



Gemeente **Oudewater**

Jaarstukken 2023 (versie 4 juli 2024)



## INHOUDSOPGAVE

Jaarstukken 2023 .....	1
Inhoudsopgave .....	3
I. JAARVERSLAG .....	5
Financiële beschouwing .....	6
Samenvatting .....	6
Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid .....	7
Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid .....	8
Programma 2 Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit .....	18
Opgave Openbare ruimte.....	18
Opgave Mobiliteit.....	22
Programma 3 Sociaal domein.....	28
Opgave Regie en kwaliteit .....	30
Opgave Sociaal Akkoord .....	32
Programma 4 Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie .....	40
Opgave Cultuur .....	40
Opgave Economie.....	42
Opgave Recreatie en toerisme.....	45
Opgave Energietransitie .....	47
Programma 5 Onderwijs en Sport .....	54
Opgave Activering cultuur, sport en recreatie.....	55
Opgave Onderwijs .....	57
Opgave Sportaccommodaties .....	58
Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen .....	62
Opgave: Wonen .....	62
Opgave Ruimtelijke ontwikkeling .....	64
Opgave Omgevingsplan.....	67
Opgave Maatschappelijk vastgoed .....	69
Programma 7 Algemene inkomsten.....	75
Programma 8 Overhead .....	80
Paragrafen.....	82
Paragraaf 1 Lokale heffingen.....	82
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	89
Beschikbare weerstandscapaciteit .....	90
Risico's.....	91
Weerstandsvermogen .....	95
Kengetallen .....	96
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen .....	97

Paragraaf 4 Financiering .....	104
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering .....	108
Paragraaf 6 Verbonden partijen .....	114
Gemeenschappelijke regelingen .....	115
Vennootschappen en coöperaties .....	130
Stichtingen en verenigingen .....	134
Overige verbonden partijen .....	136
Paragraaf 7 Grondbeleid .....	139
II. JAARREKENING .....	143
Balans .....	143
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	146
Toelichting balans .....	152
Overzicht van baten en lasten .....	163
Begrotingsrechtmatigheid .....	167
Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT) .....	170
Overzicht incidentele baten en lasten .....	172
Overzicht op taakvelden .....	175
Gewaarborgde geldleningen .....	178
EMU-saldo .....	180
Sisa .....	180
Rechtmatigheidsverantwoording 2023 .....	205

# I. JAARVERSLAG

# FINANCIËLE BESCHOUWING

## SAMENVATTING

De jaarrekening 2023 van de gemeente Oudewater sluit met een saldo van € 3.244.495 positief. Na vaststelling van de najaarsrapportage 2023 was rekening gehouden met een resultaat van € 519.657 positief. Het uiteindelijke resultaat in deze jaarrekening is dus € 2.724.838 voordeliger. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door hogere inkomsten algemene uitkering € 585.000, niet uitgegeven stelposten € 350.000 en lagere uitgaven in het sociaal domein € 1.255.000. Hiernaast moeten de nagekomen budgetoverhevelingen van € 430.832 nog uit het positieve resultaat worden gedekt.

Om de financiële veerkracht van de gemeente Oudewater te duiden, wordt een aantal kengetallen gehanteerd waaronder de schuldquote en de solvabiliteit. De schuldquote daalt naar 58% (2022: 55%), dit is nog steeds ruim voldoende. De solvabiliteitsratio stijgt naar 24% (2022: 21%) en blijft daarmee in de categorie 'meest risicovol'. De weerstandsvermogen (verhouding beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) is met een waarde 1,3 (2022: 0,7) voldoende.

### **Programmadoelen**

In dit jaarverslag rapporteren wij per programma de afwijkingen: de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd (score 1, kleur groen), doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (score 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (score 3, kleur rood). De doelen die oranje of rood scoren zijn van een toelichting voorzien. Van de resultaten die in de programmabegroting 2023 opgenomen zijn, is het overgrote deel gerealiseerd.

# PROGRAMMA 1 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder	Thema
Danny de Vries	Algemeen bestuurlijke zaken en representatie, Openbare orde en veiligheid, Horeca- en evenementenbeleid, Diversiteit en Inclusie, Communicatie en Participatie, Intergemeentelijke samenwerking, Burgerzaken en dienstverlening, Dierenwelzijn
Bernadette Schomaker	Vergunningverlening en handhaving
Bas Lont	Automatisering, Informatievoorziening, Archiefzaken
Walther Kok	Ambtelijke samenwerking Oudewater-Woerden

## Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
0.1 Bestuur	Facilitering van de bestuursorganen: - college van burgemeester en wethouders (loonkosten, reis- en verblijfskosten e.d.) - raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.) - de ondersteuning van de raad, griffie - regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking - lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole
0.2 Burgerzaken	Producten burgerzaken: - paspoorten en rijbewijzen - bevolkingsregister - straatnaamgeving en kadastrale informatie - burgerschap - verkiezingen, referenda - burgerzaken leges opbrengsten (economische categorie baten: 3.7)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen
1.2 Openbare orde en veiligheid	Taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid: - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit - bureau Halt - preventie van criminaliteit - opstellen en handhaven APV - leges drank & horeca - wet wapens en munitie (voorheen vuurwapenwet) - beleid, toezicht en ruiming van conventionele explosieven - veilige woon- en leefomgeving - doodsschouw (door de officier van Justitie gelast onderzoek i.v.m. de mogelijk niet-natuurlijke doodsoorzaak) - tegengaan van radicalisering - huiselijk geweld - persoonsgerichte aanpak (PGA) - nazorg ex-gedetineerden

## Overige ontwikkelingen

### Integraal Veiligheidsplan 2023-2026

In 2023 is het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 opgeleverd. Dit document vormt de basis voor de inzet die we de komende jaren plegen om de veiligheid in Oudewater te vergroten. Dat doen we op drie verschillende thema's: ondermijning en georganiseerde criminaliteit, cybercrime en digitale veiligheid en alcohol- en drugsoverlast. In Q2 2024 volgt vanuit team OOV een overzicht van de voortgang van de doelstellingen in het IVP.

### Vergunningen, toezicht en handhavingsbeleid 2023-2026

In 2023 is een geactualiseerd VTH-beleid vastgesteld. Dit beleid is aangepast naar de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de huidige ambities. Het beleid geeft een uitvoeringsstrategie voor vergunningen, toezicht en handhaving. Met een omgevings- en risicoanalyse zorgen we dat de inzet

plaatsvindt daar waar de grootste risico's zijn. Het VTH-beleid is afgestemd op het IVP omdat vergunningen, toezicht en handhaving ingezet kan worden als instrument voor de doelen uit het IVP.

#### Burgerzaken: beweging naar online

In 2023 heeft een onderzoek naar gebruik van e-diensten plaatsgevonden. Er is een strategisch adviseur online aangenomen ter versterking van de online dienstverlening. Ondanks dat de inwoners onze e-diensten Burgerzaken steeds beter weten te vinden en gebruiken zullen de aantal bezoeken aan Burgerzaken balie de komende 5 jaar verdrievoudiging van door de extra aanvragen reisdocumenten als gevolg van de paspoortpiek.

#### Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in werking getreden. Deze wetgeving is van invloed op vergunningen, principeverzoeken, toezicht en handhaving maar ook op de dienstverlening aan het loket. Zie programma 6 voor een verdere toelichting over de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

## **BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID**

### **Waar staat deze opgave voor?**

#### **Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

##### Veiligheid

Er ligt een duidelijke nieuwe veiligheidsstrategie die richting geeft aan het verbeteren van de veiligheid in Oudewater. Ook zijn zowel onze collega's als onze inwoners en ondernemers weerbaarder gemaakt tegen ondermijnende criminaliteit. De bezetting in het boa-team is in 2023 op orde gebracht. Verder is het boa-team versterkt met een extra boa voor Oudewater.

##### Participatie en communicatie

Het participatiebeleid is vastgesteld. Daarnaast is een deel van de schriftelijke communicatie van de gemeente begrijpelijker gemaakt en de zijn schrijfvaardigheden van een deel van de ambtenaren verbeterd. Begrijpelijke communicatie en de mogelijkheid om te participeren dragen bij aan het vergroten van het vertrouwen van de samenleving in het functioneren van de gemeente.

##### Aanpak op dienstverlening

In 2023 is er een start gemaakt met de ontwikkeling van de visie op dienstverlening. De hiervoor gestarte projectleider gaat het komende jaar aan de slag met een beeldvorming en het vaststellen van de visie op dienstverlening.

##### Huisvesting burgerzaken

De dienstverlening van burgerzaken is en blijft toegankelijk voor inwoners van Oudewater.

##### Samenwerking

De inspanningen die in 2023 zijn verricht dragen bij aan een nieuwe, duidelijke dienstverleningsovereenkomst met heldere samenwerkingsafspraken.

### **Wat hebben we gedaan?**

##### Veiligheid

Door het college zijn, naast het IVP, aanvullende doelstellingen geformuleerd op het thema ondermijning. In 2023 is op diverse manieren geïnvesteerd in het weerbaar maken van onze inwoners en eigen organisatie tegen ondermijnende criminaliteit. Zo hebben we in het najaar een grote voorlichtingscampagne (via sociale en reguliere media, via ons eigen intranet en via de inzet van een lokbus) georganiseerd om inwoners en collega's aan te sporen signalen van ondermijning te melden. In samenwerking met Platform Veilig Ondernemen is een voorlichtingsavond georganiseerd waarin alle Oudewaterse ondernemers handvatten hebben gekregen om criminelen uit hun bedrijfsvoering te weren. Tot slot is via trainingen aan het KCC, de BOA's en de toezichthouders geïnvesteerd in de aanpak van mensenhandel.



### Participatie en communicatie

Het participatiekader van de gemeente Woerden is geschikt gemaakt voor gebruik door de gemeente Oudewater. Daarna is gestart met het implementeren van het participatiebeleid. Ook is gewerkt aan begrijpelijker communicatie. Er wordt getoetst of teksten op de website, het redactionele deel van de informatiepagina in de krant en de berichten op sociale media op B1-niveau zijn. De gemeentelijke schrijfwijzer is vernieuwd en 50 ambtenaren zijn getraind om begrijpelijke brieven en andere teksten te schrijven. Daarnaast zijn 30 van de meest verstuurd brieven en e-mails herschreven waardoor ze makkelijker leesbaar zijn.

### Aanpak op dienstverlening

In 2023 is er een start gemaakt met de ontwikkeling van de visie op dienstverlening. De hiervoor gestarte projectleider gaat het komende jaar aan de slag met een beeldvorming en het vaststellen van de visie op dienstverlening.

### Huisvesting burgerzaken

In 2023 is gekeken of tijdelijke huisvesting voor de dienstverlening Burgerzaken noodzakelijk is. Het bestuur kiest voor dienstverlening Burgerzaken vanuit Oudewater te blijven verzorgen. Dit betekent dat er tijdelijke huisvesting nodig is voor de diensten van Burgerzaken die niet via een e-dienst afgenomen kunnen worden. Denk hierbij aan de aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen en voor onze inwoners die niet digitaal vaardig zijn.

### Samenwerking

In 2023 is een start gemaakt met het evalueren van de dienstverleningsovereenkomst Oudewater – Woerden. Het externe organisatieadviesbureau & Van de Laar voert het onderzoek uit. Het plan van aanpak is eind 2023 gereedgekomen en begin 2024 door het college vastgesteld. Het eindrapport van de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst wordt in het tweede kwartaal 2024 verwacht.

## **Maatschappelijk effect**

- 1.1 Er kan veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd worden in Oudewater.
- 1.2. Inwoners kunnen snel, zelf en dichtbij diensten met de gemeente regelen.
- 1.3. De samenleving heeft vertrouwen in het functioneren van de gemeente.
- 1.4 Oudewater blijft een zelfstandige gemeente, waarin een zo goed mogelijke dienstverlening aan inwoners wordt georganiseerd.

## **Resultaat**

### **1.1.1 Versterkte weerbaarheid tegen ondermijning van organisatie en samenleving.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Inspanningen**

- 1.1.1.1 In gezamenlijkheid met partnerorganisaties controles uitvoeren en interventies toepassen.

#### **Kwaliteit (indicator)**



- 1.1.1.2 Vergroten bewustwording en meldingsbereidheid van de samenleving wat zich uit in een verhoging van het aantal meldingen 'Meld misdaad anoniem' ten opzichte van het jaar ervoor.

#### **Kwaliteit (indicator)**



## **Resultaat**

**1.1.2 De Oudewaterse horeca en evenementenorganisaties werken samen met politie en gemeente aan veilig uitgaan.**

**Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

1.1.2.1 Evalueren huidige horecabeleid.

**Kwaliteit (indicator)**



1.1.2.2 Opstellen convenant veilig uitgaan met betrokken partners.

**Omschrijving (toelichting)**

In 2023-2024.

**Kwaliteit (indicator)**



## **Resultaat**

**1.1.3 De APV sluit beter aan op de handhavingspraktijk.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Afgerond. In de APV zijn non-alcoholgebieden aangewezen. Er speelt daarnaast op dit moment geen problematiek waardoor niet gehandhaafd kan worden. Er wordt periodiek geëvalueerd, indien die problematiek er is wordt deze meegenomen in de reguliere herzieningen van de APV. Deze wordt in ieder geval jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd.

## **Inspanningen**

1.1.3.1 Achterhalen problematiek waardoor de APV nu niet aansluit op handhavingspraktijk.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Afgerond. In de APV zijn non-alcoholgebieden aangewezen. Er speelt daarnaast op dit moment geen problematiek waardoor niet gehandhaafd kan worden. Er wordt periodiek geëvalueerd, indien die problematiek er is wordt deze meegenomen in de reguliere herzieningen van de APV. Deze wordt in ieder geval jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd.

## **Resultaat**

**1.1.4 Betere zichtbaarheid en vergrote inzetbaarheid handhaving op straat.**

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

1.1.4.1 Vrijmaken budget voor een extra BOA.

**Kwaliteit (indicator)**



1.1.4.2 Werven extra BOA.

**Kwaliteit (indicator)**



1.1.4.3 Ontwikkelen slimme sociale en technische hulpmiddelen.

**Kwaliteit (indicator)**



## Resultaat

**1.1.5 Een duidelijk geformuleerde veiligheidsstrategie.**

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

1.1.5.1 Uitbreiden capaciteit OOV.

**Kwaliteit (indicator)**



## Resultaat

**1.2.1 Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen hun diensten met de gemeente regelen.**

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

1.2.1.1 Onderzoek of verhuizing mogelijk is zonder gebruik te maken van tijdelijke huisvesting.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Verhuizen zonder gebruik te maken van tijdelijke huisvesting is niet mogelijk. De baliewerkzaamheden Burgerzaken is bestuurlijk wenselijk vanuit Oudewater.

1.2.1.2 Verhuizing naar Huiskamer van de stad.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2026.

## **Resultaat**

**1.2.2 Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen steeds meer diensten van de gemeente digitaal regelen.**

**Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

1.2.2.1 Onderzoek naar hoeveel de e-diensten gebruikt worden.

**Kwaliteit (indicator)**



1.2.2.2 Aansluiten bij visie dienstverlening Woerden.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Het plan is dat Oudewater en Woerden samen een nieuwe visie gaan opstellen.

## **Resultaat**

**1.3.1 Inwoners doen en denken mee met de gemeente als ze dat willen. In een beleidskader stelt de raad de kaders voor participatieruimte vast.**

**Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

1.3.1.1 Participatiekader van Woerden overnemen.

**Kwaliteit (indicator)**



1.3.1.2 / 1.3.2.2 Implementeren (Woerdens) participatiebeleid.

