algemeen	32.775	32.727
Dubieuze debiteuren SOZA	521.340	653.480
Dubieuze debiteuren belastingen	235.716	261.807
Totaal	789.831	948.014

Liquide middelen

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

(Bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	16.633	4.281
Bankensaldi	256.620	255.611

Drempelbedrag banksaldi

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden (schatkistbankieren). Er is een drempelbedrag ingesteld afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Onderstaand een overzicht per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	1924,5595				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	253	255	254	252	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.672	1.669	1.670	1.672	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
		Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	96.228				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	96.228				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1924,5595				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.979	23.212	23.406	23.202	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	253	255	254	252	

Overlopende Activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:		
Europese overheidslichamen	-	-
Het Rijk	2.023.768	1.723.696
Overige Nederlandse overheidslichamen	797.578	906.968
Overige overlopendeactiva, uitgesplitst naar:		
Vooruitbetaalde bedragen	806.796	1.036.836
Nog te ontvangen bedragen	1.043.665	944.477
Totaal	4.671.807	4.611.978
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	-	-

Overlopende activa >€50K

Vooruitbetaalde bedragen betreffen posten waarvan de last in het daaropvolgende jaar hoort, maar waarvan aantoonbaar is dat de factuur in het lopende verslagjaar ontvangen en betaald is. Nog te ontvangen bedragen betreffen posten waarvan de lasten in het huidige boekjaar horen maar de facturen in het daaropvolgende jaar ontvangen worden.

De belangrijkste overige overlopende activa (> € 50.000) zijn:

Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen > € 50.000	Bedrag
VNG Contributie 2025	61.428
Huur Overtoom 7 1ste kwartaal 2025	91.080
Nota Overheid Achmea	84.050
Subsidiebudget MCO programma/Isolatiegelden	477.213
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 50.000	323.066
SKB rente 4e kwartaal 2024	169.857
Overige nog te ontvangen bedragen < € 50.000	344.605
2024-2025 Afr elektra hoofdriolering 250982	52.022
2024 Afr gas Baden Powellweg 3 250468	132.538
2024 Afr elektra O Nassaulaan 50 250365	52.606
Loonk Projectleider Lokaal Werkteam	50.115
Intersolve	56.593
Totaal	1.981.313

Van openbare lichamen ontvangen voorschot bedragen met uitkeringen van een specifiek bestedingsdoel

Hieronder treft u een overzicht aan van de van openbare lichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen van een specifiek bestedingsdoel.

Uitkering	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Ontvangen	Boekwaarde 31-12-2024
WIL wsw	135.680	34.563	135.680	34.563
VRU	40.000	-	40.000	-
RBL	146.144	155.827	146.144	155.827
BSR	124.201	179.393	124.201	179.393
ODRU	-	69.565	-	69.565
RHC	8.500	13.267	8.500	13.267
RMN	322.619	345.943	322.619	345.943
CAK	15.635	18.819	15.635	18.819
Specifieke uitkering IZA	50.731	16.800	50.731	16.800
U16	20.434	-	20.434	-
Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	1.957.402	1.357.661	1.957.402	1.357.661
Min. SOZA nto vangnetuitkering	-	175.920	-	175.920
2024 GGDrU afr maatwerk	-	108.410	-	108.410
Gemeentefonds	-	53.952	-	53.952
Totaal	2.821.346	2.630.664	2.821.346	2.630.664

Toelichting passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves	10.351.939	11.599.948
Bestemmingsreserves	19.929.826	14.528.629
Nog te bestemmen resultaat	2.463.924	2.227.620

Reserves

Excel-tabel

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	10.351.939	1.248.009	11.599.948
Bestemmingsreserves	19.015.645	-4.487.016	14.528.629
Egalisatiereserves	914.181	-914.181	0
Totaal	30.281.765	-4.153.188	26.128.577

Reserves

(Bedragen in €)	(Bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	Algemene reserve	10.351.939	2.654.476	2.702.814	1.296.347	11.599.948
Totaal algemene reserve	Totaal algemene reserve	10.351.939	2.654.476	2.702.814	1.296.347	11.599.948
BR Abbink Spainkstraat 36	Abbink Spainkstraat 36	22.640	-	22.640	-	-
BR Baggeren	Baggeren	214.999	-	214.999	54.364	54.364
BR Decentralisaties	Decentralisaties	1.819.167	-	2.000.000	180.833	-
BR Dekking kapitaallasten	Dekking kapitaallasten	10.668.215	-	735.311	-	9.932.904
BR Duurzaamheid	Duurzaamheid	242.000	-	64.536	158.844	336.308
BR Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	730.151	-	730.151	128.701	128.701
BR Groot onderhoud gebouwen	Groot onderhoud gebouwen	1.605.610	-	1.712.594	106.984	-0
BR IHP	IHP	1.421.755	-	-	-	1.421.755
BR Leefbaarheid	Leefbaarheid	-	-	-	-	-
BR Mobiliteit	Mobiliteit	-	25.000	-	-	25.000
BR Nagekomen kosten GREX Binnenstad	Nagekomen kosten GREX Binnenstad	-	250.000	47.296	-	202.705
BR Opschorting prestaties	Opschorting prestaties	785.041	1.122.953	1.149.850	537.850	1.295.994
BR Planschade	Planschade	106.000	-	-	-	106.000
BR Project IJsselveld Oost	Project IJsselveld Oost	313.458	-	94.930	-	218.528
BR Reserve Projecten	Projecten	886.609	479.336	759.575	-	606.371
BR Woningbouwopgave	Woningbouwopgave	200.000	-	-	-	200.000
Totaal Bestemmingsreserves		19.015.645	1.877.289	7.531.882	1.167.576	14.528.629
ER Afvalstoffenheffing	Afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-
ER Rioolheffing	Rioolheffing	914.181	314.105	1.228.286	-	-0
Totaal Egalisatiereserves		914.181	314.105	1.228.286	-	-0
Totaal		30.281.765	4.845.870	11.462.981	2.463.923	26.128.577

Toelichting reserves

Algemene reserve

De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen en heeft als doel de gemeente de mogelijkheid te bieden om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Na (eerdere) besluiten zijn in 2024 onttrekkingen gedaan aan de algemene reserve voor:

- Tijdelijk loket huishoudelijke ondersteuning (€ 137.500);
- Bijdrage aan het groot onderhoud van IBOR (€ 1.967.447);

- Pilot thuisbezorgen ID bewijzen (€ 16.000);
- Registratiesysteem Sociaal Domein (€ 200.000);
- Optimaliseren techniek raadzaal (€ 15.000);
- Dekking klimaatmiddelen (€ 366.867).

Daarnaast is besloten om de volgende stortingen te doen in de Algemene reserve:

- Het resultaat over 2023 (€ 1.296.347);
- Opheffen van de reserve decentralisaties (€ 2 miljoen);
- Hybride werken (€ 290.476);
- Grondopbrengsten (€ 38.000);
- Formatie van Oekraïners (€ 326.000).

Bestemmingsreserves

Reserve A. Spainkstraat 36

Bij de aankoop van het voormalige Pulsegebouw door de gemeente is vastgesteld dat Pulse de gemeente een vergoeding verschuldigd is, omdat hun vermogen is opgebouwd door middel van gemeentelijke subsidies. De hoogte van deze vergoeding is bepaald op € 593.000.

De raad heeft bij najaarsrapportage 2012 besloten dit bedrag te doteren aan deze nieuwe bestemmingsreserve. Het bedrag kan ingezet worden voor onvoorziene toekomstige lasten die betrekking hebben op dit gebouw en de toekomstige verkoop. In 2024 is het gebouw verkocht en is het restant van de reserve onttrokken om gemaakte kosten te dekken. Hierdoor is er een bedrag van € 22.640 onttrokken.

Reserve baggeren

De reserve is in juli 2018 ingesteld via resultaatbestemming van de jaarrekening 2017. De reserve is bestemd voor bijdragen aan het baggeren van de watergangen. Via de resultaatbestemming in de jaarstukken 2023 is € 54.364 toegevoegd. In 2024 zijn hier geen kosten op gemaakt. Daarnaast is er € 214.999 onttrokken n.a.v. het raadsvoorstel IBOR en gestort in de voorziening civiele kunstwerken.

Reserve Decentralisaties

De raad heeft bij de behandeling van de Jaarstukken 2023 besloten de reserve Decentralisaties per 1 januari 2024 vrij te laten vallen, de vrijval ten gunste van de Algemene reserve te brengen en de reserve op te heffen. Dit is in 2024 verwerkt, waardoor de reserve is vervallen.

Reserve Dekking kapitaallasten

Deze reserve is gevormd ter dekking van de kapitaallasten van een aantal investeringen. Er is in 2024 € 735.311 onttrokken aan deze reserve op basis van de reguliere dekking kapitaallasten.

Reserve Duurzaamheid

Bij de Q3 rapportage 2023 heeft de raad besloten om de reserve Duurzaamheid te vormen. Deze reserve is om de beschikbaar gestelde klimaat-/ duurzaamheidsmiddelen vanuit het rijk te reserveren om in de komende jaren te besteden aan (ondersteunende) maatregelen om de klimaatdoelen te behalen. Bij de resultaatbestemming jaarstukken 2023 is besloten om € 158.844 te storten in deze reserve. Daarnaast is er € 64.536 onttrokken voor duurzaamheidsdoeleinden.

Reserve Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken

Deze reserve is in juli 2017 ingesteld via resultaatbestemming van de jaarrekening 2016. De reserve is

bestemd voor bijdragen aan het beheer van het groot onderhoud civieltechnische kunstwerken (bruggen). Via de resultaatbestemming in de jaarstukken 2023 is € 128.701 toegevoegd. In 2024 zijn hier geen kosten op gemaakt. Daarnaast is er € 730.151 onttrokken n.a.v. het raadsvoorstel IBOR en gestort in de voorziening civiele kunstwerken.

Reserve Groot onderhoud gebouwen

Bij het in 2024 vastgestelde raadsvoorstel MJOP gebouwen is besloten om deze reserve op te heffen en het saldo per 01-01-2024 van € 1.712.594 te onttrekken en toe te voegen aan de voorziening groot onderhoud gebouwen.

Egalisatiereserve Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP)

Deze reserve is gevormd uit de voordelen in de eerste jaren, inzake vervanging van de onderwijshuisvesting conform het integraal huisvestingsplan onderwijs. Dit om incidentele lasten en baten in latere jaren op te kunnen vangen. Op basis van het actuele IHP is er in 2024 niets onttrokken.