**Kwaliteit (indicator)**



## **Resultaat**

**1.3.2 Inwoners weten bij participatietrajecten waarop ze invloed hebben en waarop niet.**

**Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

1.3.1.1 Participatiekader van Woerden overnemen.

**Kwaliteit (indicator)**



1.3.1.2 / 1.3.2.2 Implementeren (Woerdens) participatiebeleid.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

**1.3.3 Inwoners begrijpen de informatievoorziening van de gemeente over projecten en dienstverlening.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

1.3.3.1 Teksten voor de website, het redactionele deel van de informatiepagina in de krant en social media van de gemeente zijn op B1-niveau.

**Kwaliteit (indicator)**



1.3.3.2 Trainen ambtenaren in begrijpelijk schrijven.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

**1.3.4 Inwoners weten wat de gemeente doet en wil bereiken.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

1.3.4.1 Inwoners krijgen op een laagdrempelige manier informatie over besluiten van de gemeente en hoe besluitvorming tot stand komt.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

**1.4.1 Een duidelijke dienstverleningsovereenkomst met heldere samenwerkingsafspraken, gebaseerd op een lange termijn standpunt gedragen door raad en stad, tegen betaalbare kosten.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

In het vierde kwartaal van 2023 is begonnen met de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst Oudewater - Woerden. Het eindrapport van deze evaluatie volgt in het tweede kwartaal van 2024.

## Inspanningen

1.4.1.1 Oudewater stemt proces af met Woerden.

### **uKwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het proces om te komen tot de evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst is uitvoerig beschreven in het plan van aanpak van de evaluatie. Het proces ná het gereedkomen van het eindrapport van de evaluatie moet nog vorm krijgen.

1.4.1.2 Evaluatie huidige samenwerking.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak. De verwachting is dat dit plan van aanpak in januari 2024 wordt vastgesteld. Daarin is het proces tussen beide gemeenten afgestemd. De verwachting is dat in Q1 2024 de evaluatie gaat starten. Het eindrapport volgt begin het tweede kwartaal 2024).

1.4.1.3 Uitgangspunten van de samenwerking formuleren.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

1.4.1.4 Onderhandelen en overeenkomst sluiten.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

## Resultaat

**1.4.2 De regionale samenwerkingsverbanden worden ingezet om de belangen van Oudewater in de regio te behartigen.**

### **Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

1.4.2.1 Reguliere samenwerkingsverbanden worden gecontinueerd.

### **Kwaliteit (indicator)**



## Formatie (overige formatie in dienst van Woerden vanwege de DVO)

Bron: Eigen gegevens

Periode	Oudewater
2021	0,2
2022	0,2
2023	0,2

## Bezetting (overige bezetting opgenomen in Woerden vanwege de DVO)

Bron: Eigen gegevens

Periode	Oudewater
2021	0,1
2022	0,1
2023	0,2

## Apparaatskosten

Bron: Eigen begroting

Periode	Oudewater
2021	767
2022	743
2023	737

## Externe inhuur

Bron: Eigen begroting

Periode	Oudewater
2021	62,6%
2022	50,4%
2023	60,7%

## Overhead

Bron: Eigen begroting (gegevens NL niet bekend)

Periode	Oudewater
2021	16,4%
2022	15,9%
2023	18,7%

## Verwijzingen Halt

Bron: Bureau Halt

Periode	Oudewater	Nederland
2022	3	8

## Winkeldiefstal

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	0,5	2,5

## Geweldsmisdrijven

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	1,5	4,3

## Diefstal uit woning

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	1,5	1,3

## Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	2,9	5,8

## Demografische druk

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	79,7%	70,3%

## Jongeren met jeugdreclassering

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023 (Odw g.g.)		0,3%

## Jongeren met een delict voor de rechter

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
(2015)	1%	1%

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000



Taakvelden	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>0.1 Bestuur</b>	<b>1.038</b>	<b>1.062</b>	<b>-24</b>
<b>0.2 Burgerzaken</b>	<b>585</b>	<b>567</b>	<b>18</b>
<b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>	<b>676</b>	<b>657</b>	<b>18</b>
<b>1.2 Openbare orde en veiligheid</b>	<b>166</b>	<b>113</b>	<b>52</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.464</b>	<b>2.399</b>	<b>65</b>
Baten			
<b>0.1 Bestuur</b>	<b>-138</b>	<b>-138</b>	<b>0</b>
<b>0.2 Burgerzaken</b>	<b>-148</b>	<b>-137</b>	<b>-11</b>
<b>1.2 Openbare orde en veiligheid</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>	<b>2</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-291</b>	<b>-282</b>	<b>-9</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-35</b>	<b>-10</b>	<b>-25</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-35</b>	<b>-10</b>	<b>-25</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.138</b>	<b>2.107</b>	<b>31</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.1	Door een eenmalige grote teruggave over 2022 aan wachtgelden werd € 102K ontvangen. Dit compenseerde de kosten aan wachtgelden in 2023 volledig. Echter, voor komende jaren is de voorziening voor wachtgelden ontoereikend en dit resulteert in een storting in de voorziening van € 132K meer dan verwacht. Per saldo in 2023 hierom een nadeel van ca. € 29K.	-29	nadeel
1.1	De bijdrage aan de VRU is iets lager dan begroot. De reden is een verrekening van een deel van de kosten van de omgevingsvergunningen.	13	voordeel
1.2	In het algemeen veiligheidsbeleid is door een tijdelijk capaciteitsprobleem bij OOV minder geld besteed. Onderwerpen zoals cybercrime hebben om deze reden minder aandacht gekregen en is de besteding lager uitgevallen. Voor handhaving van de openbare ruimte is bovendien minder geld uitgegeven aan externe inhuur.	52	voordeel
	Diverse	29	voordeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>65</b>	<b>voordeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
	Diverse	-9	nadeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-9</b>	<b>nadeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>56</b>	
--	--	-----------	--

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Door een lagere mutatie in de reserve is sprake van een nadeel.	-25	nadeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-25</b>	<b>nadeel</b>

# PROGRAMMA 2 FYSIEK BEHEER OPENBARE RUIMTE EN MOBILITEIT

Walther Kok - Beheer Openbare Ruimte en Mobiliteit

Bas Lont - Water en riolering

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Openbare ruimte, Verkeer en mobiliteit, Masterplan Binnenstad
Bas Lont	Afval en riolering

## Omschrijving

Dit programma bevat twee opgaven: Onderhoud openbare ruimte en Mobiliteit

Het programma bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
2.1 Verkeer en vervoer	Verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur
2.4 Economische havens en waterwegen	(Beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur
3.4 Economische promotie	Activiteiten gericht op het 'op de kaart zetten' van de gemeente: kermis, evenementen en coördinatie binnenstad
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Openbaar groen, natuur en recreatie
7.2 Riolering	Afvalwater en de waterhuishouding
7.3 Afval	Inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Taken op het terrein van de lijkbezorging

## Overige ontwikkelingen

### OPGAVE OPENBARE RUIMTE

#### Waar staat deze opgave voor?

Onze fysieke leefomgeving is van grote invloed op hoe wij ons fysiek en mentaal voelen. Zij is daarnaast bepalend voor onze mobiliteit en bereikbaarheid. Daarom is een goede inrichting en goed beheer van de openbare ruimte van het grootste belang. Wat is nodig voor een schone, gezonde en veilige leefomgeving? Hoe zorgen we ervoor dat we nu en in de toekomst op een prettige en veilige manier van A naar B komen? Al deze onderwerpen komen samen in het programma Openbare Ruimte en Mobiliteit.

#### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

De gemeente realiseert een sober en doelmatig onderhoud van de openbare ruimte, waarbij veiligheid voorop staat.

#### Wat hebben we gedaan?

Ook in 2023 is een deel van de oevers van de Lange Linschoten voorzien van beschoeiing. In 2024 ronden we dit langlopende project succesvol af. Daarnaast zijn de werkzaamheden gestart voor het opknappen van de wijk Brede Dijk en is verder gewerkt aan het Masterplan. Er zijn diverse straten en stoepen opgeknapt en het groenonderhoud heeft plaatsgevonden. Het brugwachtershuisje van de Hoenkoopsebrug is vervangen en het groot onderhoud aan de Hoenkoopsebrug is in voorbereiding gegaan.

## Maatschappelijk effect

2.1 Een gezonde leefomgeving die veilig, doelmatig en sober is.

2.2 Betrokkenheid van bewoners en ondernemers bij hun leefomgeving.

2.3 De kosten voor de openbare ruimte zijn in balans met verantwoordelijkheden van de gemeente.

### Resultaat

**2.1.1 Er is vastgesteld beleid over de beeldkwaliteit en er wordt al zo veel mogelijk gewerkt met dat beleid.**

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Het streven is erop gericht dit onderwerp in 2024 op te pakken.

### Inspanningen

2.1.1.1 In gesprek gaan met de raad over beleid en beheer van de openbare ruimte, ophalen van een bestuurlijke richting.

#### Omschrijving (toelichting)

In 2024.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

De gesprekken met de raad zijn aangevraagd.

2.1.1.2 Beleid opstellen en vaststellen voor beeldkwaliteitsniveaus op basis van het huidige beleid, waarin ook beheerkosten zijn meegenomen.

#### Omschrijving (toelichting)

In 2024 - 2025

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Afhankelijk van uitkomsten inspanning 2.1.1.1.

2.1.1.3 Uitwerken van het thema schoon voor alle onderdelen van de openbare ruimte met als belangrijk onderdeel de onkruidbestrijding.

#### Omschrijving (toelichting)

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Vooruitlopend op beleid beeldkwaliteit (inspanning 2.1.1.2.) is de onkruidbestrijding in het beheer aangepast op verzoek van de raad.

2.1.1.4 Uitwerken van het thema ecologie (met als basis het bestaande beleid) voor alle onderdelen van de openbare ruimte. Met aandacht voor de balans tussen ecologie en de uitstraling.

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Afhankelijk van inspanningen 2.1.1.1. & 2.1.1.2.

2.1.1.5 Structureel uitvoeren van beleidsschouw (beeldkwaliteitsniveau) en technische inspecties en hier jaarlijks over rapporteren.

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Resultaat**

**2.1.2. Er is een goed functionerende openbare verlichting.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Onderhandeling met Citytec in laatste fase.

**Inspanningen**

2.1.2.1 Overname van de openbare verlichting van Citytec voorbereiden.

**Kwaliteit (indicator)**



2.1.2.2 Beleid opstellen met KPI's om het woord ' goed' nader te definiëren en daarmee het risicokader. Als er geen overname plaatsvindt, wijzigen wij aan de hand van de KPI's het contract met Citytec.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

In uitvoering maar nog niet gereed.

2.1.2.3 Beheerplan Openbare verlichting opstellen.

### **Omschrijving (toelichting)**

In 2023-2026.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het beheerplan wacht op de daadwerkelijke overname van de openbare verlichting.

## **Resultaat**

### **2.1.3 De fasering van het Masterplan Binnenstad is opnieuw bepaald.**

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het raadsvoorstel met de herijking van het Masterplan volgt in Q2-2024. Doel is om zo efficiënt mogelijk en met zo minmogelijk overlast voor de omgeving uit te voeren. Dit geeft daarnaast mogelijkheden om de werken strategisch in te kopen en de kostenstijgingen te beperken.

## **Inspanningen**

2.1.3.1 Bepalen van de fasering van het Masterplan binnenstad.

### **Omschrijving (toelichting)**

Voorstel wordt via contra-controle doorgerekend door een extern bureau

### **Kwaliteit (indicator)**



## **Resultaat**

### **2.2.1 Het aantal beheerovereenkomsten met bewoners en ondernemers is toegenomen.**

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Als gemeente zetten we actief in op het stimuleren van bewoners om mee te helpen bij het instandhouden van hun eigen leefomgeving. Dit kan bijvoorbeeld door een beheerovereenkomst aan te gaan.

## **Inspanningen**

2.2.1.1 Stimuleren van het in beheer nemen van de openbare ruimte door bewoners en ondernemers.

### **Omschrijving (toelichting)**

In 2023-2026.

### **Kwaliteit (indicator)**



## Resultaat

**2.3.1 De Vierbergenweg en de Hoenkoopse brug zijn overgedragen aan de provincie Utrecht.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Gesprekken met Provincie hebben vooralsnog geen concreet resultaat opgeleverd.

## Inspanningen

2.3.1.1 In gesprek blijven met de provincie Utrecht over de kosten en verantwoordelijkheden.

**Omschrijving (toelichting)**

In 2023-2026.

**Kwaliteit (indicator)**



## Resultaat

**2.3.2 De kansen voor cofinanciering van klimaatadaptieve maatregelen zijn optimaal benut.**

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

2.3.2.1 Het KBOR wordt uitgevoerd.

**Omschrijving (toelichting)**

In 2022-2026.

**Kwaliteit (indicator)**



## OPGAVE MOBILITEIT

### Waar staat deze opgave voor?

Onze fysieke leefomgeving is van grote invloed op hoe wij ons fysiek en mentaal voelen. Zij is daarnaast bepalend voor onze mobiliteit en bereikbaarheid. Daarom is een goede inrichting en goed beheer van de openbare ruimte van het grootste belang. Wat is nodig voor een schone, gezonde en veilige leefomgeving? Hoe zorgen we ervoor dat we nu en in de toekomst op een prettige en veilige manier van A naar B komen? Al deze onderwerpen komen samen in het programma Openbare Ruimte en Verkeer.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Woonwijken zijn leefbaarder en veiliger geworden.

Met de planvorming rondom laden is een stap gemaakt met de mobiliteitstransitie waarmee de gemeente toegankelijker en leefbaarder moet gaan worden.

### **Wat hebben we gedaan?**

In 2023 heeft de gemeenteraad de laadvisie voor personenauto's vastgesteld.

In woonwijken hebben we asfaltverhardingen vervangen door klinkers om een veiligere woonomgeving te creëren.

Het onderzoek naar zwaar verkeer in het buitengebied is uitgevoerd.

### **Maatschappelijk effect**

2.4 Behoud van een levendige binnenstad; veilig, leefbaar en bereikbaar.

2.5 De wegen in het buitengebied zijn veilig.

#### **Resultaat**

**2.4.1 De zogenoemde H (delen van de Leeuwingstraat, Donkere Gaard, Korte havenstraat, Peperstraat) is autovrij gedurende een aantal dagen in de week.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

De inspanning valt grotendeels in 2023, maar wordt afgerond in 2024.

#### **Inspanningen**

2.4.1.1 Plan/beleidsuitwerking opstellen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

De inspanning valt grotendeels in 2023, maar wordt afgerond in 2024.

#### **Resultaat**

**2.4.2 We hebben meer parkeerplekken rond de binnenstad.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024 en verder

#### **Inspanningen**

2.4.2.1 Mogelijkheden voor kort en lang parkeren rond de binnenstad onderzoeken.

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024 en verder

**Resultaat**

**2.4.3 Er is minder zwaar vrachtverkeer in de binnenstad.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024

**Inspanningen**

2.4.3.1 Verkenning naar een logistieke hub.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024

**Resultaat**

**2.4.4 We hebben meer fietsparkeerplekken in de binnenstad.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

2.4.4.1 Maatregelen fietsplan uitvoeren, namelijk het fietsparkeeronderzoek.

**Kwaliteit (indicator)**



2.4.4.2 Fietsparkeerplaatsen rond de Markt realiseren als onderdeel van het Masterplan Binnenstad.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024 en verder



## Resultaat

2.4.5. Het is duidelijk waar de fietsverbinding Kerkwetering-Binnenstad moet komen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024 en verder

## Inspanningen

2.4.5.1 Planvorming fietsverbinding Kerkwetering-Binnenstad.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

2024 en verder

## Resultaat

2.5.1. Er zijn minder conflicten tussen de verschillende gebruikers , zwaar verkeer recreatie verkeer bestemmingsverkeer, op de wegen in het buitengebied.

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

2.5.1.1 Regionale samenwerking over zwaar verkeer in het buitengebied.

**Omschrijving (toelichting)**

In 2022-2026.

**Kwaliteit (indicator)**



2.5.1.2. Onderzoek naar natuurlijk sturen.

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit (indicator)**



2.5.1.3 Beleid wegen in het buitengebied. o.a. snelheid, inclusief uitvoeringsplan.

**Kwaliteit (indicator)**



**Omvang huishoudelijk restafval**

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2022	136	148

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Verschil
Lasten			
<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>	<b>3.266</b>	<b>3.335</b>	<b>-69</b>
<b>2.2 Parkeren</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.4 Economische havens en waterwegen</b>	<b>378</b>	<b>389</b>	<b>-12</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>433</b>	<b>445</b>	<b>-13</b>
<b>7.2 Riolering</b>	<b>1.377</b>	<b>1.305</b>	<b>72</b>
<b>7.3 Afval</b>	<b>1.241</b>	<b>1.263</b>	<b>-22</b>
<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>	<b>130</b>	<b>125</b>	<b>6</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>6.828</b>	<b>6.866</b>	<b>-38</b>
Baten			
<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>	<b>-131</b>	<b>-232</b>	<b>101</b>
<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>-3</b>	<b>-5</b>	<b>2</b>
<b>7.2 Riolering</b>	<b>-1.669</b>	<b>-1.727</b>	<b>58</b>
<b>7.3 Afval</b>	<b>-1.405</b>	<b>-1.424</b>	<b>19</b>
<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>	<b>-15</b>	<b>-21</b>	<b>7</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-3.223</b>	<b>-3.409</b>	<b>187</b>
Stortingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-822</b>	<b>-657</b>	<b>-165</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-822</b>	<b>-657</b>	<b>-165</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.883</b>	<b>2.899</b>	<b>-16</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
2.1	Advies en onderzoekskosten vaststellen beeldkwaliteit openbare ruimte (dekking uit de algemene reserve); voorgesteld zal worden dit als resultaatbestemming op te nemen.	65	voordeel
2.1	Asfaltverharding met name door onvoorziën onderhoud Ruige Weide - totaal overlagen asfalt- onvoorziën winteronderhoud	-447	nadeel
2.1	Elementenverharding - hogere lasten uitbesteed werk door degeneratie verhardingen ivm nutswerkzaamheden (zie ook batenzijde)	-73	nadeel
2.1	Openbare verlichting - door temporisering van de overname OV van citytec zijn de lasten in 2023 lager uitgevallen (voorgesteld zal worden een gedeelte als resultaatbestemming op te nemen)	212	voordeel
2.1	Civiele kunstwerken - lagere lasten uitbesteed werk	77	voordeel
2.1	Gladheidsbestrijding - lagere lasten in verband met minder strooidagen. Die zijn vooraf niet in te schatten. De onderhoudskosten zijn wel gestegen.	26	voordeel
2.1	Laadinfrastructuur -inrichten elektrische oplaadpunten en laadpalenvisie. Het budget is in 2023 niet besteed (voorgesteld zal worden het voordeel als resultaatbestemming op te nemen). Vanwege ontbreken van personele capaciteit is nog geen start gemaakt met de verschillende uitwerkingen van de laadvisie.	93	voordeel
2.1	Uitrol glasvezelnet en nutsvoorzieningen -uitbesteed werk (zie batenzijde voor de vergoeding)	-41	nadeel
7.2	Riolering - lagere lasten beleids- en onderzoekskosten water en riolering	61	voordeel
7.2	Riolering - hogere onderhoudslasten riolering. Met name onderhoud hoofdriolering. Betreft oa het herleggen strengen Lijnbaan.	-213	nadeel
7.2	Riolering - lagere kapitaallasten door temporisering rioolinvestering Brede dijk	41	voordeel
7.2	Riolering - lagere storting in de voorziening riolering (begroot is € 266K - werkelijk € 82K)	183	voordeel
7.3	Afval- lagere verwerkingslasten AVU (afrekening inclusief vereveningsbijdrage); lagere hoeveelheid rest- en gft afval	56	voordeel
7.3	Afval - hogere onderhoudslasten ondergrondse containers	-19	nadeel
7.3	Afval - lagere lasten inzameling restafval en gft en kunststofinzameling. Daarvan betreft een bedrag van afgerond € 37K een afrekening voor 2022.	49	voordeel
7.3	Afval -lagere exploitatielasten luierinzameling	39	voordeel
7.3	Afval -storting in de voorziening van € 101K ipv geraamde onttrekking van € 49K	-150	nadeel
	Overigen	3	voordeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>-38</b>	<b>nadeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
2.1	Elementenverhardingen - degeneratievergoedingen nutsbedrijven. (zie hogere lasten elementenverhardingen)	38	voordeel
2.1	Uitrol glasvezelnet en nutsvoorzieningen - degeneratievergoeding glasvezelbedrijf. (zie hogere lasten elementenverhardingen)	43	voordeel
7.2	Riolering - hogere bijdrage huisaansluitingen riolering (€ 43K ) en hogere rioolbaten (€ 15K). Een deel van de lasten is geboekt op onderhoud vrijvervalriolering en hoofdgemalen.	58	voordeel
7.3	Afval - hogere opbrengst oud papiervergoeding AVU	15	voordeel
7.3	Afval - hogere opbrengst afvalstoffenheffing en lagere teruggaven afvalstoffenheffing	32	voordeel
7.3	Vereveningsbijdrage AVU - is gesaldeerd met de lasten (dus daar hoger voordeel)	-22	nadeel
	Overigen	23	voordeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>187</b>	<b>voordeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>149</b>	<b>voordeel</b>
--	--	------------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10-I	Lagere onttrekking aan de algemene reserves (voor opstellen en vaststellen beeldkwaliteit openbare ruimte € 65K en voorbereiding overname OV en actieplan € 100K ( wordt voorgesteld dit als resultaatbestemming mee te nemen)	-165	nadeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-165</b>	<b>nadeel</b>

## PROGRAMMA 3 SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Participatiewet, armoedebeleid, inburgering, publieke gezondheidszorg, welzijn en ouderenzorg, Stadsteam
Bernadette Schomaker	Jeugdzorg

### Omschrijving

Dit programma bevat de thema's Jeugd en Wmo, zelfstandig thuiswonende ouderen, werk & inkomen en statushouders. In dit programma zijn de middelen opgenomen voor het uitvoeren van de transformatieopgave die volgt uit de transitie van de Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Participatiewet. We hebben de ingezette beleidslijn, zoals opgenomen in de vastgestelde Maatschappelijke Agenda, gecontinueerd: inwoners doen en kunnen zo veel mogelijk zelf en krijgen daarbij de benodigde ondersteuning wanneer dat nodig is. Door het integreren van de taken bij het Stadsteam en de brede intake bij het Stadsteam zorgen we voor een betere begeleiding naar ondersteuning, zorg, werk, inkomen en snellere hulp bij problematische schulden. Dit doen wij samen met maatschappelijke partners. Daarvoor zijn binnen dit programma de volgende opgaven benoemd:

- Regie en kwaliteit
- Sociaal akkoord

Het programma bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Algemene voorzieningen gericht op participatie: - ondersteunen van op participatie gerichte burgerinitiatieven, vrijwilligers en mantelzorg - sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw - preventie (bv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ) - buurt- en clubhuizen - collectief aanvullend vervoer - toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); noodopvang vluchtelingen - vreemdelingen - Diversiteit en inclusie
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening).
6.3 Inkomensregelingen	Inkomens- en bijstandsvoorzieningen, schuldhulpverlening en gemeentelijk armoedebeleid.
6.4 WSW en beschut werk	Voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstroming naar arbeid.
6.5 Arbeidsparticipatie	Alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen.
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Materiële voorzieningen en vervoers- en woondiensten om zelfstandig te kunnen functioneren (Wmo) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden.
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo) 6.71b Begeleiding (Wmo) 6.71c Dagbesteding (Wmo) 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek, psychisch of psychosociale), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking.
6.72a Jeugdzorg begeleiding 6.72b Jeugdzorg behandeling 6.72c Jeugdhulp dagbesteding 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. De jongere verblijft thuis, in het eigen gezin, dus niet bij de aanbieder.
6.73a Pleegzorg 6.73b Gezinsgericht 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. De jongere verblijft formeel niet thuis in het eigen gezin. Dit betekent dat het hier alleen om de verblijfsvormen gaat waarbij er sprake is van een overnachting. Ook verblijf in logeerhuizen, alleen tijdens weekenden of juist door de week, vallen onder jeugdhulp met verblijf.
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	Generalistische basis GGZ, kindergeneeskunde, Jeugd ggz behandeling regulier, specialistische en diagnostiek.
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Jeugdhulp die vanwege een crisissituatie verleend wordt (thuis of bij een aanbieder).
6.74c Gesloten plaatsing	Jeugdhulp waarbij de jongere verblijft bij een jeugd aanbieder o.b.v. een machtiging gesloten jeugdzorg of machtiging BOPZ en Wvggz.
6.81a Beschermd wonen (Wmo) 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	Opvang- en beschermdwonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven.
6.82a Jeugdbescherming 6.82b Jeugdreclassering	Maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerkdienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven.
7.1 - Volksgezondheid	Maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen.

## Overige ontwikkelingen

### Evaluatie inkoop

De huidige regionale inkoop Jeugd en Wmo is in 2023 geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie zijn er concrete adviezen gegeven voor de aanpassing van de huidige inkoopmethoden en de ontwikkelopgaven ten aanzien van de nieuwe inkoop. Hierin wordt ook gekeken naar verbetering van de regionale samenwerking, aanpassing van de governance structuur en de inhoudelijke aanpassingen. Daarbij houden we rekening met de landelijke kaders die voortvloeien uit het toekomstscenario, evenals de vereisten van de hervormingsagenda Jeugd.

### Brede SPUK

Op basis van het Sociaal Akkoord is in november 2023 een aanvraag bij het Rijk ingediend voor de Brede SPUK (Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis). De Brede SPUK is voor alle gemeenten in werking gesteld om afspraken uit het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Preventieakkoord te kunnen uitvoeren. De Brede SPUK is eind 2023 door het Ministerie van VWS toegekend, daarmee ontvangt de gemeente jaarlijks een vast budget voor de uitvoering. De maatschappelijke partners hebben op basis hiervan de opdracht gekregen om met de uitvoering van de doelen aan de slag te gaan.

### Opvang Oekraïners

In 2023 zijn we onverminderd doorgegaan met het opvangen van Oekraïners. Eind 2023 verbleven 24 Oekraïners bij particulieren en boden we 37 Oekraïners huisvesting op Statenland.

### Het huisvesten en inburgeren van statushouders

In 2023 is de taakstelling huisvesting en inburgering van statushouders wederom gestegen. Dit betekent dat er in 2023 meer een beroep is gedaan op geschikte woningen en passende sociaal maatschappelijke ondersteuning. Maatschappelijke partners en verbonden partijen als Ferm Werk, Woningraat en Vluchtelingen Steunpunt Groene Hart werden in 2023 meer belast dan voorgaande jaren. In 2023 zijn 14 statushouders in de gemeente gehuisvest, waarmee de volgens de Huisvestingswet bepaalde taakstelling niet is behaald. Dit is te wijten aan een beperkt woningaanbod en stagnatie in de inburgeringsketen.

### Energietoeslag en energiebesparende maatregelen

Ook in 2023 konden inwoners via Ferm Werk energietoeslag aanvragen en kregen huishoudens via de gemeente de mogelijkheid om met energiebesparende maatregelen hun woning te verduurzamen.

## **OPGAVE REGIE EN KWALITEIT**

### **Waar staat deze opgave voor?**

Deze opgave richt zich op de juiste ondersteuning op het juiste moment en de best passende vorm van zorg voor inwoners van Oudewater. Ook gaat het over een goed georganiseerde sociale basis. Hiermee bedoelen we een goed georganiseerd welzijns- en preventief aanbod voor inwoners van Oudewater. Dat komt o.a. een gezonde leefstijl, mentale gezondheid en tegengaan van eenzaamheid ten goede, en zorgt ervoor dat inwoners prettig ouder worden.

### **Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

- Het Stadsteam heeft de meerjarige taakstelling op de kosten van de jeugdzorg gerealiseerd met behoud van kwaliteit van zorg.
- Subsidieafspraken met de maatschappelijke partners zijn voortgezet en partners zijn betrokken bij de totstandkoming van het sociaal akkoord.
- De uitvoering van het Vitaliteitsakkoord heeft vorm gekregen in een regiegroep en themawerkgroepen. Hiermee wordt invulling gegeven aan gezonde leefstijl, sport en bewegen, middelengebruik en mentale gezondheid.

Bovenstaande draagt bij aan een goede georganiseerde sociale basis.

### **Wat hebben we gedaan?**

- De verschillende maatregelen en de werkwijze van het Stadsteam in de afgelopen jaren werpen hun vruchten af. In 2023 heeft het Stadsteam het kostenbewust werken in combinatie met de visie om zo dicht mogelijk en vroegtijdig aan te sluiten bij de leefwereld van de inwoners en de vragen die zij hebben, voortgezet.
- Een voorbeeld van een nieuwe ontwikkeling in 2023 is het aanstellen van een projectleider 'Opvoeden en opgroeien' met als doel collectieve knel- en aandachtspunten boven tafel te krijgen en samen met inwoners te zoeken naar oplossingen. Daaruit is onder andere een ouderinitiatief

voor kinderen met zorg (Vlas) ontstaan en is gezocht naar lokale mogelijkheden voor knelpunten in het leerlingenvervoer.

- In 2023 is het preventieakkoord samengevoegd met het sportakkoord in het Vitaliteitsakkoord. Dit is een samenwerking tussen verschillende maatschappelijke partners in Oudewater die samenwerken rondom de thema's in het akkoord. De regiegroep en themagroepen hebben vorm gekregen en zijn gestart.

## **Maatschappelijk effect**

3.1 Inwoners hebben de juiste ondersteuning op het juiste moment en krijgen meteen de best passende vorm van zorg.

3.2 Inwoners kunnen gebruikmaken van een goed georganiseerd welzijns- en preventief aanbod in de gemeente, die samen onze sociale basis vormen. Dat komt o.a. een gezonde leefstijl, mentale gezondheid en tegengaan van eenzaamheid ten goede, en zorgt ervoor dat inwoners prettig ouder kunnen worden in Oudewater.

## **Resultaat**

**3.1.1 Het Stadsteam realiseert de meerjarige taakstelling op de kosten jeugdzorg met behoud van kwaliteit van zorg.**

### **Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

3.1.1.1 Het Stadsteam zet in op vroegtijdige vraagverheldering en het zelf aanbieden van begeleiding aan inwoners. Daarbij stuurt het Stadsteam op individueel niveau op het behalen van de doelen van de zorg en stuurt indien nodig bij.