Reserve Leefbaarheid

De reserve leefbaarheid is een reserve voor het (mee)bekostigen van natuur, recreatie, cultuurhistorie en cultuur bij woningopgave. In 2024 zijn er geen stortingen of onttrekkingen geweest.

Reserve Mobiliteit

De reserve Mobiliteit is een reserve voor het (mee)bekostigen van infrastructurele werken bij woningopgave. In 2024 is er een bijdrage van derde van € 25.000 gestort. Er zijn geen onttrekkingen geweest.

Reserve opschorting prestaties

In deze reserve worden de budgetten gestort die vanwege het opschorten van prestaties later, in het komende jaar, worden besteed. Het is uitsluitend aan de raad om te bepalen of deze budgetten daadwerkelijk in deze reserve worden gestort. Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening wordt aan de raad voorgelegd om resterende incidentele budgetten al dan niet toe te voegen aan de reserve. De dotaties aan deze reserve worden uiterlijk het volgende jaar onttrokken ten behoeve van de uitvoering van de opgeschoven werkzaamheden. In 2024 is conform resultaatbestemming 2023 € 537.850 toegevoegd aan deze reserve en voor € 1.149.850 onttrokken. Bij de Q3 rapportage 2024 is besloten om € 1.072.953 toe te voegen aan de reserve om te kunnen besteden in 2025. Daarnaast is bij het voorstel verzamelbegrotingswijziging besloten om € 50.000 toe te voegen aan deze reserve om te kunnen besteden in 2025.

Reserve Planschade

Conform de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 is een bedrag van € 106.000 gereserveerd in verband met mogelijke planschade voor de periode van 5 jaar. In 2024 hebben wij geen uitgaven gehad voor planschade.

Reserve project IJsselveld oost

Deze reserve is in 2009 ingesteld bij de vaststelling van de Jaarrekening 2008. Gezien de omvang en complexiteit van dit project zal het uitgavenpatroon niet altijd synchroon lopen met de begrotingsjaren. Op 8 juni 2023 heeft de raad besloten om de bestedingswijze van de reserve aan te passen en onttrekkingen te doen op basis van werkelijk gemaakte kosten. In 2024 zijn er voor € 94.930 aan kosten gemaakt. Deze zijn ook onttrokken aan de reserve.

Reserve Projecten

De reserve Projecten is gevormd bij de jaarrekening 2023. Deze reserve is voor het meerjarig beschikbaar houden van middelen voor projecten en het dekken van projectkosten. De projecten worden apart geadmistreerd, zie ook de paragraaf Projecten. In 2024 is er € 759.575 onttrokken en € 479.336 gestort in de reserve.

Reserve Woningbouwopgave

Conform de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2020 is ten behoeve van het realiseren, in de breedste zin van het woord, van de woningbouwopgave een reserve gevormd. In 2024 zijn er geen onttrekkingen en stortingen geweest.

Reserve nagekomen kosten Grex Binnenstad

Bij de Jaarstukken 2023 is besloten om de Grondexploitatie Binnenstad af te sluiten. Er zijn nog wel een aantal kosten die nog moeten worden gemaakt, hiervoor hebben we een reserve gevormd van € 250.000. In 2024 is hier € 47.296 van uitgegeven. Voorheen was een voorziening gevormd voor het opvangen van de "nagekomen kosten Grex Binnenstad", echter dient er vanuit het BBV hiervoor een reserve te worden gevormd. Daarom is dit in 2024 gecorrigeerd en is de bijdrage van € 250.000 overgeheveld van de voorziening naar deze reserve. Ook de gemaakte kosten zijn uit deze reserve onttrokken.

Egalisatiereserves

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Deze reserve heeft tot doel het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor de afvalstoffenheffing. Het saldo van kosten en opbrengsten (kostendekkendheid) van alle producten van de afvalstoffenheffing wordt onttrokken aan- of gestort in de egalisatiereserve. Bij het berekenen van de kostendekkendheid is gebleken dat er meer kosten zijn gemaakt dan dat er inkomsten waren. Dit houdt in dat het verschil moet worden onttrokken. Maar omdat deze reserve leeg is zal er niets worden onttrokken.

Egalisatiereserve rioolheffing

Deze reserve is opgeheven door wetgeving vanuit het BBV. Hiervoor in de plaats is de egalisatievoorziening rioolheffing gekomen. Het saldo van deze reserve wordt in de voorziening gestort.

Voorzieningen

Toelichting

De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

- voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
- egalisatievoorzieningen
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Excel-tabel

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.531.202	753.217	6.284.419
Egalisatievoorzieningen	1.634.509	5.339.460	6.973.970
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	18.401.416	1.023.301	19.424.717
Totaal	25.567.128	7.115.978	32.683.106

Voorzieningen details

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

(bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
Loonkosten RVU regeling	-	60.661	-	-	60.661
Pensioenen wethouders	4.830.036	915.108	348.312	-	5.396.832
Verlofsparen	701.166	125.760	-	-	826.926
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.531.202	1.101.529	348.312	-	6.284.419
Achterstallig onderhoud gebouwen	52.391	-	-	-	52.391
Achterstallig onderhoud half verharde paden	489	-	-	-	489
Achterstallig onderhoud wortelopdruk	71.430	-	46.834	-	24.596
Achterstalling onderhoud groen	1.200.000	-	511.881	-	688.119
Asfaltwegen/bestratingen	143.511	2.807.113	768.697	-	2.181.927
Borden	-	14.850	-	-	14.850
Civiele kunstwerken	-	328.987	-	-	328.987
Groen	-	456.863	236.946	-	219.917
Groot onderhoud gebouwen	-	2.325.816	286.628	-	2.039.188
Nagekomen kosten Grex Binnenstad	-	-	-	-	-
Onderhoud Parkeergarages	59.298	-	-	59.298	-0
OVL	-	100.000	9.748	-	90.252
Spelen	-	69.620	-	-	69.620
Straatmeubilair	-	47.660	-	-	47.660
Verkeersregelininstallaties	107.392	-	19.173	-	88.219
Water	-	100.000	25.815	-	74.185
Rioolheffing	-	1.053.572	-	-	1.053.572
Totaal egalisatievoorzieningen	1.634.509	7.304.481	1.905.722	59.298	6.973.970
Werkzaamheden rioleringen	18.401.416	1.766.646	743.345	-	19.424.717
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	18.401.416	1.766.646	743.345	-	19.424.717
Totaal Voorzieningen	25.567.128	10.172.656	2.997.380	59.298	32.683.106

Voorzieningen toelichting

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening Loonkosten Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

De voorziening RVU is in 2024 gevormd. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat er een voorziening moet worden gevormd voor de regeling vervroegd uittreden. Deze voorziening wordt jaarlijks getoetst. In 2024 is er € 60.661 toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening Pensioenen Wethouders

De voorziening is als gevolg van de APPA wetgeving in 2006 gevormd. Het doel van deze voorzieningen is om zowel de oude als de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een actuariële berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen.

In de begroting is rekening gehouden met een dotatie ten laste van de exploitatie van € 50.000. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde actuariële berekening. In 2024 hebben wij € 915.108 moeten bijstorten. Dit doordat de rekenrente is gedaald en de indexatie van de pensioenen. Daarnaast is er een onttrekking geweest van € 348.312 voor de uitbetaling van pensioenen.

Voorziening Verlofsparen

De voorziening Verlofsparen is in 2022 gevormd. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat er een voorziening moet worden gevormd voor verlofuren die meerjarig gespaard mogen worden. Deze voorziening wordt jaarlijks getoetst. In 2024 is er € 125.760 toegevoegd aan de voorziening.

Egalisatievoorzieningen

In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt voor kapitaalgoederen waarvoor een voorziening in het leven is geroepen ingegaan op:

- beleidskader
- daaruit vloeiende financiële consequenties en
- vertaling van die consequenties in de begroting.

Voorziening achterstallig onderhoud gebouwen

Na inspecties was geconstateerd dat er sprake is van achterstallig onderhoud aan de Utrechtsestraat 14 (oude burgemeesterswoning) en de Waag. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud gebouwen in het leven geroepen. In 2023 was het achterstallig onderhoud aan de Utrechtsestraat al verholpen. Het laatste deel van het achterstallig onderhoud aan De Waag zou in 2024 worden verholpen. Echter zijn deze werkzaamheden doorgeschoven naar 2025. Hierdoor zijn er in 2024 geen kosten gemaakt ten laste van deze voorziening.

Voorziening Onderhoud achterstallig onderhoud wortelopdruk

Bij de actualisatie van het beheerplan wortelopdruk was geconstateerd dat er sprake was van achterstallig onderhoud met betrekking tot wortelopdruk van € 420.400. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud wortelopdruk in 2020 in het leven geroepen. In 2024 is hier € 46.834 van uitgegeven.

Voorziening achterstallig onderhoud groen

Bij de technische schouw van het groenonderhoud is achterstallig onderhoud geconstateerd. Achterstallig onderhoud dient conform de BBV-richtlijnen als last genomen te worden en vervolgens via een voorziening beschikbaar gesteld te worden om het achterstallig onderhoud in de komende jaren te kunnen herstellen. Hiervoor is de voorziening achterstallig onderhoud groen in het leven geroepen. In 2024 zijn er voor € 511.881 aan uitgaven geweest ten laste van de voorziening.

Voorziening asfaltwegen/ bestratingen

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van asfaltwegen en bestratingen en is gebaseerd op het beheerplan wegen. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan wegen plaats.

Voorziening Borden

Deze voorziening is voor de kosten van groot onderhoud van het bordenareaal en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening Civiele kunstwerken

Deze voorziening is voor de kosten van groot onderhoud van civiele kunstwerken en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening Groen

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van groen en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening Groot onderhoud gebouwen

Deze voorziening is in 2024 gevormd na vaststelling van het voorstel MJOP gebouwen op 12 december 2024. Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud van de gemeentelijke panden gedekt. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan MJOP gebouwen plaats.

Voorziening nagekomen kosten Grex Binnenstad

In 2024 is deze voorziening omgevormd tot een reserve. Volgens huidige BBV richtlijnen dient er voor deze kosten een reserve te worden gevormd en geen voorziening. (zie toelichting reserves hierboven).