### **Kwaliteit (indicator)**



3.1.1.2 Zo veel mogelijk kinderen groeien op in gezinsvormen. We werken met onze partners aan het zo veel mogelijk voorkomen van uithuisplaatsingen en aan het verkorten van de opnameduur met verblijf.

### **Kwaliteit (indicator)**



## **Resultaat**

**3.2.1 We hebben vernieuwde subsidieafspraken met maatschappelijke partners, op basis van de uitgangspunten uit het Sociaal Akkoord.**

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

In 2024 worden de subsidieverordening, de subsidiebeleidsregels en het proces voor alle subsidies in het Sociaal Domein, herzien

## **Inspanningen**

3.2.1.1 Herijken van de subsidiekaders en subsidieafspraken, op basis van de uitgangspunten uit het Sociaal Akkoord. Hierbij de subsidiepartijen nadrukkelijk betrekken.

## Kwaliteit (indicator)



## Kwaliteit (toelichting)

Start in 2024.

# OPGAVE SOCIAAL AKKOORD

## Waar staat deze opgave voor?

De gemeente en maatschappelijke partners hebben een gezamenlijk beeld van de maatschappelijke doelen voor de komende jaren en zijn in staat daar gezamenlijk uitvoering aan te geven.

## Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

In 2023 is een gezamenlijk Sociaal Akkoord opgesteld dat de doelen voor de komende jaren voor het sociaal domein beschrijft. Vanuit het gedachtegoed van positieve gezondheid hebben we via diverse werksessies doelen geformuleerd. Vervolgens zijn deze doelen vertaald in concrete resultaten en inspanningen met bijbehorend budget. Het Sociaal Akkoord is een drieluik. Er zijn inmiddels twee delen opgeleverd en vastgesteld door de raad, namelijk het Beleidskader 2023-2027 en de Uitvoeringsagenda 2023-2027.

## Wat hebben we gedaan?

### Sociaal Akkoord

Er zijn twee werkbijeenkomsten georganiseerd met onze maatschappelijke partners waardoor een gemeenschappelijk beeld is gevormd van onze opgaven voor de komende jaren. Conceptversies van het beleidskader en de uitvoeringsagenda zijn gedeeld met partners.

### Armoedebeleid en schuldhulpverlening

Via de motie 'Winterplan 2023' heeft de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld om huishoudens en organisaties financieel te ondersteunen. Dit maakte het onder meer mogelijk om de inkomensgrens voor de Energietoeslag-2023 te verhogen naar 140% van de bijstandsnorm.

Daarnaast is de aanpak van de 'omgekeerde toets' uitgewerkt bij de afhandeling van aanvragen bijzondere bijstand. Deze aanpak draagt bij aan de bestaanszekerheid van inwoners in een kwetsbare situatie.

In 2023 is gestart met de invoering van 'sociale invordering' bij het innen van de gemeentelijke belastingen. Dit houdt in dat inwoners eerder in het invorderingsproces benaderd worden en ondersteuning aangeboden krijgen indien nodig.

Er is een boekje samengesteld voor organisaties en vrijwilligers die in contact staan met inwoners met een laag inkomen, zoals schuldhulpmaatjes en de Voedselbank. Dit boekje bevat een overzicht van alle (gemeentelijke) regelingen. Samen met de inwoner kan worden nagegaan of er gebruik wordt gemaakt van de beschikbare ondersteuningsmogelijkheden.

We hebben voorbereidingen getroffen voor het organiseren van een regionale Stadspas.

Via de Energietoeslag hebben ongeveer 300 huishoudens automatisch een financiële ondersteuning gekregen voor de betaling van de energielasten. Daarnaast is de inkomensgrens voor de Energietoeslag-2023 verhoogd naar 140% van de bijstandsnorm.

### Werk en Participatie

De participatiewet, de wet sociale werkvoorziening en de Nieuwe Wet inburgering worden uitgevoerd door Ferm Werk. Na een aantal tumultueuze jaren is Ferm Werk in 2023 in rustiger vaarwater terecht gekomen. Ondanks een ernstig personeelstekort is een start gemaakt met normalisering van de bedrijfsvoering en de dienstverlening. In 2023 is ingezet op het op orde brengen van de organisatie en de



primaire processen. De prioriteit lag daarbij op het op orde brengen van de bedrijfsvoering teneinde stappen te zetten naar een effectievere en meer efficiënt ingerichte en toekomstgerichte organisatie. In 2023 werd er daarom mede gestart met een missie en visie document, met focus op de identiteit van Ferm Werk.

### Inburgering

- Het aanbod van de leerroutes inburgering loopt via het regionale inkoopconvenant inburgering. Dit wordt blijvend ontwikkeld in het kader van het 'lerend stelsel'.
- De lokale keten bestaande uit het Stadsteam, Ferm Werk en Vluchtelingen Steunpunt Groene Hart is verstevigd. Onder andere door uitbreiding van capaciteit bij Ferm Werk voor statushouders en gezins- en overige migranten en het verbeteren van de samenwerkingsafspraken waardoor elke statushouder begeleiding krijgt om zijn weg te vinden in de (Oudewaterse) samenleving.

### Welzijn en ouderenzorg

- Vanuit de SPUK IZA (Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord) middelen hebben verschillende activiteiten een impuls gekregen:
  - o Klein geluk in de Zorg Show (Wulverhorst)
  - o Draai Vragen Flyer (Het Stadsteam)
  - o Ondersteuning Mantelzorgers (Het Stadsteam)
- Samen met de subregio Utrecht, bestaande uit de gemeenten Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden, hebben we gewerkt aan een Regiobeeld. In het regiobeeld staan de opgaven met betrekking tot preventie, mentale gezondheid, gezond oud worden en verbinding tussen eerstelijns en het sociaal domein beschreven.
- Op basis van het regiobeeld, zijn drie werkgroepen aan de slag gegaan met de thema's: 'Sterk Sociaal domein & eerstelijns', 'Gezond ouder worden' en 'Mentale weerbaarheid en gezondheid'. Deze thema's sluiten aan bij de uitvoeringsagenda van het sociaal akkoord.
- We hebben meegedaan met Stoptober. Middels de 'Stoptober bal' ging het jongerenwerk (Jeugd-Punt) het gesprek met jongeren aan over roken en vapes.
- Door het Vitaliteitsakkoord zijn diverse waardevolle initiatieven en activiteiten tot stand gekomen, zoals de Vitaliteitsmarkt, Kerst3Daagse, Scholentoernooien, Vakantiespelen voor kinderen en jongeren, Mantelzorgactiviteit en Vitaliteitscafés voor (sport)aanbieders. Ondanks deze successen blijkt dat organisaties en inwoners uit Oudewater nog onvoldoende de weg weten te vinden naar de Regiegroep en het Vitaliteitsakkoord om gebruik te maken van het aanjaagbudget.

Binnen het thema 'langer thuiswonen voor ouderen' is ingezet op:

- Domeinoverstijgend samenwerken:
  - Netwerk Prettig oud worden Oudewater.
  - Werkgroep Ouderen langer thuis.
- Netwerktafel Ouderen Oudewater.
- Start inrichten van de Ketenaanpak rondom Valpreventie ouderen.
- Voorkomen en verminderen van eenzaamheid, door o.a. de Vitaliteitsmarkt, betere communicatie over aanbod van (ontmoetings)activiteiten het ontwikkelen van een Boekenlegger en Oudewater.net.
- Mantelzorgwaardering ouderen.
- Publieksbijeenkomst over palliatieve zorg 'Weet u wat u wilt?'
- Zes keer per jaar Alzheimercafe in de Wulverhorst.

### Jeugd

- Het Stadsteam heeft zich ingezet om gezinnen waarin zorgen zijn over de veiligheid dichtbij huis te ondersteunen. Dit deden ze door de samenwerking met onze partners (o.a. huisartsen, onderwijs, wijkagenten en partners uit de veiligheidsketen) continu te verstevigen.

- Er is een bovenregionale pilot gestart om jeugdhulp collectief te financieren op twee scholen in het speciaal onderwijs. Hierdoor kunnen kinderen, wanneer nodig, sneller gebruik maken van jeugdhulp en worden de financiële middelen naar verwachting effectiever ingezet.
- In 2023 is de nieuwe locatie voor gesloten jeugdhulp 'Klaverhof' geopend. Deze locatie is meer kleinschalig en meer gezinsgericht dan eerst, dit is een grotere verbetering voor de kwaliteit van zorg voor deze jongeren.

#### Kansrijke Start

Met de Kansrijke Start lokale coalitie Woerden en Oudewater is ingezet op het verbeteren van de verbinding en samenwerking tussen het medisch domein/geboortezorgdomein en het sociaal domein. Dit gebeurt onder andere op de thema's vroegsignalering, preventie en samenwerking.

### **Maatschappelijk effect**

3.3 Gemeente en maatschappelijke partners hebben een gezamenlijk beeld van de maatschappelijke doelen voor de komende jaren en zijn in staat daar gezamenlijk uitvoering aan te geven.

#### **Resultaat**

**3.3.1 Er is een gezamenlijk Sociaal Akkoord opgesteld, dat de doelen voor de komende jaren voor het sociaal domein beschrijft. In elk geval de thema's armoede, bestaanszekerheid, eenzaamheid, gezonde leefstijl, mentale gezondheid, onderwijs,**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Het proces om tot het Sociaal akkoord te komen bestaat uit 3 fases, namelijk het Beleidskader, de Uitvoeringsagenda en de Kwaliteitsmonitor. Het Beleidskader en de Uitvoeringsagenda zijn beide vastgesteld in 2023. In 2024 wordt de Kwaliteitsmonitor vormgegeven.

#### **Inspanningen**

3.3.1.1 Sociaal Akkoord opstellen met de gemeenteraad en maatschappelijke partners, en gedragen door alle betrokkenen.

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Resultaat**

**3.3.2 Er is een actieplan waarmee de partners en gemeente in gezamenlijkheid uitvoering gaan geven aan de maatschappelijke doelen uit het Sociaal Akkoord.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De Uitvoeringsagenda is vastgesteld en tot stand met de maatschappelijke partners. In 2024 gaan we met de maatschappelijke partners uitvoering geven aan de acties.

## Inspanningen

3.3.2.1 Het Sociaal Akkoord uitwerken in een uitvoeringsagenda en deze jaarlijks opnemen in de P&C-cyclus.

### Omschrijving (toelichting)

### Kwaliteit (indicator)



## Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	75,7%	73,1%

## Achterstand onder jeugd / Werkloze jongeren

Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel

Periode	Oudewater	Nederland
2022 (Odw g.g.)		1%

## Achterstand onder jeugd / kinderen in uitkeringsgezin

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2022	4%	6%

## Personen met een bijstandsuitkering

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	145,7	344,8

## Lopende re-integratievoorzieningen

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	158,6	191,5

## Jongeren met jeugdhulp

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	8,1%	11,1%

## Jongeren met jeugdbescherming

Bron: CBS

Periode	Oudewater	Nederland
2023	0,9%	1,0%

## Clënten met een maatwerkarrangement Wmo

Bron: GMSD

Periode	Oudewater	Nederland
eerste halfjaar 2023	470	650

## Eigen indicatoren

Omschrijving	2020	2021	2022	Streefwaarde*	Toelichting
<b>Jeugd &amp; Wmo</b>					
Meerjarige taakstelling op de kosten jeugdzorg met behoud van kwaliteit van zorg	€ 100.000	€ 150.000	€ 200.000	100% gerealiseerd in 2024 (€ 250.000)	

\*Streefwaarde gebaseerd op een reguliere, coronavrije situatie

Overige indicatoren worden opgesteld bij het nieuwe Sociaal Akkoord

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>	<b>2.052</b>	<b>1.829</b>	<b>223</b>
<b>6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</b>	<b>126</b>	<b>101</b>	<b>24</b>
<b>6.3 Inkomensregelingen</b>	<b>3.706</b>	<b>3.124</b>	<b>582</b>
<b>6.4 WSW en beschut werk</b>	<b>352</b>	<b>353</b>	<b>-1</b>
<b>6.5 Arbeidsparticipatie</b>	<b>276</b>	<b>262</b>	<b>14</b>
<b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>	<b>229</b>	<b>226</b>	<b>3</b>
<b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)</b>	<b>790</b>	<b>761</b>	<b>29</b>
<b>6.71B Begeleiding (WMO)</b>	<b>306</b>	<b>273</b>	<b>33</b>
<b>6.71C Dagbesteding (WMO)</b>	<b>130</b>	<b>80</b>	<b>50</b>
<b>6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.72A Jeugdhulp begeleiding</b>	<b>484</b>	<b>84</b>	<b>399</b>
<b>6.72B Jeugdhulp behandeling</b>	<b>48</b>	<b>255</b>	<b>-207</b>
<b>6.72C Jeugdhulp dagbesteding</b>	<b>239</b>	<b>209</b>	<b>30</b>
<b>6.73A Pleegzorg</b>	<b>176</b>	<b>125</b>	<b>51</b>
<b>6.73B Gezinsgericht</b>	<b>34</b>	<b>12</b>	<b>22</b>
<b>6.73C Jeugdhulp met verblijf overig</b>	<b>89</b>	<b>269</b>	<b>-180</b>
<b>6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf</b>	<b>495</b>	<b>277</b>	<b>218</b>
<b>6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf</b>	<b>40</b>	<b>173</b>	<b>-133</b>
<b>6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.81A Beschermd wonen (WMO)</b>	<b>50</b>	<b>29</b>	<b>22</b>
<b>6.82 Geëscaleerde zorg 18-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.82A Jeugdbescherming</b>	<b>177</b>	<b>50</b>	<b>126</b>
<b>6.82B Jeugdreclassering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7.1 Volksgezondheid</b>	<b>465</b>	<b>489</b>	<b>-24</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>10.263</b>	<b>8.983</b>	<b>1.281</b>
Baten			
<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>	<b>-224</b>	<b>-572</b>	<b>348</b>
<b>6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>11</b>
<b>6.3 Inkomensregelingen</b>	<b>-2.731</b>	<b>-2.703</b>	<b>-28</b>
<b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>	<b>-65</b>	<b>-51</b>	<b>-14</b>
<b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>1</b>
<b>6.72A Jeugdhulp begeleiding</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>
<b>6.81A Beschermd wonen (WMO)</b>	<b>-64</b>	<b>-46</b>	<b>-18</b>
<b>7.1 Volksgezondheid</b>	<b>0</b>	<b>-48</b>	<b>48</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-3.085</b>	<b>-3.438</b>	<b>353</b>
Stortingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>254</b>	<b>254</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>254</b>	<b>254</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-505</b>	<b>-466</b>	<b>-39</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-505</b>	<b>-466</b>	<b>-39</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>6.928</b>	<b>5.334</b>	<b>1.594</b>

## **Financiële analyse**

*Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:*

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
6.1	Door capaciteitsgebrek is geen volledige uitvoering gegeven aan onafhankelijke cliëntondersteuning.	108	Voordeel
6.1	Resterend budget voor inburgering op de onderdelen uitvoeringskosten voor inkoop- en ondersteuning, brede intake, voortgangsgesprekken en ontzorgen. Daarnaast zijn er lagere kosten omdat er minder statushouders zijn gehuisvest.	49	Voordeel
6.1	Diverse voordelen op de Klepper zoals minder verbruik energie, lagere onderhoudskosten en lagere rentelasten.	96	Voordeel
6.1	Voor de transitiekosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden in Statenland is een naheffing van de belastingdienst ontvangen van € 142K. Dit bedrag komt terug als voordeel aan de batenzijde, omdat deze kosten via een specifieke uitkering worden gedekt. Daarnaast zijn minder kosten gemaakt van € 100K op onder andere nutsvoorzieningen, onderhoud en energiekosten.	-42	Nadeel
6.1	Zowel de uitgaven als de inkomsten voor de crisis- en noodopvang COA zijn niet begroot, daarom zien we aan de lastenzijde een nadeel en aan de batenzijde een voordeel.	-57	Nadeel
6.1	De activiteiten voor de Brede SPUK-regeling zijn versnipperd in programma 3. Het budget is volledig geraamd op taakveld 6.1 en de kosten zijn verantwoordt op verschillende taakvelden binnen dit programma. Het resterende bedrag (€ 7K) wordt conform de regeling besteed in 2024.	37	Voordeel
6.1	Terugvordering van de subsidie aan het Stadsteam vanwege het niet invullen van een vacature.	51	Voordeel
6.3	Ferm Werk Inkomensregelingen: voordeel wordt verklaard door minder aanvragen voor energietoeslag (€ 139K). De aanvragen kunnen nog tot en met juni 2024 worden ingediend. Door een sterke toename van het aantal aanvragen voor een bijstandsuitkering en het verloop van personeel is een administratieve achterstand ontstaan (€ 94K). Dit betekent een hogere instroom in 2024. Vanwege het lager aantal gehuisveste statushouders zijn de kosten voor Bijzondere bijstand (€ 42K) lager uitgevallen.	279	Voordeel
6.3	De inzet van personeel voor de opvang Oekraïense ontheemden is in 2023 flink afgenomen en dit zorgt voor een voordeel van € 231K. Daarnaast zijn nog diverse kosten geraamd die binnen de reguliere budgetten zijn gedekt.	264	Voordeel
6.71A	De aantallen voor Wmo Huishoudelijke Hulp zijn redelijk stabiel met een kleine afname door de tijdelijke invoering van de inkomensstoets.	33	Voordeel
6.71B	De aantallen binnen Wmo Begeleiding indivudeel zijn afgenomen. Door de tariefstijging is dit effect beperkt zichtbaar in het resultaat.	17	Voordeel
6.71C	De aantallen voor Wmo Begeleiding groep zijn nagenoeg gelijk gebleven. Het voordeel wordt veroorzaakt door een verplichting uit 2022 die niet is benut.	56	Voordeel
6.72A t/m 6.74B	De aantallen in de jeugdzorg zijn licht toegenomen. In de begroting is rekening gehouden met een lichte stijging en met als resultaat een voordeel van € 60K op het maatwerkbudget. Aanvullende voordelen jeugdzorg komen uit PGB (€ 37K), YEPH (€ 33K) en opgenomen verplichtingen uit voorgaande jaren waren te hoog ingeschat (€ 71K).	201	Voordeel
6.82A	Vanuit Samen Veilig Midden Nederland is nog geen verklaring ontvangen van het voordeel. Eventuele correcties komen ten gunste of laste van 2024.	127	Voordeel
	Diversen	62	Voordeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>1.281</b>	<b>voordeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
6.1	De naheffing van de belastingdienst voor de transitiekosten voor Statenland ontvangen we via een specifieke uitkering.	142	Voordeel
6.1	In 2023 is in Oudewater crisisonoodopvang georganiseerd. Dit is bekostigd door de VRU en het COA. Deze inkomsten zijn niet opgenomen in de begroting.	192	Voordeel
6.3	Voor de particuliere opvang van Oekraïense ontheemden is minder ontvangen dan verwacht.	-38	Nadeel
7.1	De inkomsten voor de specifieke uitkering voor het integraal zorgakkoord zijn niet opgenomen in de begroting. De doorschuif btw van 2021 en 2022 is een voordeel voor 2023.	48	Voordeel
	Diversen	9	Voordeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>353</b>	<b>voordeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>1.634</b>	<b>voordeel</b>
--	--	--------------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Voor het opstellen van het Sociaal Akkoord is minder inzet nodig gebleken, dan aan budget is overgeheveld van 2022 naar 2023. Hierdoor wordt er minder onttrokken aan de reserve.	-39	Nadeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-39</b>	<b>nadeel</b>

# PROGRAMMA 4 CULTUUR, ECONOMIE, RECREATIE & TOERISME, ENERGIETRANSITIE

Portefeuillehouder	Thema
Danny de Vries	Recreatie en Toerisme, Kunst en Cultuur
Bernadette Schomaker	Economische Zaken, Visie Vitaal Buitengebied
Bas Lont	Energietransitie, Duurzaamheid, Milieu
Walther Kok	Masterplan Binnenstad, Bibliotheek

## Omschrijving

Het programma bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
3.1 Economische ontwikkeling	Algemeen economisch beleid
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening: - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel, markten en veemarkten; - de BIZ-bijdrage (via baten categorie 2.2.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markt en (via baten categorie 3.7); - kosten en overige opbrengsten van nutsbedrijven
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lokaal onderwijsbeleid: peuteropvang en peuterspeelzalen
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel
5.4 Musea	Activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur: musea, exposities, archeologie, heemkunde, historische archieven
5.5 Cultureel erfgoed	Taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed
5.6 Media	Zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers: bibliotheek
5.7 Openbaar groen en (openlucht-) recreatie	Bevordering toerisme en openluchtrecreatie
7.4 Milieubeheer, energietransitie	Taken ter bescherming van het milieu, kwaliteit leefomgeving: - voorbereidingen voor grootschalige vormen van duurzame elektriciteit - faciliteren van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties t.b.v. beperking van energiegebruik in de gebouwde omgeving en de overgang naar duurzaam verwarmen

## Overige ontwikkelingen

### OPGAVE CULTUUR

#### Waar staat deze opgave voor?

##### Cultureel erfgoed

Historische gebouwen, plekken en landschappen zijn belangrijke dragers van gebeurtenissen en verhalen. Erfgoed is identiteit en daarmee van belang bij het maken van de omgevingsvisie, ruimtelijk beleid en ruimtelijke plannen, maar heeft ook invloed op mentaal verbonden voelen bij een plek. Het biedt kansen voor Recreatie, toerisme en economie. Geef de toekomst een verleden.

##### Cultuur

Wat sport is voor de fysieke gezondheid, is cultuur voor de mentale gezondheid. Actief of passief deelnemen aan een of andere vorm van Kunst en Cultuur is voor veel Nederlanders een belangrijke vrijetijdsbesteding en waardevol voor de ontwikkeling van kinderen. Maar niet alleen voor kinderen is



deelname aan een kunstzinnige uiting waardevol, talloze groepen, waaronder ook ouderen ervaren hierdoor naast plezier ook zingeving en sociale samenhang. Een divers aanbod van Kunst en Cultuur zorgt ervoor dat Oudewater een aantrekkelijke gemeente is om in te wonen. Daarnaast draagt een levendige Kunst- en Cultuursector bij aan een leefbare en kleurrijke stad, een stad waar mensen graag willen wonen, werken en recreëren.

## **Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

### Cultuur erfgoed

In deze tijd van snelle veranderingen is het koesteren en accentueren van de identiteit belangrijk voor een waardevaste toekomst. De sterk verouderde archeologische verwachtingen- en waardenkaart is geactualiseerd om adequaat te kunnen reageren op plannen en in de aanloop naar de uitvoering van de Omgevingswet. In de Agenda Erfgoed 2023-2030 is aangegeven waar aan gewerkt wordt en wie onze partners zijn.

### Cultuur

Oudewater kent een zeer actief verenigingsleven en een divers aanbod aan kunst, cultuur en recreatie. We streven ernaar dat alle inwoners en bezoekers gebruik kunnen maken van dit aanbod. Om de sector te versterken, zetten we in op een verbeterde samenwerking. Ons beleid sluit aan bij het 'DNA' van onze gemeente. De eigen identiteit is versterkt door een meer eenduidige manier van communiceren. De drie Oudewaterse unieke verkooppunten Natuurlijk, Historisch, Kleurrijk, en de slagzin 'De magie van Oudewater' geven hier richting aan.

## **Wat hebben we gedaan?**

### Cultureel erfgoed

- De Agenda Erfgoed 2023-2030 is vastgesteld
- De Erfgoedverordening is aangepast aan de eisen van de Omgevingswet
- Er heeft archeologische begeleiding plaatsgevonden bij Westerwal en Oranje Bolwerk
- De cultuurhistorische beschrijving van polders zijn vastgesteld als uitwerking van en aanvulling op de Cultuurhistorische Waardenkaart
- Kleine landschapselementen zijn toegevoegd
  - Via advisering, vergunningen en subsidies is gewerkt aan behoud van monumentale waarden
  - Reactief is voorlichting gegeven over het verduurzamen van monumenten
- In Hekendorp is een VR paal geplaatst waarmee twee historische momenten te zien zijn
- Het Gerard David buitenmuseum is geopend.

### Cultuur

- De Cultuurnota 2023-2027 is vastgesteld
- Er zijn meerdere werkgroepen die per deelgebied de samenwerking zoeken rondom verschillende thema's. Uitgangspunt hierbij zijn de kaders vanuit de Cultuurnota en de Visie Aanpak Promotie Oudewater
- Er is een stappenplan voor de musea om richting te geven aan verdere samenwerking
- Er is een Visie Aanpak Promotie Oudewater geschreven
- Er is een bijdrage geleverd aan het tot stand komen van de nieuwe permanente expositie Anders?! in de Heksenwaag
- Met het Gerard David buitenmuseum kent Oudewater nu vier musea

## Maatschappelijk effect

4.1 Inwoners kunnen weer gebruik maken van het aanbod van culturele activiteiten

### Resultaat

#### 4.1.1 Aanbod culturele activiteiten wordt versterkt.

##### Kwaliteit (indicator)



##### Inspanningen

4.1.1.1 Culturele instellingen zijn en worden zo goed mogelijk ondersteund middels impuls- en coronasubsidies.

##### Kwaliteit (indicator)



4.1.1.2 Initiëren versterkte samenwerking tussen de museale en andere culturele organisaties waardoor het culturele aanbod in Oudewater zichzelf beter kan profileren.

##### Kwaliteit (indicator)



4.1.1.3 De verdere uitvoering hiervan ligt bij de organisaties zelf, waarbij de gemeente een adviserende positie inneemt.

##### Kwaliteit (indicator)



##### Kwaliteit (toelichting)

## OPGAVE ECONOMIE

### Waar staat deze opgave voor?

Oudewater houdt aantrekkelijke bedrijfslocaties op bedrijventerrein. Behoud van een levendige binnenstad; veilig, leefbaar en bereikbaar.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

#### Bedrijfslocaties

Vitaal bedrijventerrein Tappersheul 3. Uitspraak Raad van State laat op zich wachten. Daarom zijn in 2023 voorbereidingen getroffen kavels en locatie, zodat zo spoedig mogelijk met de verkoop begonnen kan worden.

Tappersheul 1 + 2 revitaliseren. Omdat verkoop Tappersheul op zich laat wachten, zijn in 2023 noodmaatregelen uitgevoerd voor in ieder geval het asfalt (zie programma 2).

#### Plan van aanpak vitale binnenstad

Resultaat van participatie ondernemers en partners betrokken bij de binnenstad is geconstateerd dat een centrummanagement organisatie wenselijk is en aanpak leegstand een van de thema's. Plan van aanpak volgt in een startnotitie 'vitale binnenstad'.

## **Wat hebben we gedaan?**

### Bedrijfslocaties

Vitaal bedrijventerrein Tappersheul 3. Uitspraak RvS laat op zich wachten. Daarom zijn in 2023 voorbereidingen getroffen kavels en locatie, zodat zo spoedig mogelijk met de verkoop begonnen kan worden.

Tappersheul 1 + 2 revitaliseren. Omdat verkoop Tappersheul op zich laat wachten, zijn in 2023 noodmaatregelen uitgevoerd voor in ieder geval het asfalt (zie programma 2).

Plan van aanpak vitale binnenstad: Resultaat van participatie ondernemers en partners betrokken bij de binnenstad is geconstateerd dat een centrummanagement organisatie wenselijk is en aanpak leegstand een van de thema's. Plan van aanpak volgt in een startnotitie 'vitale binnenstad'.

## **Maatschappelijk effect**

4.2 Oudewater houdt aantrekkelijke bedrijfslocaties op bedrijventerrein.

4.3 Behoud van een levendige binnenstad; veilig, leefbaar en bereikbaar.

4.4 Vitaal landelijk gebied.

### **Resultaat**

#### **4.2.1 Vitaal bedrijventerrein 'Tappersheul 3'.**

##### **Kwaliteit (indicator)**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

De beroepsprocedure bij de RVS ten aanzien van het bestemmingsplan Tappersheul III loopt nog. Verwachting is dat de Raad van State in 2024 een uitspraak zal doen.

### **Inspanningen**

4.2.1.1 Afhankelijk van de uitspraak van de RvS. Kavels en locatie dermate voorbereiden en inplannen dat er zo snel mogelijk met de verkoop begonnen kan worden, na uitspraak RvS.

##### **Kwaliteit (indicator)**



### **Resultaat**

#### **4.2.2 Tappersheul 1 + 2 zijn gerevitaliseerd.**

##### **Kwaliteit (indicator)**



### **Inspanningen**

4.2.2.1 Omdat de verkoop van Tappersheul 3 op zich laat wachten, worden noodmaatregelen uitgevoerd, voor in ieder geval het asfalt (programma 2).

##### **Omschrijving (toelichting)**

Veiligheid staat voorop, noodsituaties worden wel verholpen. Daarentegen willen we niet dubbel werk doen, dus als we zaken kunnen combineren (riool + asfalt), dan heeft dat de voorkeur. Dit vraagt echter wel om extra middelen, deze worden op dit moment gezocht.

##### **Kwaliteit (indicator)**



4.2.2.2 De verdere revitalisatie zal plaatsvinden nadat de verkoop van Tappersheul 3 gestart is.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start na 2024.

**Resultaat**

**4.2.3 Ruimtelijke toekomstvisie bedrijventerreinen Oudewater.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

4.2.3.1 In samenwerking met de gemeente Woerden en de U10 onderzoek doen naar de noodzaak en haalbaarheid van een regionaal bedrijventerrein in de A12-zone.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

**Resultaat**

**4.3.1 Stappenplan vitale binnenstad is opgesteld.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

De ondernemers in de binnenstad zijn op dit moment zelf bezig om met de samenwerking van een centrummanagement organisatie hun wensen en behoeftes op papier te zetten. Voor de zomer is de verwachting dat dit wordt opgeleverd. Daarnaast is het vanuit de nieuwe omgevingswet een vereiste om een gebiedsprogramma binnenstad te hebben. De gemeente wil de input van de ondernemers deel laten uitmaken van dit programma. Daarvoor wordt nu gewerkt aan een startnotitie, voorjaar 2024 is de planning om dit af te ronden.

**Inspanningen**

4.3.1.1 Plan van aanpak opstellen. Feedback ophalen door middel van participatie.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

De ondernemers in de binnenstad zijn op dit moment zelf bezig om met de samenwerking van een centrummanagement organisatie hun wensen en behoeftes op papier te zetten. Voor de zomer 2024 is de verwachting dat dit wordt opgeleverd.