Voorziening onderhoud Parkeergarages

Op 12 december 2024 heeft de raad het voorstel MJOP gebouwen vastgesteld. In dat voorstel is opgenomen om het saldo van deze voorziening te onttrekken en te storten in de nieuwe voorziening groot onderhoud gebouwen.

Voorziening Spelen

Deze voorziening is voor de kosten van groot onderhoud van de speeltoestellen en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening Straatmeubilair

Deze voorziening is voor de kosten van groot onderhoud van het straatmeubilair en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening Openbare verlichting

Deze voorziening is voor de kosten van groot onderhoud van de openbare verlichting en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Voorziening verkeersregelininstallaties

Deze voorziening is voor de kosten van het groot onderhoud van de verkeersregelininstallaties en is gebaseerd op het beheerplan verkeersregelininstallaties. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan verkeersregelininstallaties plaats.

Voorziening Water

Deze voorziening is voor de kosten van het baggeren en is gebaseerd op het beheerplan IBOR. Onttrekkingen en stortingen uit deze voorziening vindt overeenkomstig het beheerplan IBOR plaats.

Egalisatievoorziening rioolheffing

Deze voorziening is in plaats gekomen van de egalisatiereserve rioolheffing. Deze voorziening heeft tot doel het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor de rioolheffing. Het saldo van kosten en opbrengsten (kostendekkendheid) van alle producten van de rioolheffing wordt onttrokken aan of gestort in de egalisatiereserve.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening werkzaamheden rioleringen

Deze voorziening is voor de kosten van de vervangingen van de riolering en is gebaseerd op het Water en rioleringsplan (WRP) 2025-2028. Onttrekking uit deze voorziening vindt overeenkomstig het WRP plaats. De voorziening Riolering bestaat uit twee onderdelen: "groot onderhoud riolering" en "niet uitgevoerde werkzaamheden riolering". Bij de vaststelling van het WRP is besloten om het deel van de "niet uitgevoerde werkzaamheden" toe te voegen aan het deel van "groot onderhoud riolering". Dit omdat we met het nieuwe WRP weer een nul-situatie creëren. Wanneer werkzaamheden niet in het huidige jaar hebben plaatsgevonden vallen ze vrij uit het onderdeel "groot onderhoud riolering" en worden ze toegevoegd aan het onderdeel "niet uitgevoerde werkzaamheden riolering". Als we voor deze interne verrekeningen corrigeren bedroegen de dotatie aan deze voorziening in 2024 € 1.766.646 en er werd € 743.345 onttrokken.

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

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 2024	31-12-
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	35.900.904		34.416.657
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	425.209		396.848
Waarborgsommen	6.290		6.570
Totaal	36.332.403		34.820.075

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 12-2024	31-
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	35.900.904		- -1.484.247	34.416.657	
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	425.209		- -28.361	396.848	
Waarborgsommen	6.290	280	-	6.570	
Totaal generaal	36.332.403	280	-1.512.608	34.820.075	

Vlottende passiva

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	6.647.479	5.285.838
Overlopende passiva	9.923.720	9.294.786
Totaal	16.571.200	14.580.624

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige schulden	4.587.328	5.285.838
Totaal	4.587.328	5.285.838

Overlopende passiva

bedragen in €	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar:		
Van EU ontvangen	-	-
Van het Rijk ontvangen	5.136.183	4.935.259
Van overige overheidslichamen ontvangen	384.538	870.926
Overige overlopende passiva, uitgesplitst naar:	-	-
Vooruit ontvangen bedragen	214.351	534.660
Nog te betalen kosten	4.188.649	2.953.940
Totaal	9.923.720	9.294.786

Verloopoverzicht van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

Uitkering	Boekwaarde 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 2024	31-12-
Onderwijsachterstandenbeleid	113.129	690.430	627.615		175.944
Belastingdienst SPUK	11.740	-	-		11.740
Min BZK Huisvesting kwetsbare groepen	1.748.310	-	1.200.000		548.310
BRIM 2011 (RK kerk)	81.504	-	-		81.504
Recreatie om de stad	950.308	-	-		950.308
RRE	24.918	-	-		24.918
ZonMw beschermd wonen	244.124	447.283	234.999		456.408
ZonMw kracht van relaties	52.760	-	52.760		-
ZonMw gebiedsgericht samenwerken	8.866	-	8.866		-
Onderwijsvertraging COVID-19	146.237		108.333		37.904
ImpulsSubsidie	78.788	-	6.855		71.933
SPUK ventilatie Cals	167.835	-167.835	-		-
SPUK energie armoede	402.850	-	115.685		287.165
SPUK Onderwijsroute inburgering	-	61.753	29.868		31.885
Wet Inburgering	110.561	691.672	520.624		281.609
Lokaal preventieakkoord	28.210	-	-		28.210
Transformatiebudget	49.460	-	-		49.460
Zwerfafval	2.557	38.732	-		41.289
Verbeter de binnenstad	677	-	677		-
Onderst.gelden Corona toegang	3.000	-	-		3.000
RVO CDOKE	336.650	102.923	186.866		252.707
Spuk Digitale informatie	-	32.436	32.436		-
Restauratiefonds	21.396	21.396	-		42.792
Lokale aanpak isolatie	451.380	728.937	42.176		1.138.141
Brede Spuk	73.737	531.639	572.046		33.330
Integraal Zorgakkoord	95.450	1.691.662	1.706.543		80.569
Energie openbare zwembaden	316.274	-	-		316.274
Doorfietsroute U-N-IJ (2021) bijdrage Rijk	85.935	-	36.121		49.814
Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas) Bijdrage Provincie	-	342.585	-		342.585
Transitie landelijk gebied	-	15.800	-		15.800
Sanering verkeerslawaaï	-	96.756	-		96.756
Fietsstraat	-	108.468	-		108.468
Specifieke uitkering stimulering sport n bal	-	87.296	-		87.296
Bijdragen projecten	-	160.067	-		160.067
Totaal	5.606.656	5.682.000	5.482.470		5.806.185

Belangrijkste overige overlopende passiva (> 50.000)

Nog te betalen/ te ontvangen bedragen > € 50.000	Bedrag
Bijdrage Ahold parkeergarage 2025	89.985
Bijdrage vergroenen Bratislavastraat	138.588
Speeltoestellen	126.821
Overige nog te ontvangen bedragen < € 50.000	52.445
Afrekening WIL	740.806
RBL Afr. WMO	182.910
2024 AU ten onrechte ontv 2024-11	165.059
Eindafrekening UVP ODRU	210.366
Diverse OC locaties cocons Elementenverharding Scholman	70.420
Exploitatiebijdrage 2023-2024 Fulcotheater	400.965
Leerlingenvervoer 12-2024	67.665
Nog te betalen rente geldleningen og op 31-12-2024	57.327
Overige nog te betalen bedragen < € 50.000	1.185.244
Totaal	3.488.600

Waarborgen en garanties

Categorie geldnemer naar beleidsterrein	Oorspronkelijk bedrag	Percentage garantstelling	Restant 31-12-2023	Restant 31-12-2024
Volkshuisvesting (Provides)	95.804.607	50,00%	47.902.304	44.902.304
Welzijn (zorginstellingen)	20.728.805	100,00%	10.791.635	9.445.362
Hypotheek garanties voor 1995	-	100,00%	191.992	191.992
Totaal	116.533.412		58.885.932	54.539.658

Niet uit balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen, waarbij is uitgegaan van verplichtingen met een jaarlijkse materialiteit groter dan € 200.000.

Bibliotheek

Huurovereenkomst bibliotheek, looptijd tot 2031 bedraagt jaarlijks € 375.000.

ICT samenwerking gemeente Gouda

Er is een overeenkomst met de gemeente Gouda voor het verzorgen van de ICT structuur voor de gemeente IJsselstein. De jaarlijkse bijdrage wordt voornamelijk gebaseerd op het aantal gebruikers en ligt voor 2024 op € 666.000.

Verzekeringen op jaarbasis

Diverse verzekeringspremies (inclusief fee):	
Centraal Beheer Achmea	€ 106.500
Ecclesia	€ 262.457
Nationale Nederlanden	€ 13.445
SAA verzekeringen	€ 241
Totale premies verzekeringen	€ 382.643

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na Wijziging			Rekening 2024			Verschil Begr.Rek. 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.751.229	616.230	2.134.999	2.790.727	616.230	2.174.497	3.884.755	929.345	2.955.411	-1.094.028	-313.115	-780.914
2 Openbare orde en veiligheid	3.695.559	0	3.695.559	3.845.548	0	3.845.548	3.723.164	0	3.723.164	122.384	0	122.384
3 Wonen en ruimte	24.732.530	15.144.781	9.587.749	42.278.548	25.783.528	16.495.020	42.130.863	25.682.716	16.448.147	147.685	100.812	46.873
4 Onderwijs, sport en cultuur	9.535.344	2.191.325	7.344.019	9.746.004	2.510.390	7.235.614	11.286.194	4.047.689	7.238.505	-1.540.190	-1.537.299	-2.891
5 Inkomen, jeugd en Wmo	40.859.631	8.063.547	32.796.084	45.204.108	10.507.971	34.696.137	47.897.750	14.071.325	33.826.424	-2.693.642	-3.563.354	869.713
Subtotaal	81.574.293	26.015.883	55.558.410	103.864.935	39.418.119	64.446.816	108.922.725	44.731.074	64.191.651	-5.057.790	-5.312.955	255.165

Overhead

Exploitatie	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na Wijziging			Rekening 2024			Verschil Begr.Rek. 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	10.951.469	668.530	10.282.939	11.216.938	668.530	10.548.408	11.249.742	852.078	10.397.664	-32.804	-183.548	150.744
Subtotaal	10.951.469	668.530	10.282.939	11.216.938	668.530	10.548.408	11.249.742	852.078	10.397.664	-32.804	-183.548	150.744