4.3.1.2 Plan van aanpak uitvoeren afhankelijk van beschikbare middelen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

4.3.2 Pro-actieve aanpak op leegstand.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

4.3.2.1 Pro-actief in gesprek gaan met ondernemers over hun plannen met leegstaande panden.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

4.4.1 Bijdrage aan vitaal, veilig en aantrekkelijk buitengebied met vitale agrarische sector.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

4.4.1.1 Volgen van de actuele ontwikkelingen.

**Kwaliteit (indicator)**



## OPGAVE RECREATIE EN TOERISME

### Waar staat deze opgave voor?

Oudewater ligt in een groene oase middenin de randstad en is mede daarom aantrekkelijk voor toeristen. Maar ook de eigen inwoners recreëren graag in de nabije omgeving. Oudewater moet nog meer bekend staan als aantrekkelijke plaats om te bezoeken bij bewoners, bezoekers en bedrijven.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Er is meer samenhang gecreëerd tussen het aanbod van toeristische en recreatieve activiteiten. Betrokken partijen hebben wij ondersteund om een recreatievisie op te stellen. Rondom de thema's Historisch, Natuurlijk en Kleurrijk zijn werkgroepen actief voor onder andere waterrecreatie en het buitengebied, waarin deze samenwerking vormgegeven wordt.

### Wat hebben we gedaan?

- In samenwerking met de gemeente heeft de STRO het plan 'Visie Aanpak en Promotie Oudewater' opgesteld
- Er is een startnotitie voor de waterrecreatie
- In Hekendorp is een nieuwe VR-paal geplaatst

- Het Gerard David buitenmuseum is een feit
- Polderpaden en Klompenroutes zijn waar nodig van nieuwe bebording voorzien

### **Maatschappelijk effect**

4.5 Oudewater staat nog meer bekend als aantrekkelijke plaats om te bezoeken bij bewoners, bezoekers en bedrijven.

4.6 Inwoners en bezoekers kunnen weer gebruik maken van recreatieve en toeristische activiteiten.

#### **Resultaat**

##### **4.5.1 Versterkte samenwerking tussen culturele en museale organisaties, horeca en toeristische bedrijfsleven aan de hand van natuurlijk, historisch en kleurrijk Oudewater.**

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Inspanningen**

4.5.1.1 Gesprekken met maatsch.organisaties op thema's natuurlijk, historisch en kleurrijk. Doel is om de samenwerking stimuleren waardoor er beter cultureel en recreatief aanbod komt. Uitwerking door betr. partijen. Gemeentelijke inzet: initiëren.

###### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Resultaat**

##### **4.5.2 Samenhangend aanbod evenementen.**

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Inspanningen**

4.5.2.1 Initiëren van samenwerking tussen organisaties om te komen tot een samenhangend aanbod van evenementen. Verdere uitwerking van deze samenwerking ligt bij de organisaties.

###### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Resultaat**

##### **4.6.1 Samenhangend aanbod recreatieve en toeristische activiteiten.**

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Inspanningen**

4.6.1.1 Betrokken partijen ondersteunen om een recreatievisie op te stellen.

###### **Kwaliteit (indicator)**



## Resultaat

### 4.6.2 Recreatief beter toegankelijk buitengebied.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Inspanningen

4.6.2.1 In de omgevingsvisie hebben we zoekgebieden opgenomen voor wandelingen op het boerenland. Landbouwtransitie kan kansen bieden voor recreatie. De ontwikkelingen in de sector zullen worden gevolgd.

#### Kwaliteit (indicator)



## OPGAVE ENERGIETRANSITIE

### Waar staat deze opgave voor?

Realiseren van duurzame energie, energiebesparing en duurzaam verwarmen van woningen.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

#### Warmte

140 inwoners zijn geholpen door de energiecoaches van Energie Oudewater. Daarnaast hebben 9 inwoners met een laag inkomen en een eigen huis gratis spouwmuurisolatie gekregen.

#### Duurzame energie

Er zijn voorbereidingen gedaan om te gaan voldoen aan de opgave voor de Regionale Energie Strategie U16, via grootschalige zonnevelden en zon op grote daken.

### Wat hebben we gedaan?

#### Warmte

In 2023 is het warmteprogramma opgesteld, dat bestaat uit de transitievisie warmte en een uitvoeringsprogramma voor de komende jaren. Ook is het ecologisch onderzoek uitgevoerd op basis waarvan inwoners en ondernemers in Oudewater de ruimte krijgen om spouwmuren en daken te isoleren en overige werkzaamheden uit te voeren, zonder zelf per gebouw uitgebreid vooronderzoek te hoeven doen naar de gevolgen voor vleermuizen, mussen en gierzwaluwen.

#### Duurzame energie

Er is vooronderzoek gedaan naar een mogelijke locatie voor een zonneveld. Er is een informatieavond gehouden voor zon op grote daken, en er is door een externe partij gestart met het uitvoeren van QuickScans. Deze geven ondernemers met grote daken inzicht in financiële en technische haalbaarheid van zonnepanelen op hun dak.

### Maatschappelijk effect

4.7 Inwoners en ondernemers leveren een bijdrage aan de verduurzaming van woningen en gebouwen. We doen dit samen en iedereen kan meedoen. De landelijke ambitie om te streven naar 50% minder CO<sub>2</sub>-uitstoot in 2030 ten opzichte van 1990 is daarbij uitgangspunt.

4.8 In Oudewater wekken we in 2030 7 GWh duurzame energie op met kleine windmolens en met zon op daken en daarnaast 19 GWh op zonnevelden.

## Resultaat

4.7.1 Visie op warmtetransitie van de gebouwde omgeving is opgesteld inclusief communicatie- en uitvoeringsplan, waarbij focus in uitvoering ligt op mensen met kleine beurs en slecht geïsoleerde huizen.

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

4.7.1.1 Opstellen warmtetransitievisie met aanpak voor energiearmoede en isolatieprogramma.

**Kwaliteit (indicator)**



4.7.1.2 Opstellen uitvoeringsprogramma gebouwde omgeving.

**Kwaliteit (indicator)**



4.7.1.3 Opstellen communicatieplan.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Niet gebeurd in 2023, afhankelijk van capaciteit op communicatie.

4.7.1.4 Plannen opstellen via participatieproces.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Niet gebeurd in 2023, afhankelijk van capaciteit op communicatie.

## Resultaat

4.7.2 Activiteiten uit uitvoerings- en communicatieplan warmtetransitievisie zijn gestart.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

## Inspanningen

4.7.2.1 Aanvragen subsidies/fondsen.

**Kwaliteit (indicator)**





4.7.2.2 Uitvoeren uitvoerings- en communicatieplan.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Afhankelijk van capaciteit op communicatie wordt dit opgepakt in 2024.

**Resultaat**

**4.7.3 In de prestatieafspraken met De Woningraat zijn verhoogde duurzaamheidsambities opgenomen.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

4.7.3.1 In afstemming met De Woningraat tweejaarlijks afspraken maken.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

**4.8.1 Aanvalsplan zon op dak is gereed en de uitvoering is gestart.**

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

4.8.1.1 Opstellen PvA zon op dak in afstemming met Energie Oudewater en Duurzaam Oudewater, gebruik zonneladder en aandacht voor opwek bij zowel particulieren als bij ondernemers.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Alleen voor grote daken, niet voor particulieren.

4.8.1.2 Uitvoeren van PvA zon op dak, waarbij zowel particulieren als ondernemers actief worden geïnformeerd over de mogelijkheden.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Alleen voor grote daken, niet voor particulieren.

**Resultaat**

**4.8.2 Initiatief/initiatieven voor zonnevelden zijn gerealiseerd.**

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

4.8.2.1 Beeldkwaliteitsplan opstellen o.b.v. Routekaart naar Landschap van Verlangen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Is beperkt meegenomen.

4.8.2.2 Gebiedsprocessen uitvoeren in de zoekgebieden uit het afwegingskader.

**Kwaliteit (indicator)**



4.8.2.3 Criteria voor maatschappelijke tender voor zonnevelden opstellen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

4.8.2.4 Vergunningen verlenen aan initiatiefnemers voor grootschalige zonnevelden.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2025.

## Resultaat

4.8.3 Herijking RES 2.0 en Ontwikkeling RES 3.0.

**Kwaliteit (indicator)**



## Inspanningen

4.8.3.1 RES-doelstellingen herijken binnen RES U16.

**Kwaliteit (indicator)**



4.8.3.2 RES 3.0 ontwikkelen binnen RES U16.

**Kwaliteit (indicator)**



**Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2025.

## Hernieuwbare elektriciteit

Bron: RWS

Periode	Oudewater	Nederland
2021	17,4%	33,1%

## Banen

Bron: CBS / LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2022	789,9	825,4

## Vestigingen (van bedrijven)

Bron: LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2022	221,8	174,1

## Functiemenging

Bron: CBS / LISA

Periode	Oudewater	Nederland
2022	53,4	53,8

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>-14</b>
<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>	<b>145</b>	<b>173</b>	<b>-28</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>10</b>
<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>1</b>
<b>5.4 Musea</b>	<b>32</b>	<b>23</b>	<b>10</b>
<b>5.6 Media</b>	<b>266</b>	<b>266</b>	<b>0</b>
<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>96</b>	<b>85</b>	<b>11</b>
<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>	<b>32</b>	<b>21</b>	<b>11</b>
<b>7.4 Milieubeheer</b>	<b>1.222</b>	<b>888</b>	<b>334</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.864</b>	<b>1.530</b>	<b>334</b>
Baten			
<b>0.5 Treasury</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>	<b>-137</b>	<b>-58</b>	<b>-79</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>-22</b>	<b>-12</b>	<b>-10</b>
<b>5.4 Musea</b>	<b>-8</b>	<b>-10</b>	<b>2</b>
<b>5.6 Media</b>	<b>-72</b>	<b>-70</b>	<b>-3</b>
<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>2</b>
<b>7.4 Milieubeheer</b>	<b>-530</b>	<b>-337</b>	<b>-192</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-770</b>	<b>-488</b>	<b>-281</b>
Storting			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>177</b>	<b>10</b>	<b>167</b>
<b>Totaal Storting</b>	<b>177</b>	<b>10</b>	<b>167</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-301</b>	<b>-134</b>	<b>-167</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-301</b>	<b>-134</b>	<b>-167</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>971</b>	<b>918</b>	<b>53</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.3	De gemeente voert de administratie voor bedrijveninvesteringzone (BIZ) Tappersheul. De gemeente ontvangt de bijdrage van de BIZ en keert deze weer als subsidie uit. Er is minder uitgekeerd aan de BIZ. Voor de gemeente heeft dit in feite geen effect.	26	voordeel
3.3	Extra kosten voor revitalisering Tappersheul door een onvoorziene rioolinspectie en meer ondersteuning nodig dan vooraf ingeschat.	-48	nadeel
7.4	De eindafrekening van de ODRU viel lager uit door ongebruikte contracturen, door uitstel van de omgevingswet zijn uren hiervoor niet gebruikt en de ODRU heeft door omstandigheden geen optimaal gebruik gemaakt van de uren voor lozingen.	58	voordeel
7.4	De uren van de ODRU die we intern doorberekenen aan de projecten staan als inkomsten begroot onder de baten, maar worden als correctie op de lasten geboekt (wat correct is). Dat leidt hierdoor tot een voordeel.	56	voordeel
7.4	Overige verschillen coördinatie milieu	23	voordeel
7.4	Voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord en eigen uitvoeringsprogramma's (zoals CO2 Neutraal) is € 287K beschikbaar, waarvan € 222K wordt gedekt uit de de rijksbijdrage SPUK CDOKE. De kosten die voor deze inzet worden gemaakt uit de uitvoeringsovereenkomst met Woerden (€ 92K) worden verantwoord in een ander programma. Het voordeel is daarom eigenlijk € 27K.	119	voordeel
7.4	Door gebrek aan capaciteit is minder uitgegeven aan de maatregelen voor Energiearmoede (verduurzaming slecht geïsoleerde woningen om zo energielasten te drukken). Tegenover deze uitgaven staat de bijdrage van het rijk (Spuk Energiearmoede)	103	voordeel
7.4	Dit zijn de kosten voor de uitvoering van de vouchers isolatiemaatregelen. Hier staat een subsidie van de provincie Utrecht tegenover.	11	voordeel
7.4	De kosten voor Soorten Management Plan worden deels gedekt uit de uitvoeringsverordening subsidie biodiversiteit van provincie Utrecht. Door interne omstandigheden bij de provincie Utrecht is de subsidieaanvraag in 2024 beoordeeld en toegekend.	-47	nadeel
	Diversen	33	voordeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>334</b>	<b>voordeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.3	Bij de Kadernota 2022 is besloten € 50.000 vrij te maken voor onderzoek naar Revitalisering Tappersheul en te dekken uit de opbrengsten grondverkoop Tappersheul III. Deze opbrengsten waren in 2022 nog niet gerealiseerd en dit geldt ook voor 2023 doordat de verkoop van gronden is vertraagd en er daardoor nog geen winstneming kon plaatsvinden.	-50	nadeel
7.4	De uren van de ODRU die we intern doorberekenen aan de projecten staan als inkomsten begroot, maar worden als correctie op de lasten geboekt (wat correct is).	-44	nadeel
7.4	Zie onder lasten (Energiearmoede)	-103	nadeel
7.4	De bijdrage van de provincie Utrecht wordt naar rato van de uitgegeven vouchers (nu 9 van de 50) toegerekend. Hiervoor zijn aan de beginfase van de regeling de meeste kosten gemaakt, vandaar dat dit jaar niet alle kosten door de subsidie worden gedekt.	-56	nadeel
	Diversen	-28	nadeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-281</b>	<b>nadeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>53</b>	<b>voordeel</b>
--	--	-----------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	

## PROGRAMMA 5 ONDERWIJS EN SPORT

Portefeuillehouder	Thema
Bas Lont	Onderwijs en Onderwijshuisvesting
Walther Kok	Sport

### Omschrijving

Dit programma bevat de thema's onderwijs en sport. Kern van dit programma is:

- Het bevorderen van deelname aan voor- en vroegschoolse educatie.
- Het voorkomen en bestrijden van schooluitval.
- Het in stand houden van sportaccommodaties (waaronder het huidige zwembad Statenland en het realiseren van een nieuw 12-maandenbad).
- Het volgen en in onderlinge samenhang bezien van de ontwikkelingen rond sociaal-culturele voorzieningen en sportaccommodaties vanuit het oogpunt van structurele bezetting, kostendekkende en maatschappelijke/bedrijfseconomische trends; met de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord krijgen nieuwe samenwerkingen tussen het sociaal domein en de sportwereld vorm en stimuleren we in algemene zin sporten en bewegen voor doelgroepen waar de beweegnorm vaak onvoldoende gehaald wordt.

### Overige ontwikkelingen

#### Nieuwkomersonderwijs

Met de komst van Oekraïense vluchtelingen in 2022, startte de Immanuelschool een klas voor nieuwkomers. De meeste Oekraïense kinderen kunnen inmiddels goed meekomen en zitten nu in reguliere klassen van de verschillende scholen. Echter, door een afname in het aantal nieuwkomers in Oudewater, kwam de voortzetting van de nieuwkomersklas in gevaar. Er zijn ongeveer 12 tot 13 leerlingen nodig om de kosten te dekken. Om het kwalitatief goed onderwijs te behouden, heeft de nieuwkomersklas in 2023 een regiofunctie gekregen. Het nieuwkomersonderwijs in de gemeente Montfoort is opgeheven, en kinderen uit Montfoort gaan nu naar de nieuwkomersklas in Oudewater. Ook is er een afspraak met Woerden gemaakt dat, indien hun nieuwkomersklas vol is, kinderen naar Oudewater gaan. Dankzij deze afspraken bleef de nieuwkomersklas in Oudewater voldoende gevuld, waardoor de kinderen van kwalitatief goed onderwijs konden profiteren. Dit had ook voordelen voor andere scholen in Oudewater, het eerste jaar hoeven zij geen extra taalondersteuning te bieden aan nieuwkomers. Na een jaar in de nieuwkomersklas kunnen de meeste kinderen goed meekomen in het reguliere onderwijs.

Het programma bevat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
4.1 Openbaar basisonderwijs	Taken met betrekking tot het openbaar basisonderwijs: <ul style="list-style-type: none"><li>- bestuurskosten voor gemeenten die zelf bestuur zijn</li><li>- primair openbaar basisonderwijs, bewegingsonderwijs (inclusief schoolzwemmen)</li><li>- de huur van bv. een gymnastieklokaal</li><li>- passend onderwijs</li></ul>
4.2 Onderwijshuisvesting	Taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs: <ul style="list-style-type: none"><li>- nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding van bestaande schoolgebouwen</li><li>- verhuur</li><li>- opstellen programma onderwijshuisvesting</li><li>- vandalismebestrijding</li></ul>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lokaal onderwijsbeleid, leerlingenvoorzieningen en onderwijsondersteuning: <ul style="list-style-type: none"><li>- ondersteuning leerkrachten en directie</li><li>- uitgaven bijzonder onderwijs (incl. bewegingsonderwijs en schoolzwemmen voor leerlingen bijzonder onderwijs, maar excl. huisvesting)</li><li>- achterstandenbeleid</li><li>- coördinatie samen naar school, passend onderwijs</li><li>- volwasseneneducatie</li><li>- leerlingzorg en leerlingbegeleiding</li><li>- leerlingenvervoer (incl. voor leerlingen openbaar onderwijs)</li><li>- stimuleren schooldeelname: leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten</li></ul>
5.1 Sportbeleid en activering	Niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele- en amateursport zoals: stimuleren van topsport, ondersteunen en stimuleren recreatieve sportbeoefening, ondersteunen van organisaties die zich bezig houden met sport, sport in buurt- en combinatiefuncties.
5.2 Sportaccommodaties	Alle accommodaties voor sportbeoefening

## Financiële analyse

### OPGAVE ACTIVERING CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

#### Waar staat deze opgave voor?

Het realiseren en stimuleren van de mogelijkheden tot nuttige vrijetijdsbesteding.

Sportverenigingen hebben in 2023 last gehad van de energiecrisis en de hoge inflatie. De gemeente heeft bij de vaststelling van de tarieven 2023 voor de sportaccommodaties rekening gehouden met deze hoge inflatie. Het Rijk heeft daarnaast financiële regelingen aangeboden om sportverenigingen en de zwembaden te compenseren vanwege hun gestegen energiekosten. Oudewater heeft hier gebruik van gemaakt. Maatschappelijke organisaties waaronder sportverenigingen konden ook een beroep doen op de provincie voor een energiescan, die hen kan helpen bij het verduurzamen van hun sportaccommodaties.

Oudewater Vitaal is gedurende het jaar actief geweest met het organiseren van activiteiten waarmee inwoners van Oudewater uitgenodigd en aangemoedigd zijn om in beweging te komen. Ook hebben zij sportorganisaties ondersteund bij hun werkzaamheden.

#### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

##### Beweeggedrag

In samenwerking met Oudewater Vitaal zijn sportaanbieders periodiek samengekomen om kennis uit te wisselen en in beeld te brengen welke behoeften er nog in de gemeente spelen rondom sport en bewegen.

#### Wat hebben we gedaan?

##### Vitaliteitsmarkt

In samenwerking met diverse maatschappelijke partners hebben we uitvoering gegeven aan het sportakkoord dat is samengevoegd met het preventieakkoord. Deze bundeling is het Vitaliteitsakkoord genoemd. In 2023 is een vitaliteitsmarkt georganiseerd, waar informatie werd gegeven over alles wat erin en rondom Oudewater te doen is op het gebied van sport, bewegen, voeding en gezondheid.

## **Maatschappelijk effect**

5.1 Sport is belangrijk voor de leefbaarheid van Oudewater.

### **Resultaat**

**5.1.1 Het sportakkoord en het preventieakkoord zijn samengevoegd tot één akkoord met één en dezelfde gesprekspartners.**

**Kwaliteit (indicator)**



### **Inspanningen**

5.1.1.1 Ambitie voorleggen aan uitvoeringspartners.

**Kwaliteit (indicator)**



5.1.1.2 Doelstellingen beide akkoorden samenvoegen.

**Kwaliteit (indicator)**



5.1.1.3 Budgetten beide akkoorden samenvoegen.

**Kwaliteit (indicator)**



5.1.1.4 Plannen aanpassen aan publicatie rijksregeling.

**Kwaliteit (indicator)**



### **Resultaat**

**5.1.2 Jaarlijks wordt een sport-en-gezondheidscafé georganiseerd waarin de politiek met lokale organisaties in gesprek gaat.**

**Kwaliteit (indicator)**



### **Inspanningen**

5.1.2.1 Organisaties en opzet bespreken met uitvoeringspartners.

**Kwaliteit (indicator)**



5.1.2.2 NOC\*NSF om ondersteuning vragen bij de eerste editie.

**Kwaliteit (indicator)**



5.1.2.3 Maatschappelijke partners uitnodigen.

**Kwaliteit (indicator)**





## OPGAVE ONDERWIJS

### Waar staat deze opgave voor?

Het doorontwikkelen van kinderopvang en onderwijs van goede kwaliteit. Hieronder vallen onderwijshuisvesting, landelijke regelingen onderwijs en kinderopvang.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

#### Toezicht en handhaving Kinderopvang

De kwaliteit en veiligheid van de kinderopvang is op orde. Het toezicht op de kinderopvang wordt gedaan door inspecteurs van de GGD. In 2023 is 'flexibel inspecteren' ingevoerd en is conform de wettelijke eis de inspectie van gastouders verhoogd van 5% naar 50% jaarlijks. Bij flexibel inspecteren variëren de controlepunten per inspectie. Alle geïnspecteerde kinderopvanglocaties voldoen in 2023 aan de eisen die de wet Kinderopvang stelt.

#### Voor- en vroegschoolse educatie

Voorschoolse educatie helpt om taalachterstanden aan te pakken en kinderen goed voor te bereiden op de overgang naar de basisschool. In 2023 hebben gemiddeld 12 peuters per maand voorschoolse educatie gevolgd. Via het consultatiebureau krijgen kinderen niet alleen een indicatie voor voorschoolse educatie, maar ook voor vroegschoolse educatie. Kinderen met een indicatie krijgen vroegschoolse educatie in groep 1 en 2 van de basisschool.

Ook voor peuters die geen risico op taalachterstanden hebben, is een goede voorbereiding op de basisschool belangrijk. Spelen, leren en ontwikkelen op een peutergroep kan hierbij helpen. Aan 2 gezinnen is voor totaal 3 kinderen subsidie verstrekt voor een dagdeel peuteropvang. Deze gezinnen konden geen kinderopvangtoeslag via de belastingdienst aanvragen, omdat één ouder geen betaald werk had.

### Wat hebben we gedaan?

#### Voor- en vroegschoolse educatie

Om gesprekken tussen de gemeente en de partners die voor- en vroegschoolse educatie aanbieden op gang te houden zijn resultaatafspraken gemaakt met de schoolbesturen en de aanbieders van voorschoolse educatie. In 2023 is voor het eerst een monitoring van deze afspraken uitgevoerd voor het schooljaar 2021-2022. Dit wordt voortaan jaarlijks gedaan. Doel is om door monitoren kwaliteitsversterkende afspraken de ontwikkelkansen van kinderen te vergroten.

Om alle peuters die voorschoolse educatie nodig hebben een plek op een peutergroep met voorschoolse educatie te bieden heeft de gemeente vanaf 2023 extra geld beschikbaar gesteld. De rijksmiddelen die de gemeente voor dit doel krijgt waren en blijven onvoldoende.

#### Nationaal Programma Onderwijs (NPO)/ corona

In aanvulling op het Programma Onderwijs Oudewater 2022-2023 is het Programma Onderwijs Oudewater 2023-2025 opgesteld. In 2023 zijn opnieuw in samenwerking met Het Stadsteam, scholen, kinderopvang en andere lokale partners activiteiten uitgevoerd die leerlingen helpen hun leervertraging in te lopen en hun mentaal welbevinden te verbeteren na corona.

Bij de peutergroep van Jip en Janneke, waar voorschoolse educatie aangeboden wordt, is op verschillende momenten een extra pedagogisch medewerker ingezet op de groep. Hierdoor was er meer één op één aandacht mogelijk en was er meer tijd om ouders te betrekken bij de ontwikkeling van hun kind.

In 2023 hebben 10 gezinnen gebruik gemaakt van taalvisite. Een taalvrijwilliger komt 10 weken lang elke week thuis bij de gezinnen om voor te lezen en taalspelletjes te doen. De ouders worden gestimuleerd om zelf ook voor te lezen en dit te blijven doen. Omdat de gemeente het belangrijk vindt dat taalvisite in Oudewater blijft is in het Sociaal Akkoord geborgd dat hier middelen voor beschikbaar blijven.

Aan de vijf basisscholen is een bijdrage verstrekt voor cultuureducatie en bewegingsonderwijs. Dit draagt bij aan talentontwikkeling en een verbetering van de motorische vaardigheden van kinderen. Ook worden kinderen gestimuleerd om te bewegen.

Verschillende cultuurinstellingen en Oudewater Vitaal hebben zich beziggehouden met het voorbereiden van verschillende activiteiten op het gebied van sport, cultuur en techniek voor alle kinderen in de basisschoolleeftijd in Oudewater.

#### Lokale Educatie Agenda (LEA) en onderwijsagenda Oudewater

In 2023 is in het Sociaal Akkoord opgenomen dat de gemeente en het onderwijs gezamenlijk een onderwijsagenda voor Oudewater opstellen. Hierin worden de gezamenlijke ambitie en relevante thema's en speerpunten voor de komende jaren beschreven. In 2023 is hier een start mee gemaakt.

#### Onderwijshuisvesting

In 2023 heeft de gemeente vier leslokalen in het Cultuurhuis aan de onderwijsbestemming onttrokken. De structurele leegstand voor de Immanuelschool en De Schakels is hiermee opgelost. Samen met de bibliotheekruimte en het muzieklokaal worden de vier leslokalen op termijn getransformeerd tot appartementen.

### **Maatschappelijk effect**

5.2 Leerlingen en ouders kunnen kiezen voor openbaar of bijzonder basisonderwijs.

## **Resultaat**

### **5.2.1 Leerlingen kunnen in de gemeente terecht op een basisschool met een herkenbare openbare identiteit.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



## **Inspanningen**

5.2.1.1 Gesprekken voeren met het schoolbestuur van het openbaar onderwijs.

#### **Kwaliteit (indicator)**



5.2.1.2 Voorstel/informerend raad over borging van de grondwettelijke plicht voor het bieden van openbaar onderwijs.

#### **Kwaliteit (indicator)**



## **OPGAVE SPORTACCOMMODATIES**

### **Waar staat deze opgave voor?**

Het realiseren en in stand houden van stimulerende accommodaties die aansluiten bij de sportbehoeften van de inwoners van Oudewater.

### **Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?**

#### Zwembad Oudewater

Er is nog steeds geen zittingsdatum voor de behandeling van het Beroep tegen het bestemmingsplan bij de Raad van State. Hierdoor kan SBZO het bouwplan en prijsvorming nog niet afronden.

## Wat hebben we gedaan?

### Zwembad Oudewater

SBZO heeft gewerkt aan het verder uitwerken van het bouwplan, deze is met de gemeente gedeeld.

## Maatschappelijk effect

5.3 Het concentreren van sportaccommodaties op Noort Syde versterkt het aanbod en maakt het voor bezoekers aantrekkelijker om ernaartoe te gaan, waardoor er meer wordt gesport.

### Resultaat

#### 5.3.1 Een twaalfmaandenzwembad.

##### Kwaliteit (indicator)



##### Kwaliteit (toelichting)

Zolang er geen zicht is op een uitspraak van de Raad van State op het bestemmingsplan Tappersheul III is er ook geen zicht op wanneer er definitieve besluitvorming over het zwembad kan plaatsvinden.

### Inspanningen

#### 5.3.1.1 Start werkzaamheden.

##### Kwaliteit (indicator)



##### Kwaliteit (toelichting)

Zolang er geen zicht is op een uitspraak van de Raad van State op het bestemmingsplan Tappersheul III is er ook geen zicht op wanneer er definitieve besluitvorming over het zwembad kan plaatsvinden. Het bouwplan moet worden getoetst op compleetheid. Als gevolg van de onzekerheid van de behandeling van het bestemmingsplan bij de Raad van State kan SBZO nog geen prijsvorming doen.

### Resultaat

#### 5.3.2 Op Tappersheul is een sportcluster gerealiseerd.

##### Kwaliteit (indicator)



##### Kwaliteit (toelichting)

Zolang er geen zicht is op een uitspraak van de Raad van State over het bestemmingsplan Tappersheul III is er geen zicht op verdere besluitvorming over de ontwikkeling van het sportcluster.