Overzicht van baten en Lasten Algemene dekkingsmiddelen

Excel-tabel

Exploitatie	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na Wijziging			Rekening 2024			Verschil Begr.Rek. 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	589.943	5.521.205	- 4.931.262	543.228	5.519.927	- 4.976.699	513.746	5.562.457	- 5.048.711	29.482	- 42.530	72.012
algemene uitkeringen	-62.000	64.204.623	- 64.266.623	-62.000	64.415.571	- 64.477.571	0	64.391.153	- 64.391.153	- 62.000	24.418	-86.418
dividend	0	20.345	-20.345	0	20.345	-20.345	0	8.378	-8.378	0	11.967	-11.967
saldo van de financieringsfunctie	-114.892	8.016	-122.908	93.643	216.551	-122.908	13.219	767.260	-754.041	80.424	- 550.709	631.133
overige algemene dekkingsmiddelen	3.248.712	55.000	3.193.712	1.110.155	55.000	1.055.155	0	0	0	1.110.155	55.000	1.055.155
Subtotaal	3.661.763	69.809.189	- 66.147.426	1.685.026	70.227.394	- 68.542.368	526.965	70.729.249	- 70.202.283	1.158.061	- 501.855	1.659.915

Overzicht VPB en Overige

Exploitatie	Begroting 2024 primitief			Begroting 2024 na Wijziging			Rekening 2024			Verschil Begr.Rek. 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
8 Onvoorzien	40.450	0	40.450	40.450	0	40.450	0	0	0	40.450	0	40.450
9 VPB	0	0	0	0	0	0	2.461	0	2.461	-2.461	0	-2.461
Subtotaal	40.450	0	40.450	40.450	0	40.450	2.461	0	2.461	37.989	0	37.989

Overzicht Mutatie Reserve en Voorzieningen

Exploitatie	Begroting 2024 primitief					Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Bestuur en organisatie	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	39.188	0	-39.188	0	0	39.188	0	-39.188	0	0	0	0	0
2 Openbare orde en veiligheid	0	0	27.052	22.483	-4.569	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Wonen en ruimte	0	0	345.939	844.050	498.111	0	0	6.141.006	1.154.149	- 4.986.857	0	0	7.899.431	2.197.590	- 5.701.841	0	0	-1.758.425	- 1.043.441	714.984
4 Onderwijs, sport en cultuur	0	0	615.079	257.909	- 357.170	0	0	2.527.702	2.100.000	-427.702	0	0	2.666.787	2.100.000	- 566.787	0	0	-139.085	0	139.085
5 Inkomen, jeugd en Wmo	0	0	27.861	17.542	-10.319	0	0	726.629	383.280	-343.349	0	0	700.559	383.280	-317.279	0	0	26.070	0	- 26.070
6 Overhead	0	0	127.470	83.327	- 44.143	0	0	157.016	165.000	7.984	0	0	157.016	165.000	7.984	0	0	0	0	0
7 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	0	0	1.151.589	1.280.311	128.722	0	0	9.591.541	3.802.429	- 5.789.112	0	0	11.462.981	4.845.870	- 6.617.111	0	0	-1.871.440	- 1.043.441	827.999

Totaal

Exploitatie	Begroting 2024 primitief					Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
Gerealise	96.227.9	96.493.6	1.151.589	1.280.311	-	116.807.3	110.314.0	9.591.541	3.802.4	704.1	120.701.8	116.312.4	11.462.981	4.845.8	-	-	-	-1.871.440	-	2.931.8

Exploitati	Begroting 2024 primitief					Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
erd totaal saldo van baten en lasten	75	02		1	136.9 05	49	43		29	94	93	01		70	2.227.6 19	3.894.5 44	5.998.3 58		1.043.4 41	13

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten - Overzicht

Incidentele posten	Lasten		Baten		Toelichting
	Reguliere exploitatie	Dotatie reserve	Reguliere exploitatie	Onttrekking reserve	
Programma 1					
Dotatie voorziening wethouderspensioenen	915.108	-	-	-	Omdat de rekenrente is gewijzigd is de voorziening wethouderspensioenen op de geactualiseerde benodigde niveau gebracht. Dit is een incidentele bijstorting.
Optimaliseren techniek raadszaal	-	-	-	15.000	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is incidenteel aan de reserve o.
Pilot thuisbezorgen ID bewijzen	-	-	-	16.000	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is uitgegeven.
Totaal programma 1	915.108	-	-	31.000	
Programma 3					
SPUK CDOKE	447.182	-	447.182	-	Dit betreffen inkomsten en uitgaven op een verkregen Rijkssubsidie CDOKE.
Spuk energie armoede	109.550	-	109.550	-	Dit betreffen inkomsten en uitgaven op een verkregen Rijkssubsidie energiearmoede.
Projecten	835.248	479.336	80.092	759.575	Voor de bekostiging van de projecten worden er stortingen en onttrekkingen gedaan aan de reserve. Daarnaast worden de gemaakte kosten verwerkt in de exploitatie.
Subsidie isolatiegelden	42.176	-	42.176	-	Dit betreffen inkomsten en uitgaven op een verkregen Rijkssubsidie isolatiegelden.
Sloopkosten Hitteschild 2-4	133.480	-	-	-	Voordat er grondoverdracht plaats kan vinden is uit veiligheidsoverwegingen het gebouw gesloopt.
Bijdrage Bovenwijkse voorzieningen	-	25.000	25.000	-	Door een projectontwikkelaar is een bijdrage gedaan aan de bovenwijkse voorzieningen. Deze is in de betreffende reserve gestort.
Geluidswerende voorzieningen 6 woningen	18.142	-	18.142	-	Voor het aanbrengen van geluidswerende voorzieningen op 6 woningen is subsidie ontvangen en uitgegeven.
Kosten betonreparatie garage	50.481	-	-	-	Voor het incidenteel herstellen van beton(rot) problematiek in de parkeergarage zijn incidentele kosten gemaakt.
Zwerfaval actie	18.343	-	18.343	-	Voor de actie tegen zwerfaval is subsidie ontvangen en uitgegeven.
Wettelijk verplichte energiebesparende maatregelen werf	27.155	-	-	-	Vanuit de OdrU zijn verplichtingen opgelegd om energiebesparende maatregelen uit te voeren in het gebouw van de werf.
Omgevingswet	-	503.403	-	521.407	Via circulaire is budget ontvangen voor het uitvoeren van de omgevingswet. Dit budget is in 2024 ook deels weer uitgegeven.
IBOR van algemene reserve naar voorzieningen	1.967.447	-	-	1.967.447	Ter dekking van het raadsvoorstel IBOR is een incidentele onttrekking aan de algemene reserve gedaan. Deze is daarna gestort in de daarvoor aangewezen voorziening(en).
Opbrengsten grondverkoop	-	38.000	74.212	-	Er waren incidenteel (niet begrote) grondverkoop gerealiseerd. Één daarvan is gestort in de algemene reserve.

Incidentele posten	Lasten		Baten		Toelichting
Mobiliteit (UP)	20.000	80.000	-	100.000	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Een deel is uitgegeven en een deel is in de reserve gestort om in 2025 uit te geven.
IBOR beleid	32.000	-	-	32.000	Voor het incidenteel opstellen van IBOR beleid zijn kosten gemaakt. Deze zijn onttrokken aan de reserve.
Economische visie (UP)	-	-	-	15.000	Vanuit de reserve was incidenteel budget beschikbaar gesteld.
Stadsmarketing (UP)	-	-	-	10.000	Vanuit de reserve was incidenteel budget beschikbaar gesteld.
Landelijk gebied (UP)	-	-	-	9.427	Vanuit de reserve was incidenteel budget beschikbaar gesteld.
Bebording Nedereindse plas (UP)	-	52.270	-	-	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit is niet uitgegeven en in de reserve gestort om in 2025 uit te geven.
Civiele kunstwerken (UP)	-	150.000	-	-	Vanuit het beheerplan civiele kunstwerken was incidenteel extra geld beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van werkzaamheden. Omdat deze niet allemaal zijn uitgevoerd is het budget gestort in de reserve.
Egalisatie reserve rioolheffing	1.367.677	314.105	-	1.228.286	In de begroting was een incidentele onttrekking uit de reserve voorzien om de stijging van de rioolheffing te drukken. Daarnaast is de egalisatiereserve opgeheven en is dit bedrag gestort in een egalisatievoorziening rioolheffing.
Aandacht hotspots groenvoorziening	50.000	-	-	-	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is uitgegeven.
Inventariseren onderdelen voor verbeterde binnenstad	12.491	-	-	-	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is uitgegeven.
Actualiseren Woonvisie	16.600	-	-	-	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is uitgegeven.
Uitvoering hondenbeleid	8.842	-	-	-	Door de raad was incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit budget is uitgegeven.
Klimaatmiddelen	-	-	-	366.867	Vanuit de reserve was incidenteel budget beschikbaar gesteld.
Hybride werken	-	290.476	-	-	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Een deel is volgens planning in de reserve teruggestort.
Fietspaaltjes (UP)	-	15.000	-	-	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit is niet uitgegeven en in de reserve gestort om in 2025 uit te geven.
MJOP gebouwen van reserve naar voorziening	1.712.594	-	-	1.712.594	In het vastgestelde raadsvoorstel MJOP gebouwen was een onttrekking voorzien aan de reserve. Dit bedrag is daarna gestort in de daarvoor bestemde voorziening.
Onttrekkingen reserves IBOR t.b.v. voorzieningen	945.150	-	-	945.150	In het vastgestelde raadsvoorstel IBOR was een onttrekking voorzien aan de reserve. Dit bedrag is daarna gestort in de daarvoor bestemde voorziening.
Soortenmanagement plan & visie	64.536	-	-	64.536	Voor het vaststellen van een soortenmanagement

Incidentele posten	Lasten		Baten		Toelichting
en uitvoeringsagenda duurzaamheid					plan & visie en uitvoeringsagenda duurzaamheid is budget beschikbaar gesteld vanuit de reserve. Dit budget is ook uitgegeven.
Actualisatie voorziening nagekomen kosten Grex binnenstad naar reserve	47.296	250.000	250.000	47.296	De voorziening nagekomen kosten GREX Binnenstad is opgeheven en hiervoor in de plaats is een reserve gekomen. De gemaakte kosten zijn uit de reserve onttrokken.
Totaal programma 3	7.926.389	2.197.590	1.064.697	7.779.584	
Programma 4					
UP Pilot gelijke kansen voor elk kind	-	50.000	-	50.000	Betreft een uitgestelde prestatie voor de pilot gelijke kansen voor elk kind. Dit is een incidenteel budget
UP Spreiden uitvoeringsbudget cultuur	50.000	50.000	-	-	Door de raad was incidenteel uitvoeringsbudget cultuur beschikbaar gesteld. Dit is verspreidt over 2024 en 2025
Vermogensgarantie Fulcotheater	400.965	-	-	-	Dit betreft de eindafrekening van de vermogensgarantie van het fulcotheater. Dit zijn incidentele kosten
Actualiseren archeologische routekaart	26.068	-	27.484	-	Betreft een ontvangen subsidie voor actualiseren archeologische routekaart. Dit is een incidenteel project
Abbink Spaink	-	-	-	22.640	Voor de gemaakte kosten voor de verkoop van de Abbink Spaink was een reserve in het leven geroepen. De gemaakte incidentele verkoopkosten zijn onttrokken.
Opheffen reserve Decentralisaties	-	2.000.000	-	2.000.000	Bij de Jaarstukken 2023 heeft de raad besloten de reserve Decentralisaties op te heffen en toe te voegen aan de Algemene reserve.
Totaal programma 4	477.033	2.100.000	27.484	2.072.640	
Programma 5					
Abbink Spaink	22.640	-	-	-	Voor de gemaakte kosten voor de verkoop van de Abbink Spaink was een reserve in het leven geroepen. De gemaakte incidentele verkoopkosten zijn onttrokken.
Verkoop Abbink Spaink	476.359	-	1.379.000	-	Bij de verkoop van het pand zijn inkomsten gerealiseerd. De lasten bedragen de afwaardering van de boekwaarde.
UP alleenverdienersproblematiek	-	57.280	57.280	-	Vanuit de septembercirculaire 2024 hebben we incidentele middelen ontvangen ten behoeve van de Alleenverdienersproblematiek. Dit budget is meegenomen naar 2025
Formatie Oekraïne	-	326.000	-	-	Vanuit de ontvangen Oekraïne middelen in 2024 is incidenteel budget meegenomen naar 2025 ter dekking van formatie budget Oekraïne
Registratiesysteem Sociaal Domein	130.095	-	-	200.000	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor een registratiesysteem Sociaal Domein. Hier zijn uitgaven voor gedaan
Tijdelijk loket Huishoudelijke ondersteuning	-	-	-	137.500	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het opzetten van een loket voor huishoudelijke ondersteuning. Dit is een

Incidentele posten	Lasten		Baten		Toelichting
Project IJsselveld Oost	94.930	-	-	94.930	incidenteel project Voor het project IJsselveld Oost is een reserver gevormd de werkelijke uitgaven worden onttrokken vanuit de reserve project IJsselveld Oost. Dit is een incidenteel project
UP Flankerend beleid energiearmoede	-	-	-	106.000	Betreft een uitgesteld prestatie voor flankerend beleid energiearmoede. Dit is een incidenteel project
Onttrekking Maatregelen energiecrisis (UP Q3 2023)	42.194	-	-	43.000	Betreft een uitgestelde prestatie uit 2023 voor de maatregelen energiecrisis. Hier zijn uitgaven op gedaan. Dit is een incidenteel project
Onttrekking Ondernemersondersteuning (UP Q3 2023)	-	-	-	100.000	Betreft een uitgestelde prestatie uit 2023 voor ondernemersondersteuning. Dit is een incidenteel project
Opvang Oekraïne	281.792	-	1.357.661	-	Voor de opvang van Oekrainers zijn incidentele middelen ontvangen. Hier zijn uitgaven voor gedaan. De opvang van Oekrainers heeft een incidenteel karakter
Provincie Utrecht Subs woonzorgvisie	31.350	-	31.350	-	Voor de woonzorgvisie is incidenteel een subsidie ontvangen. Hier zijn uitgaven op gedaan.
Opstellen woonzorgvisie	75.000	-	-	-	Door de raad is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van de woonzorgvisie
Totaal programma 5	1.154.360	383.280	2.825.291	681.430	
Overhead					
Rente belastingdienst	-	-	69.402	-	Als gevolg van het boekenonderzoek van de Belastingdienst hebben we een boeterente betaald. We hebben hier succesvol bezwaar tegen gemaakt, waardoor we incidenteel een bedrag terug hebben gekregen.
Ontvlechting Mozard	39.429	-	18.670	-	Uitfaseren van oude zaaksysteem brengt duurt langer dan verwacht en brengt extra kosten met zich mee.
UP Impuls Informatiebeleid	-	45.000	-	-	In de Q3 rapportage heeft de raad besloten dit budget incidenteel mee te nemen naar 2025.
UP Aanbesteding financieel systeem	-	120.000	-	-	In de Q3 rapportage heeft de raad besloten dit budget incidenteel mee te nemen naar 2025.
UP Hybride werken	-	-	-	139.376	Deze middelen zijn incidenteel aan de reserve onttrokken om dit project te dekken.
UP Optimalisering E-HRM	-	-	-	17.640	Deze middelen zijn incidenteel aan de reserve onttrokken om dit project te dekken.
Totaal programma 6	39.429	165.000	88.072	157.016	
Totaal	10.512.319	4.845.870	4.005.544	10.721.670	

Structurele mutaties reserves

Overzicht van structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves	
Omschrijving	2024
Toevoeging reserves	
Totaal structurele toevoeging aan reserves	
-	
Onttrekking reserves	
Reserve dekking kapitaallasten	735.311
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	735.311

Wet normering topinkomens

Wet normering topinkomens - samenvatting

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. De bezoldigingsmaxima worden jaarlijks geïndexeerd.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 233.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	Mw. W.M. van de Werken		Dhr. A.J.O. van Kooij
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024		01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.819		110.614
Beloningen betaalbaar op termijn	19.241		19.264
<i>Subtotaal</i>	<i>136.060</i>		<i>129.878</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000		233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.
Bezoldiging	136.060		129.878
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	Mw. W.M. van de Werken		Dhr. A.J.O. van Kooij
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023		01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.596		104.078
Beloningen betaalbaar op termijn	17.740		15.925
<i>Subtotaal</i>	<i>126.336</i>		<i>120.003</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		223.000
Bezoldiging	126.336		120.003

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van het college

Het college zorgt ervoor dat alle baten, lasten en balansmutaties juist en volledig worden weergegeven in de jaarrekening. Hiervoor zijn negen toetsingscriteria. Zes criteria komen tot uitdrukking in de balans en in het overzicht van de baten en lasten. De overige drie criteria gaan in het bijzonder over rechtmatigheid. Dit zijn: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Hierover legt het college verantwoording af in deze verklaring.

In dit stuk verklaart het college in hoeverre de hiervoor genoemde drie criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders. Denk hierbij aan de begroting, relevante wetgeving en gemeentelijke verordeningen. Deze kaders worden in de jaarrekening, onder waarderingsgrondslagen, verder toegelicht.

Voor deze rechtmatigheidsverantwoording heeft de raad een verantwoordingsgrens vastgesteld, zodat alleen de belangrijkste afwijkingen worden toegelicht. De grens is vastgesteld op 1% van alle lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves. De grens voor onze gemeente is daarmee € 1.255.478. De basis voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 (versie oktober 2024) van de Commissie BBV.

Bevinding

Het college verklaart dat niet alle in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De vastgestelde afwijkingen zijn:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	€ 5.363.125
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 72.513
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig gemeld zijn aan de raad	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 5.435.638
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd in de Beleidsregel accountantscontrole (controleprotocol) gemeente IJsselstein 2023-1	€ 5.293.022
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 142.616
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 133.315
Overige voorwaarden	€ 0
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium	€ 133.315
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0
Totaal Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0

Voor een verdere toelichting verwijzen we u naar de paragraaf Bedrijfsvoering in de Jaarstukken 2024. In de paragraaf Bedrijfsvoering geeft het college een toelichting op de rechtmatigheidsfouten die hoger zijn dan de rapportagegrens die door de raad is bepaald. Ook beschrijft het college welke acties het onderneemt om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen

Overzicht op taakvelden

Overzicht per taakveld

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
1 Bestuur en organisatie															
0.1 Bestuur	1.980.022	51.510	0	0	1.928.512	2.945.688	155.864	0	0	2.789.824	-965.666	-104.354	0	0	-861.312
0.10 Mutaties reserves	0	0	39.188	0	-39.188	0	0	39.188	0	-39.188	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	810.705	564.720	0	0	245.985	939.067	773.480	0	0	165.587	-128.362	-208.760	0	0	80.398
Totaal 1 Bestuur en organisatie	2.790.727	616.230	39.188	0	2.135.309	3.884.755	929.345	39.188	0	2.916.223	-1.094.028	-313.115	0	0	-780.914
2 Openbare orde en veiligheid															
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.235.334	0	0	0	2.235.334	2.284.986	0	0	0	2.284.986	-49.652	0	0	0	-49.652
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.610.214	0	0	0	1.610.214	1.438.178	0	0	0	1.438.178	172.036	0	0	0	172.036
Totaal 2 Openbare orde en veiligheid	3.845.548	0	0	0	3.845.548	3.723.164	0	0	0	3.723.164	122.384	0	0	0	122.384
3 Wonen en ruimte															
0.10 Mutaties reserves	0	0	6.141.006	1.154.149	-4.986.857	0	0	7.899.431	2.197.590	-5.701.841	0	0	-1.758.425	-1.043.441	714.984
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.613.199	135.061	0	0	2.478.138	2.685.597	192.756	0	0	2.492.841	-72.398	-57.695	0	0	-14.703
0.63 Parkeerbelasting	0	1.139.660	0	0	-1.139.660	0	1.161.807	0	0	-1.161.807	0	-22.147	0	0	22.147
1.2 Openbare orde en veiligheid	700	81.234	0	0	-80.534	715	105.710	0	0	-104.995	-15	-24.476	0	0	24.461
2.1 Verkeer en vervoer	7.802.403	36.794	0	0	7.765.609	7.511.957	104.684	0	0	7.407.272	290.446	-67.890	0	0	358.337
2.2 Parkeren	964.320	59.298	0	0	905.022	941.275	59.298	0	0	881.977	23.045	0	0	0	23.045

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
3.1 Economische ontwikkeling	422.311	0	0	0	422.311	433.452	0	0	0	433.452	-11.141	0	0	0	-11.141
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	210	0	0	0	210	223	0	0	0	223	-13	0	0	0	-13
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	147.330	157.804	0	0	-10.474	247.240	227.205	0	0	20.036	-99.910	-69.401	0	0	-30.510
3.4 Economische promotie	110.628	0	0	0	110.628	70.436	0	0	0	70.436	40.192	0	0	0	40.192
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.661.040	52.552	0	0	3.608.488	3.604.563	60.002	0	0	3.544.561	56.477	-7.450	0	0	63.927
7.2 Riolering	13.411.546	14.244.218	0	0	-832.672	13.101.438	14.432.174	0	0	-1.330.736	310.108	-187.956	0	0	498.064
7.3 Afval	5.296.424	6.660.453	0	0	-1.364.029	6.227.181	6.676.468	0	0	-449.287	-930.757	-16.015	0	0	-914.742
7.4 Milieubeheer	2.706.851	1.445.362	0	0	1.261.489	1.915.948	969.909	0	0	946.040	790.903	475.453	0	0	315.449
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	213.939	250.234	0	0	-36.295	244.449	253.488	0	0	-9.038	-30.510	-3.254	0	0	-27.257
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.210.392	0	0	0	1.210.392	1.145.807	0	0	0	1.145.807	64.585	0	0	0	64.585
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	266.719	288.000	0	0	-21.281	393.583	598.127	0	0	-204.545	-126.864	-310.127	0	0	183.264
8.3 Wonen en bouwen	3.450.536	1.232.858	0	0	2.217.678	3.606.997	841.089	0	0	2.765.908	-156.461	391.769	0	0	-548.230
Totaal 3 Wonen en ruimte	42.278.548	25.783.528	6.141.006	1.154.149	11.508.163	42.130.863	25.682.716	7.899.431	2.197.590	10.746.306	147.685	100.812	-1.758.425	-1.043.441	761.857
4 Onderwijs, sport en cultuur															
0.10 Mutaties reserves	0	0	2.527.702	2.100.000	-427.702	0	0	2.666.787	2.100.000	-566.787	0	0	-139.085	0	139.085
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	13.232	57.872	0	0	-44.640	33.930	59.771	0	0	-25.841	-20.698	-1.899	0	0	-18.799
4.2	2.039.606	262.140	0	0	1.777.466	2.590.778	1.649.623	0	0	941.155	-551.172	-	0	0	836.311

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
Onderwijshuisvesting											1.387.483				
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.866.076	729.046	0	0	1.137.030	2.397.192	676.095	0	0	1.721.097	-531.116	52.951	0	0	-584.067
5.1 Sportbeleid en activering	520.902	183.323	0	0	337.579	589.632	183.752	0	0	405.879	-68.730	-429	0	0	-68.300
5.2 Sportaccommodaties	2.084.333	802.194	0	0	1.282.139	2.088.651	966.729	0	0	1.121.922	-4.318	-164.535	0	0	160.217
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.015.865	20.621	0	0	995.244	1.376.551	20.621	0	0	1.355.930	-360.686	0	0	0	-360.686
5.4 Musea	487.970	0	0	0	487.970	476.164	0	0	0	476.164	11.806	0	0	0	11.806
5.5 Cultureel erfgoed	133.290	115.460	0	0	17.830	156.100	95.430	0	0	60.670	-22.810	20.030	0	0	-42.840
5.6 Media	1.324.056	339.734	0	0	984.322	1.351.520	395.667	0	0	955.853	-27.464	-55.933	0	0	28.469
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	260.674	0	0	0	260.674	225.675	0	0	0	225.675	34.999	0	0	0	34.999
Totaal 4 Onderwijs, sport en cultuur	9.746.004	2.510.390	2.527.702	2.100.000	6.807.912	11.286.194	4.047.689	2.666.787	2.100.000	6.671.718	-	-	-139.085	0	136.194
5 Inkomen, jeugd en Wmo															
0.10 Mutaties reserves	0	0	726.629	383.280	-343.349	0	0	700.559	383.280	-317.279	0	0	26.070	0	-26.070
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	55.305	183.201	0	0	-127.896	49.620	186.769	0	0	-137.150	5.685	-3.568	0	0	9.254
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.409.920	1.240.086	0	0	4.169.834	5.037.794	2.224.691	0	0	2.813.103	372.126	-984.605	0	0	1.356.731
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.090.279	0	0	0	3.090.279	3.254.975	0	0	0	3.254.975	-164.696	0	0	0	-164.696
6.3 Inkomensregelingen	11.757.957	8.438.515	0	0	3.319.442	12.373.851	8.680.458	0	0	3.693.393	-615.894	-241.943	0	0	-373.951

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
6.4 WSW en beschut werk	3.948.463	365.122	0	0	3.583.341	3.729.558	351.914	0	0	3.377.645	218.905	13.208	0	0	205.696
6.5 Arbeidsparticipatie	2.688.303	0	0	0	2.688.303	2.951.386	0	0	0	2.951.386	-263.083	0	0	0	-263.083
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.022.156	172.669	0	0	849.487	1.209.979	220.353	0	0	989.626	-187.823	-47.684	0	0	-140.139
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	3.356.646	0	0	0	3.356.646	2.781.719	0	0	0	2.781.719	574.927	0	0	0	574.927
6.71B Begeleiding (WMO)	1.833.967	0	0	0	1.833.967	1.818.296	0	0	0	1.818.296	15.671	0	0	0	15.671
6.72A Jeugdhulp begeleiding	2.426.750	0	0	0	2.426.750	3.305.431	0	0	0	3.305.431	-878.681	0	0	0	-878.681
6.72B Jeugdhulp behandeling	881.597	0	0	0	881.597	1.718.163	0	0	0	1.718.163	-836.566	0	0	0	-836.566
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	12.685	0	0	0	12.685	872.654	0	0	0	872.654	-859.969	0	0	0	-859.969
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.399	0	0	0	7.399	-4	0	0	0	-4	7.403	0	0	0	7.403
6.73A Pleegzorg	342.491	0	0	0	342.491	38.500	0	0	0	38.500	303.991	0	0	0	303.991
6.73B Gezinsgericht	943.205	0	0	0	943.205	1.838.549	0	0	0	1.838.549	-895.344	0	0	0	-895.344
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.156.425	0	0	0	2.156.425	557.870	0	0	0	557.870	1.598.555	0	0	0	1.598.555
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	138.668	0	0	0	138.668	454.362	0	0	0	454.362	-315.694	0	0	0	-315.694
6.74C Gesloten plaatsing	1.608.862	0	0	0	1.608.862	662.738	0	0	0	662.738	946.124	0	0	0	946.124
6.81A Beschermd wonen (WMO)	66.941	0	0	0	66.941	231.738	356.438	0	0	-124.701	-164.797	-356.438	0	0	191.642

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	558.120	0	0	0	558.120	506.708	0	0	0	506.708	51.412	0	0	0	51.412
6.82B Jeugdreclassering	962.833	0	0	0	962.833	976.220	0	0	0	976.220	-13.387	0	0	0	-13.387
7.1 Volksgezondheid	1.935.136	108.378	0	0	1.826.758	3.527.644	2.050.703	0	0	1.476.942	-	-	0	0	349.816
											1.592.508	1.942.325			
Totaal 5 Inkomen, jeugd en Wmo	45.204.108	10.507.971	726.629	383.280	34.352.788	47.897.750	14.071.325	700.559	383.280	33.509.145	-	-	26.070	0	843.643
											2.693.642	3.563.354			
6 Overhead															
0.10 Mutaties reserves	0	0	157.016	165.000	7.984	0	0	157.016	165.000	7.984	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	11.216.938	668.530	0	0	10.548.408	11.249.742	852.078	0	0	10.397.664	-32.804	-183.548	0	0	150.744
Totaal 6 Overhead	11.216.938	668.530	157.016	165.000	10.556.392	11.249.742	852.078	157.016	165.000	10.405.648	-32.804	-183.548	0	0	150.744
7 Algemene dekkingsmiddelen															
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.5 Treasury	93.643	236.896	0	0	-143.253	13.219	775.638	0	0	-762.418	80.424	-538.742	0	0	619.165
0.61 OZB woningen	456.297	4.138.717	0	0	-3.682.420	405.634	4.112.079	0	0	-3.706.445	50.663	26.638	0	0	24.025
0.62 OZB niet- woningen	80.102	1.381.210	0	0	-1.301.108	76.565	1.449.985	0	0	-1.373.420	3.537	-68.775	0	0	72.312
0.64 Belastingen overig	6.829	0	0	0	6.829	31.547	394	0	0	31.153	-24.718	-394	0	0	-24.324
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-62.000	64.415.571	0	0	-	0	64.391.153	0	0	-	-62.000	24.418	0	0	-86.418
					64.477.571					64.391.153					
0.8 Overige baten en lasten	1.110.155	55.000	0	0	1.055.155	0	0	0	0	0	1.110.155	55.000	0	0	1.055.155
Totaal 7 Algemene	1.685.026	70.227.39	0	0	-	526.965	70.729.24	0	0	-	1.158.061	-501.855	0	0	1.659.915

Exploitatie	Begroting 2024 na Wijziging					Rekening 2024					Verschil Begr.Rek. 2024				
dekkingsmiddelen		4			68.542.368		9			70.202.283					
8 Onvoorzien															
0.8 Overige baten en lasten	40.450	0	0	0	40.450	0	0	0	0	0	40.450	0	0	0	40.450
9 VPB															
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	2.461	0	0	0	2.461	-2.461	0	0	0	-2.461
Saldo na mutaties reserves	116.807.349	110.314.043	9.591.541	3.802.429	704.194	120.701.893	116.312.401	11.462.981	4.845.870	-2.227.619	-3.894.544	-5.998.358	-1.871.440	-1.043.441	2.931.813

Staat van investeringen

Investeringsen

Huidige investeringen								
Prog.	Omschrijving	Totaal krediet	Realisatie oude jaren	Realisatie 2024	Realisatie totaal	Restant	Planning jaar gereed	Status JR2024 (doorschuiven of afsluiten)
Progr. 2	Brandweerkazerne 40 (MJOP 2024)	12.409	-	-	-	12.409	2025	Doorschuiven
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2024)	247.907	-	226.215	226.215	21.692	2025	Doorschuiven
Progr. 3	2 Camera's in het openbaar gebied (2024)	36.000	-	-	-	36.000	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2024-2029)	50.000	-	39.056	39.056	10.944	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Actieplan Verkeerveiligh. (2023)	248.374	19.040	25.437	44.477	203.897	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Armaturen Binnenstad (2024)	174.000	-	9.320	9.320	164.680		Doorschuiven
Progr. 3	Armaturen Walkade (2024)	19.550	-	-	-	19.550		Doorschuiven
Progr. 3	Beschoeiing 2024	222.285	-	181.541	181.541	40.744	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Betonnen brug bij Doelenstraat BM-059 *	211.500	-	-	-	211.500	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Betonnen Looie brug BM-066 *	130.500	-	-	-	130.500	2026	Doorschuiven
Progr. 3	Bewegwijzering "Groenvliet en Ijsseloever" (2024)	10.000	-	-	-	10.000	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Borden 2024	13.290	-	8.918	8.918	4.372	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Doorfietsroute U-N-IJ* (2021)	812.148	2.663	85.935	88.598	723.550	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Elementen 2024	189.255	-	158.702	158.702	30.553	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Gekanaliseerde Hollandse IJssel (2021)	767.622	366.522	-	366.522	401.100	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2024)	25.000	-	-	-	25.000	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Gemeentewerf 80 (MJOP 2024)	11.721	-	-	-	11.721	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Groen 2024	100.000	-	69.849	69.849	30.151	2025	Doorschuiven
Progr. 3	GROEN Dacia Dokker dienstauto Piket (2030)	15.600	-	-	-	15.600	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Herinrichting Weg Noord IJsseldijk (2024)	400.000	-	-	-	400.000		Doorschuiven
Progr. 3	Inrichten 30km zones woonw, 5 str (2024) was 2025	250.000	-	-	-	250.000	2027	Doorschuiven
Progr. 3	Isselwaarde - Parkeerinstallatie (2024)	51.660	-	-	-	51.660		Doorschuiven
Progr. 3	Isselwaarde - Speedgate (2025)	8.615	-	-	-	8.615	2025	Doorschuiven
Progr. 3	Kademuur bij brug Doelenstraat BM-059 *	120.000	-	-	-	120.000	2026	Doorschuiven

Huidige investeringen						
Progr. 3 KeerwandenTuinensingel KW-089 (2022)	384.700	-	-	-	384.700	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Maatregelen aanpak wateroverlast (2024)	200.000	-	-	-	200.000	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Masten Binnenstad (2024)	521.000	-	9.820	9.820	511.180	Doorschuiven
Progr. 3 Masten Walkade (2024)	58.000	-	-	-	58.000	Doorschuiven
Progr. 3 Overtoom - Parkeerinstallatie (2023)	61.356	-	-	-	61.356	2025 Doorschuiven
Progr. 3 OVL Armatuur 2024	10.000	-	9.319	9.319	681	Afsluiten
Progr. 3 OVL mast 2024	50.000	-	51.138	51.138	-1.138	Afsluiten
Progr. 3 Parkeergarage Overtoom 60 (MJOP 2024)	117.263	-	12.846	12.846	104.417	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Parkeergarage Overtoom 90 (MJOP 2024)	241.685	-	17.947	17.947	223.738	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas) (2024)	450.000	-	-	-	450.000	Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb.regio(Fietsstr Eiteren2eF(2023)	200.000	-	-	-	200.000	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)(2024)	550.000	-	-	-	550.000	Doorschuiven
Progr. 3 Straatmeubilair 2024	83.660	-	-	-	83.660	Doorschuiven
Progr. 3 Verharde bestrating parkeerplaatsen clubgeb. HCIJ	15.000	-	-	-	15.000	Doorschuiven
Progr. 3 Verkeersveiligheid Touwlaan (2023)	151.627	-48.950	200.577	151.626	0	Afsluiten
Progr. 3 Verv boiler warm water was- en kleedlokalen(2021)	16.000	-	-	-	16.000	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen betonnen damwand 2024	53.925	-	-	-	53.925	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen houten brug 2024	813.750	-	-	-	813.750	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangen sanitair was- en kleedlokalen VVIJ	13.500	-	-	-	13.500	2026 Doorschuiven
Progr. 3 Vervangingen speellocaties 2024	50.000	-	13.178	13.178	36.822	2025 Doorschuiven
Progr. 3 verwijd 'zinzl verhardingen'en aanbr.groen(2024-28)	50.000	-	-	-	50.000	2025 Doorschuiven
Progr. 3 Voorbereidingskrediet Hitteschild (project 49)	84.599	75.775	-	75.775	8.824	2025 Doorschuiven
Progr. 3 VRI 7 Basiliekpad-Baronieweg *	167.475	139.831	-	139.831	27.644	Doorschuiven
Progr. 3 Waaggebouw 90 (MJOP2024)	52.250	-	-	-	52.250	2025 Doorschuiven
Progr. 4 WOC 90 (MJOP 2024)	19.952	-	18.658	18.658	1.294	Afsluiten
Progr. 4 Aanvulling speeltoestellen * (2018)	424.269	390.328	-	390.328	33.941	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Agnes, Tandem in 1 MFA (2022)	9.968.800	7.260	12.496	19.756	9.949.044	Doorschuiven

Huidige investeringen						
Progr. 4 Historisch Stadhuis 90	154.089	-	154.089	154.089	-0	Afsluiten
Progr. 4 Inventaris sporthal Poortdijk (2020)	67.000	-	-	-	67.000	2026 Doorschuiven
Progr. 4 Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021 + 2022)	5.850.000	13.956	85.684	99.639	5.750.360	Doorschuiven
Progr. 4 Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	61.037	-	50.056	50.056	10.981	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	22.316	-	28.306	28.306	-5.990	Afsluiten
Progr. 4 Revit onderb.veld 2 IJFC (gras) (2025 was 2023)	15.000	-	-	-	15.000	Afsluiten
Progr. 4 Sint-Nicolaasbasiliek kerktoeren 80 (MJOP 2024)	12.858	-	-	-	12.858	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Speeltoestellen (2021) *	724.881	460.501	24.414	484.915	239.966	2027 Doorschuiven
Progr. 4 Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2024)	110.917	-	20.587	20.587	90.330	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2024)	34.223	-	33.880	33.880	343	Afsluiten
Progr. 4 Sporthal Poortdijk 40 (MJOP 2024)	17.167	-	-	-	17.167	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2024)	14.245	-	24.019	24.019	-9.774	Afsluiten
Progr. 4 Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2024)	32.811	-	-	-	32.811	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2024)	36.300	-	-	-	36.300	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Stads kantoor 60 (MJOP 2024)	67.838	-	55.156	55.156	12.682	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Toezicht & begeleiding verv veld 2 IJFC (2023)	9.000	-	-	-	9.000	Afsluiten
Progr. 4 Toplaag renov. Keepershoeke (gras) (2027 was 2023)	9.500	-	-	-	9.500	2026 Doorschuiven
Progr. 4 Toplaag renov. Keepershoeke (gras) (2027 was 2023)	39.000	-	-	-	39.000	2026 Doorschuiven
Progr. 4 Vergroenen schoolpleinen (2024)	25.000	-	-	-	25.000	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Verh. bestr.parkeerplts sporthal/handb.veld (2022)	30.000	-	30.000	30.000	-	Afsluiten
Progr. 4 Verv.beregeningsinst. veld 2 IJFC (2023)	4.000	-	-	-	4.000	2026 Doorschuiven
Progr. 4 Vervangen doelnetten 12 x "Groenvliet" (2024)	10.800	-	-	-	10.800	2025 Doorschuiven
Progr. 4 Vervangen houten dekbepanking 2024	83.979	-	-	-	83.979	2027 Doorschuiven
Progr. 4 Woonhuis Weidstraat 3 90 (MJOP 2024)	10.483	-	10.483	10.483	-	Afsluiten
Progr. 4 Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2024)	30.526	-	9.698	9.698	20.828	2025 Doorschuiven
Progr. 6 Fulco-Theater 40 (MJOP 2024)	13.000	-	-	-	13.000	2025 Doorschuiven
Progr. 6 Fulco-Theater 60 (MJOP 2024)	59.100	-	63.330	63.330	-4.230	Afsluiten

Huidige investeringen						
Progr. 6 Fulco-Theater 90 (MJOP 2024)	78.549	-	46.277	46.277	32.272	2025 Doorschuiven
Progr. 6 Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2024)	142.950	-	-	-	142.950	2025 Doorschuiven
Progr. 6 Smartphones (2024) (eerst 2026)	58.000	-	54.074	54.074	3.926	Afsluiten
Progr. 6 Stads Kantoor 90 (MJOP 2024)	426.819	-	349.416	349.416	77.403	2025 Doorschuiven
Progr. 7 AV Middelen (hybride middelen) (2023)	88.600	25.935	64.194	90.129	-1.529	2024 Afsluiten
Progr. 7 Bouwkundige aanp. Overtoom 1 Hybride werken (2023)	521.950	48.254	490.517	538.771	-16.821	2024 Afsluiten
Progr. 7 Computers en beeldschermen (2024)	110.000	-	84.663	84.663	25.337	2025 Doorschuiven
Progr. 7 Installatietechn. wijz. Overtoom Hybride wkn (2023)	134.997	60.080	89.612	149.692	-14.695	2024 Afsluiten
Progr. 7 Meubilair Hybride werken (2023)	100.000	76.146	42.189	118.335	-18.335	2024 Afsluiten
Progr. 7 Netwerkswitches (2024) (eerst 2023)	140.272	-	24.886	24.886	115.386	2025/2026 Doorschuiven
Progr. 7 Overtoom - Speedgate (2023)	150.000	-	117.767	117.767	32.233	2025 Doorschuiven
Progr. 7 Overtoom - Sprinklerinstallatie (2024)	144.303	-	-	-	144.303	2025 Doorschuiven
Progr. 7 Zware devices (2024)	6.904	-	-	-	6.904	Afsluiten

SISA-bijlage bij de jaarrekening

SISA bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	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) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05		
			3	8	Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling

			Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	(artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>
			€33.732	€ 65.644			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€1.173	€25.113	€10.707	€28.047	€5.541	€9.131
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			€49.392	€97.392	€0	€ 0	€100.545	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

		van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen					
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 32.436	€ 0	1	85	8	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (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 vroegschoolse 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)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten				Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		

			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	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 530.432	€ 94.412	€ 2.771	€ 0	€ 113.130	€ 175.945
			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 onderwijsacht erstandenbelei d Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(co de) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoord ingsinformati e voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsacht erstandenbelei d Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0		
		2						
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraginge n	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			

			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 121.161	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06			
			-€ 12.827	€ 146.238	€ 37.905			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie 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 verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10			
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	060353 Gemeente IJsselstein			
			2					
			10					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Subsidieregeling	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen

		sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
		1	BSV/24/00176	€ 18.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
		1	BSV/24/00176	€ 18.142	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		100						
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen	

		Provinciale beschikking en/of verordening	informatie			middelen	
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05
	1			€ 0	€ 0		
	2						
	100						
			Kopie beschikkingsnum mer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordin gsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordi ngsinformati e	Toelichting	Eindverantwoor ding (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
	1			€ 0	€ 0	Per abuis in sis 2024 opgenomen. In 2016 is al verantwoordin	Ja

						g afgelegd en definitief in 2017 vastgesteld.		
		2						
		100						
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1	060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	€ 0	€ 11.736	€ 0	€ 23.473
		2	060353 Gemeente IJsselstein	5000005436	€ 0	€ 28.357	€ 0	€ 56.714
		3	060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	€ 27.548	€ 27.548	€ 55.096	€ 55.096
		15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
		1	060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	Nee			
		2	060353 Gemeente IJsselstein	5000005436	Ja			

			3	060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	Nee	
			15				
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsn ummer	Naam/numm er maatregel	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>
			1	060353 Gemeente IJsselstein	5000004918	Ruimtelijke inrichting - Ontsteden verhard oppervlak, laagtes aanbrengen in openbare ruimte, vergroening, waterberging vergroten.	Nee
			2	060353 Gemeente IJsselstein	5000005436	Ruimtelijke inrichting - Ontsteden verhard oppervlak, laagtes aanbrengen in openbare ruimte, vergroening, waterberging vergroten.	Ja
			3	060353 Gemeente IJsselstein	5000006234	Ruimtelijke inrichting - Ontsteden verhard oppervlak, laagtes aanbrengen in openbare ruimte, vergroening, waterberging vergroten.	Nee
			15				

lenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurproject en 2022	Besteding (jaar T-1)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E81/01	Aard controle R Indicator: E81/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/04	
			€ 10.496	€ 0	€ 10.496	Nee	
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters	Ja	2.060	€ 18.519	
			2 318 Verbreden van fietspaden aantal in Meters	Ja	1.460	€ 246.740	

			3	319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETW aantal in Stuks	Ja	5	€ 120.015	
			4	320 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie aantal in Stuks	Ja	0	€ 0	
			5	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks	Ja	3	€ 122.295	
			6	331 Drempel aantal in Stuks	Ja	3	€ 28.941	
			7	335 Aanleg van een veilige voetgangersover steekplaats aant al in Stuks	Ja	1	€ 49.016	
			8	337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg aantal in Meters	Ja	460	€ 333.960	
			9	346 Voetgangersover steekplaats (VOP) in gebiedsontsluitin gsweg 50 km/h aantal in Stuks	Ja	1	€ 49.016	
			10	348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Ja	1	€ 43.800	
			11	349 Aanleg van een snelheidsremme nd plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een	Ja	1	€ 48.200	

			kruispunt in Stuks	aantal			
12							Cumulatief maatregelen uit menukaart € 1.060.502
13							alle werkzaamhed en in 2024 afgerond, financiele afhandeling in 2025. Bedragen op basis van mandaatbedra g.
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							

			42					
			43					
			44					
			45					
			46					
			47					
			48					
			49					
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01 € 0 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02 € 0 Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03 € 0 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04 € 0 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05 € 0 Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06 € 0 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire Gemeente Participatiewet

			bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhou d) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	bijstandverleni ng zelfstandigen 2004 (levensonderh oud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Participatiewe t (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	et (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 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. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_tota al 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T- 1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie 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

		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		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.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2A/01	Indicator: G2A/02	Indicator: G2A/03	Indicator: G2A/04	Indicator: G2A/05	Indicator: G2A/06
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 7.780.737	€ 111.458	€ 241.523	€ 873	€ 1.150
			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)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
				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.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2A/07	Indicator: G2A/08	Indicator: G2A/09	Indicator: G2A/10	Indicator: G2A/11	Indicator: G2A/12
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 57.830	€ 3.929	€ 0	€ 491.434

		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 kijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kijwt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire		
			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		
				1.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
			1 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0	€ 0		
			2					
			100					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	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)

		2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderh oud en kapitaalverst rekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstr ekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoe slagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderh oud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverst rekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperat ie kinderopvang toeslagaffair e	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstr ekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Indicator: G3/11</i>	
			<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening	Hieronder per regel één	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) vanwege	Baten (jaar T-1) vanwege	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob

		zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _totaal 2023	gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	kapitaalverstr ekking	vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)		(exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004		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
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T- 1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)						
			<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Indicator: G3A/02</i>	<i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Indicator: G3A/04</i>	<i>Indicator: G3A/05</i>	<i>Indicator: G3A/06</i>
	1	060353 Gemeente IJsselstein		€ 5.000	€ 900	€ 23.328	€ 0	€ 0
	2							
	100							
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoeksko sten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderh oud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstr ekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhou d en kapitaalverstre kingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverst rekking	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden van	Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden schulden levensonderhou	Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden van	

					levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	d BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/09	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/10	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/11	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3A/12
		1	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			1 oktober 2020)						
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee			
			6 Totaal	0	0	N.v.t.			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalversterking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	Indicator: G4/15		

			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	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R		
				Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

			tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalversterking	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	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden 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 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G4A/01	Indicator: G4A/02	Indicator: G4A/03	Indicator: G4A/04	Indicator: G4A/05	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 14.807	€ 45.575	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.275	€ 8.764	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.413	€ 3.482	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.340	€ 0	

			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.511	€ 0	
				Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstr ekking (overig)	Aantal besluiten levensonderh oud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstr ekking (jaar T-1)		
					Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
				Indicator: G4A/06	Indicator: G4A/07	Indicator: G4A/08	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	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		
				Kopie regeling	Levensonderh oud - Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden schulden levensonderho ud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire	Levensonder houd- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderh oud Tozo i.v.m. de hersteloperat ie	Kapitaalverstr ekkingen - Gederfde baten die voortvloei en uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstr ekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperati e kinderopvangt oeslagaffaire		

				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	kinderopvang toeslagaffair e Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<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		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			<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>			

			€ 520.624	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire_gemeentedeel I 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	
		Alle gemeenten verantwoordden 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	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire_totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom	

			<i>n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>					
			€ 308.067	€ 220.771					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>	
			1	SPUKSPRT24133	€ 220.771	€ 96.784	€ 69.252	€ 54.735	
	2								
	100								
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>	
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 23.364	€ 12.444	€ 34.444	Ja	N.v.t.
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 159.958	€ 171.309	€ 325.727	Ja	N.v.t.
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 35.945	€ 37.108	€ 74.466	Ja	N.v.t.
			4	Kansrijke Start	€ 28.756	€ 38.184	€ 73.469	Ja	N.v.t.
			5	Mentale Gezondheid	€ 8.986	€ 11.213	€ 21.063	Ja	N.v.t.
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 31.452	€ 31.452	€ 61.646	Ja	N.v.t.

			7	Valpreventie	€ 85.371	€ 102.223	€ 162.184	Ja	N.v.t.
			8	Leefomgeving	€ 17.972	€ 21.423	€ 30.223	Ja	N.v.t.
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.492	€ 16.557	€ 19.797	Ja	N.v.t.
			10	Versterken sociale basis	€ 64.702	€ 70.544	€ 88.770	Ja	N.v.t.
			11	Mantelzorg	€ 17.972	€ 17.596	€ 34.849	Ja	N.v.t.
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 17.972	€ 17.253	€ 38.843	Ja	N.v.t.
			13	Welzijn op recept	€ 17.073	€ 15.982	€ 25.682	Ja	N.v.t.
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.492	€ 4.313	€ 8.626	Ja	N.v.t.
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 13.120	€ 16.240	€ 28.000	Ja	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
Aard controle n.v.t.									
Indicator: H30/07									
Nee									
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: H35/01	Indicator: H35/02	Indicator: H35/03	Indicator: H35/04	Indicator: H35/05	Indicator: H35/06	
			1	1045486	Ja	Ja	€ 1.691.662	€ 1.611.093	Nee
			2						
VRO	J31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

		gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen			opgenomen in de toezegging	uitgevoerde projecten		
		Gemeenten				Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controlen n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: J31/01</i>	<i>Indicator: J31/02</i>	<i>Indicator: J31/03</i>	<i>Indicator: J31/04</i>	<i>Indicator: J31/05</i>	
			€ 32.029	€ 156.693	€ 0		Ja	
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/d e energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebespar ende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebrui k/de energierekenin g	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: J55/01</i>	<i>Indicator: J55/02</i>	<i>Indicator: J55/03</i>	<i>Indicator: J55/04</i>	<i>Indicator: J55/05</i>	<i>Indicator: J55/06</i>
			72	€ 5.665	€ 66.988	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			
			208	€ 110.020	€ 181.975			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparen de maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuuris olatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbe sparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekenin g tot gevolg.	Het aantal overige energiereken ing verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/15</i>
			133	271	1	N.v.t.	972	N.v.t.
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/02</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/03</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/06</i>
			1 RHA2021-02281097	Flexwonen IJsselstein	€ 0	€ 0	0	0

			2							
			10							
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactivitei ten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12		
			1	Flexwonen IJsselstein	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja	
			2							
			10							
			Kopie Projectnaam	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbaar e stappen gezet?					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15					
			1	Flexwonen IJsselstein	Ja					Nee
			2							
			10							

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingsn umer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid,	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ- waarde boven het gemeentelijk gemiddelde	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het- zelfmaatregelen , inclusief activiteiten als bedoeld in	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteunin g en/of het bedrag
-----	-----	--	-----------------------	--	---	---	--	---

					onderdeel a	(peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
		1	LAI23-03613445	€ 42.176	25	2	0	€ 16.412
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
		1	€ 2.877	€ 22.887	Nee			
		2						
		100						
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen

					verplicht			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
1		2023-0000096101	25	Nee	0	N.v.t.	€ 124.000	
2								
20								
		Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12	
1		2023-0000096101	€ 124.000	Ja	Datum startbouw gewijzigd conform wijzigingsverzoek 12-11-2024 (223467)	25	Ja	
2					Afgesproken datum oplevering: n.v.t. nog niet verstreken - dus nog niet gehaald, gaat wel gehaald worden, mogelijk eerder.			
20								
		Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					

		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/06</i>
			€ 1.281.122			€ 0	€ 0	€ 49.031
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 27.508	€ 0	€ 1.357.661	€ 5.018.306	