## % Niet-sporters

Bron: Div

Periode	Oudewater	Nederland
2022	47,8%	46,4%

## Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2023	1,8%	2,4%

## Absoluut verzuim

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2022	0,0%	4,2%

## Relatief verzuim

Bron: DUO/Ingrado

Periode	Oudewater	Nederland
2022	14	24

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>	<b>83</b>	<b>57</b>	<b>26</b>
<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>	<b>392</b>	<b>380</b>	<b>12</b>
<b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken</b>	<b>637</b>	<b>562</b>	<b>75</b>
<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>	<b>145</b>	<b>149</b>	<b>-4</b>
<b>5.2 Sportaccommodaties</b>	<b>549</b>	<b>672</b>	<b>-123</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.806</b>	<b>1.820</b>	<b>-14</b>
Baten			
<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>10</b>
<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken</b>	<b>-147</b>	<b>-129</b>	<b>-18</b>
<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>	<b>-57</b>	<b>-69</b>	<b>12</b>
<b>5.2 Sportaccommodaties</b>	<b>-54</b>	<b>-224</b>	<b>169</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-259</b>	<b>-432</b>	<b>173</b>
Stortingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-15</b>	<b>-5</b>	<b>-10</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-15</b>	<b>-5</b>	<b>-10</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.532</b>	<b>1.383</b>	<b>149</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
4.1	De kosten van zaalhuur ten behoeve van gymnastiek onderwijs zijn al enkele jaren te ruim begroot, dit wordt dat vanaf 2024 rechtgetrokken.	29	voordeel
4.3	De prognose van Forsetti voor de kosten van leerlingenvervoer bleek te hoog. Ook wordt gestimuleerd om meer kinderen zelfstandig (per fiets, auto en OV) te laten reizen om de kosten naar de toekomst toe te beheersen. Projecten zoals het project in Oudewater waarbij vrijwilligers en/of ouders worden ingezet om het vervoer van leerlingen te organiseren kunnen hierbij dragen aan kostenreductie. De voorbereidingen van deze pilot zijn gestart in 2023 en kennen een doorloop tot aan de zomer van 2024.	46	voordeel
4.3	Peuteropvang: Ondanks dat er inspanningen gedaan zijn om de regeling beter onder de aandacht te brengen (en dat blijven we ook doen), wordt er beperkt gebruik gemaakt van de regeling. Dit ligt al jaren op hetzelfde niveau.	18	voordeel
4.3	NPO: uitgaven zijn gedaan conform het Programma Onderwijs Oudewater 2023-2025. Door verlenging van de termijn waarbinnen de NPO-uitkering uitgegeven mocht worden (van 2 naar 4 schooljaren) zijn de bedragen over de periode van 4 jaar verdeeld.	10	voordeel
5.2	BTW uitgaven sport worden gecompenseerd vanuit de Specifieke uitkering Sport btw. Deze uitgaven worden niet geraamd omdat deze nog onzeker zijn, baten en lasten zijn budgettair neutraal.	-84	nadeel
5.2	Op basis van de specifieke uitkering meerkosten Energie openbare zwembaden heeft het zwembad in Oudewater € 27K doorbetaald gekregen. Bij de baten staat hiertegenover een rijksbijdrage.	-27	nadeel
5.2	Voor sporthal De Eiber en De Noort Syde is meer uitgegeven aan onderhoud dan begroot. Dit is onderkend, de begroting is vanaf 2024 hierop aangepast.	-30	nadeel
	Diversen	24	nadeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>-14</b>	<b>nadeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
5.2	BTW uitgaven sport worden gecompenseerd vanuit de Specifieke uitkering Sport btw. Deze baten worden niet geraamd omdat deze nog onzeker zijn, baten en lasten zijn budgettair neutraal.	80	voordeel
5.2	Er zijn meer opbrengsten gerealiseerd door de verhuur van de sporthallen.	52	voordeel
5.2	Er is een specifieke uitkering ontvangen vanuit het Rijk ten behoeve van de meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ). De afrekening van het rijk en daarmee de inkomsten gaan over over 2022 en 2023 omdat de regeling pas begin 2023 bekend werd.	38	voordeel
	Diversen	3	voordeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>173</b>	<b>voordeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>159</b>	
--	--	------------	--

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	De onttrekking voor het onderhoud aan Gymzaal de Eiber is hoger ingeschat dan de daadwerkelijke onttrekking.	-10	
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-10</b>	<b>nadeel</b>

# PROGRAMMA 6 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

Portefeuillehouder	Thema
Bernadette Schomaker	Grondexploitatie, Maatschappelijk vastgoed, Ruimtelijke ordening, Volkshuisvesting, Implementatie Omgevingswet

## Omschrijving

Dit programma omvat de volgende taakvelden:

Taakveld	Omschrijving
3.2 Fysieke infrastructuur	Industrieterrein Tappersheul III
5.5 Cultureel erfgoed	Archeologiebeleid, gemeentetoren en carillon
8.1 Ruimtelijke ordening	Taken op grond van de Wet ruimtelijke ordening: <ul style="list-style-type: none"><li>- voorbereiden van vaststellen structuurplannen en -visies</li><li>- BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie)</li><li>- voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen</li><li>- CAI-, breedband- en glasvezelaanleg</li><li>- faciliterend grondbeleid (passief grondbeleid)</li></ul>
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie: <ul style="list-style-type: none"><li>- grondverwerving, bouw- en woonrijp maken</li><li>- bovenwijkse voorzieningen t.b.v. de bouwgrondcomplexen</li><li>- verkoop van bouwrijpe gronden</li><li>- in het voorkomende geval onschadelijk maken en verwijderen van explosieven</li></ul>
8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening: <ul style="list-style-type: none"><li>- (leges) omgevingsvergunning</li><li>- bouwtoezicht</li><li>- basisregistratie adressen en gebouwen (BAG)</li><li>- woningbouw en woningverbetering, renovatie</li><li>- woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning;</li><li>- stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen</li><li>- uitkoopregeling hoogspanningsverbindingen</li></ul>

## Overige ontwikkelingen

### Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Omdat de inwerkingtreding van de wet was uitgesteld van 1 januari 2023 tot 1 januari 2024, zijn de doelen van 2023 doorgeschoven naar 2024. Wel zijn in 2023 de minimale acties voor inwerkingtreding van de wet afgerond. De interne processen rondom vergunningsaanvragen en principeverzoeken zijn beschreven en ingericht. Daarnaast zijn een aantal raadsbesluiten genomen over het adviesrecht van de raad, het delegatie en participatie. Ook heeft de raad een nieuwe legesverordening vastgesteld. De communicatie op de website is aangepast, een stappenplan voor principeverzoeken en aanvragen is ontwikkeld en voor initiatiefnemers is een handreiking voor participatie opgesteld. Tot slot is het nieuwe VTH-zaaksysteem ingericht en in gebruik genomen en zijn in regionaal verband samenwerkingsafspraken gemaakt. De implementatie van de Omgevingswet stopt niet, de werkzaamheden 2024 en verder zullen zich richten op werken mét de Omgevingswet.

## OPGAVE: WONEN

### Waar staat deze opgave voor?

De opgave richt zich op het bieden van voldoende passende woningen voor inwoners van de gemeente Oudewater.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

In 2023 zijn er 60 woningen opgeleverd, waarvan een deel goedkope koopwoningen en sociale huur. Daarnaast is er een experimentregeling aangenomen om de doorstroming te stimuleren.

## **Wat hebben we gedaan?**

Het nieuwbouwproject Oranje Bolwerck (50 woningen) is opgeleverd, waarvan 10 goedkope koopwoningen voor starters uit Oudewater via de KoopGarant-regeling. Een tiental woningen zijn opgeleverd via de vergunningsprocedure. Daarnaast is er een experimentregeling vastgesteld. Door deze regeling worden woningen in het nieuwbouwproject Schuylenburcht met voorrang toegewezen aan senioren uit de gemeente Oudewater en ontstaat er doorstroming in de bestaande voorraad.

## **Maatschappelijk effect**

6.1 De gemeente Oudewater biedt voldoende passende woningen voor haar inwoners.

### **Resultaat**

#### **6.1.1 Er worden in de gemeente Oudewater minimaal 30 woningen per jaar opgeleverd.**

##### **Kwaliteit (indicator)**



### **Inspanningen**

6.1.1.1 Minimaal 30 woningen opleveren.

##### **Kwaliteit (indicator)**



6.1.1.2 Voorbereiden van de ontwikkeling van circa 400 woningen t/m 2026 en verder.

##### **Kwaliteit (indicator)**



### **Resultaat**

#### **6.1.2. Het aandeel woningen voor middeninkomens op Statenland is vergroot.**

##### **Kwaliteit (indicator)**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

Doordat er nog geen zicht is op de verplaatsing van het zwembad naar Tappersheul III ivm de nog te verwachten uitspraak van de RvS is de verdere ontwikkeling van Statenland ook vertraagd. Zodra er zicht is op een zitting kan het ontwikkelproces van Statenland worden vervolgd. Onderdeel van het ontwikkelproces is het woningbouwprogramma dat wordt afgestemd met de gemeenteraad.

### **Inspanningen**

6.1.2.1 Woningbouwprogramma verder aanscherpen, waarbij meer ruimte wordt gemaakt voor betaalbare woningbouw. We werken dit uit vanuit de kaders van het hoofdlijnenakkoord.

##### **Kwaliteit (indicator)**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

Doordat er nog geen zicht is op de verplaatsing van het zwembad naar Tappersheul III ivm de nog te verwachten uitspraak van de RvS is de verdere ontwikkeling van Statenland ook vertraagd. Zodra er zicht is op een zitting kan het ontwikkelproces van Statenland worden vervolgd. Onderdeel van het ontwikkelproces is het woningbouwprogramma dat wordt afgestemd met de gemeenteraad.

## Resultaat

### 6.1.3 Een kader voor goede huisvesting en maatschappelijke ondersteuning voor arbeidsmigranten.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Inspanningen

6.1.3.1 Vraagstuk arbeidsmigranten projectmatig oppakken. Aanpak en benodigde middelen beschrijven in een raadsvoorstel dat na goedkeuring wordt uitgevoerd.

#### Kwaliteit (indicator)



6.1.3.2 Op basis van de resultaten van het plan van aanpak een kader opstellen voor een goede huisvesting voor arbeidsmigranten.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

In 2024 wordt een programma arbeidsmigranten opgesteld met kaders voor goede huisvesting van arbeidsmigranten.

## OPGAVE RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

### Waar staat deze opgave voor?

De opgave richt zich op het uitbreiden van woongebieden voor inwoners en werkgebieden voor ondernemers in Oudewater.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Er is door de oplevering van Oranje Bolwerk voldaan aan het jaarlijkse woningbouwdoelstelling van 30 woningen per jaar. Tegelijkertijd zijn er nu meer projecten in aanbouw gegaan en in voorbereiding waardoor de woningenaantallen ruimschoots gehaald worden. Helaas is er geen voortgang bereikt in de realisatie van het bedrijventerrein Tappersheul III.

### Wat hebben we gedaan?

In 2023 zijn is het project Oranje Bolwerk opgeleverd. Verder is het project Westerwal in aanbouw gegaan. Fase 1 is geheel verkocht en andere fases volgen. De Woningraat is gestart met de bouw van het project Schuylenburcht. Voor het project Oranjepark II is gewerkt aan een alternatief plan. Het woningbouwproject Statenland is helaas grotendeels on hold gezet in afwachting tot er meer duidelijkheid ontstaat voor de verplaatsing van het zwembad naar Tappersheul III. Bedrijventerrein Tappersheul III is afhankelijk van de behandeling van het beroep tegen het bestemmingsplan bij de Raad van State.

### Maatschappelijk effect

6.2 Er komt een uitbreiding van woongebieden voor inwoners en werkgebieden voor ondernemers.



## Resultaat

### 6.2.1 Het omgevingsplan voor Statenland is onherroepelijk.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Doordat er nog geen zicht is op de verplaatsing van het zwembad naar Tappersheul III ivm de nog te verwachten uitspraak van de RvS is de verdere ontwikkeling van Statenland ook vertraagd. Zodra er zicht is op een zitting kan het ontwikkelproces van de ontwikkeling Statenland worden vervolgd.

## Inspanningen

6.2.1.1 Stedenbouwkundig plan voorleggen aan de gemeenteraad.

#### Omschrijving (toelichting)

6.2.1.1 Stedenbouwkundig plan voorleggen aan de gemeenteraad.plan voor Statenland is onherroepelijk.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

Doordat er nog geen zicht is op de verplaatsing van het zwembad naar Tappersheul III ivm de nog te verwachten uitspraak van de RvS is de verdere ontwikkeling van Statenland ook vertraagd. Zodra er zicht is op een zitting kan het ontwikkelproces van de ontwikkeling Statenland worden vervolgd.

## Resultaat

### 6.2.2 Visie t.b.v. de ontwikkeling in Hekendorp voorgelegd aan de gemeenteraad.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

In 2023 hebben er een aantal gesprekken plaatsgevonden met het Dorpsplatform Hekendorp, onder andere over ontwikkelingen in de woongebieden.

## Inspanningen

6.2.2.1 Met de inwoners van Hekendorp in gesprek gaan om de behoefte te inventariseren.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

## Resultaat

### 6.2.3 Omgevingsplan voor Kerkwetering onherroepelijk.

#### Kwaliteit (indicator)



### **Kwaliteit (toelichting)**

Voor behoud van de WVG-status dient het omgevingsplan (vroeger bestemmingsplan) uiterlijk begin juni 2025 door de gemeenteraad te zijn vastgesteld. In theorie kan de onherroepelijkheid van het omgevingsplan al in 2025 zijn, of in het geval van bezwaar bij de Raad van State in 2026. De werkzaamheden zoals beschreven in 6.2.2.1 voeren we geheel uit in 2024, dus 1 jaar later. Er zijn in 2023 wel een aantal onderzoeken in de uitvoering ter voorbereiding op de uitwerking.

### **Inspanningen**

6.2.3.1 Opstellen stedenbouwkundig plan, inrichtingsplan en de definitieve verkaveling.

#### **Omschrijving (toelichting)**

6.2.3.1 Opstellen stedenbouwkundig plan, inrichtingsplan en de definitieve verkaveling.

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Er zijn in 2023 een aantal onderzoeken in de uitvoering ter voorbereiding op de uitwerking.

### **Resultaat**

#### **6.2.4 Bestemmingsplan Oranjepark vastgesteld.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Er is nog geen duidelijkheid welk plan voorgestaan wordt om verder te ontwikkelen.

### **Inspanningen**

6.2.4.1 Het bestemmingsplan voorleggen aan de gemeenteraad.

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Begin 2024 moet er een keuze gemaakt worden welke opties er zijn, waarna er verdergegaan kan worden de planologische procedure.

### **Resultaat**

#### **6.2.5. Principebesluit van de provincie over de locatie Oude Touwfabriek.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De ontwikkeling is geprioriteerd. Zodra er ambtelijk capaciteit voor dit project beschikbaar is wordt deze opgepakt.

## Inspanningen

6.2.5.1 Het plan voor de ontwikkeling van het gebied rondom de oude touwbaan, inclusief renovatie van de oude touwbaan, voorleggen aan de provincie.

### Omschrijving (toelichting)

6.2.5.1 Het plan voor de ontwikkeling van het gebied rondom de oude touwbaan, inclusief renovatie van de oude touwbaan, voorleggen aan de provincie.

### Kwaliteit (indicator)



## OPGAVE OMGEVINGSPLAN

### Waar staat deze opgave voor?

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden.

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024, is nog geen start gemaakt met het opstellen van een gebiedsdekkend omgevingsplan. Dit is opgeschoven naar 2024. Wel is er een start gemaakt aan een plan van aanpak voor het opstellen voor het gebiedsdekkend omgevingsplan. Omdat de Verordening fysieke leefomgeving onderdeel is van het omgevingsplan, wordt in dat plan van aanpak ook de verordening fysieke leefomgeving meegenomen. In 2023 is gewerkt aan een nieuw 'Afwijkingenbeleid' als kader voor ruimtelijke initiatieven.

### Wat hebben we gedaan?

#### Maatschappelijk effect

6.3 Er komt meer ruimte voor maatschappelijk initiatief. Burgers en ondernemers kunnen straks meedenken en meebeslissen over de inrichting van de fysieke leefomgeving. De Omgevingswet maakt de vergunningverlening voor de initiatiefnemer ook eenvoudiger, overzichtelijker en sneller. NB dit maatschappelijk effect wordt pas ná deze bestuursperiode bereikt.

## Resultaat

### 6.3.1 Een gebiedsdekkend omgevingsplan nieuwe stijl.

#### Kwaliteit (indicator)



#### Kwaliteit (toelichting)

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024, daarom schuift de planning een jaar door. In 2024 wordt een start gemaakt met de opbouw van het Omgevingsplan. Daartoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld.

## Inspanningen

6.3.1.1 Het omgevingsplan opbouwen, na inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2023. Het streven is om dit proces in vier jaar te doorlopen. In 2023 wordt een start gemaakt met het omgevingsplan.

#### Kwaliteit (indicator)



### **Kwaliteit (toelichting)**

In 2024 wordt een start gemaakt met de opbouw van het Omgevingsplan. Daartoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld.

6.3.1.2 Een deel van het gebiedsdekkend omgevingsplan voorleggen aan de gemeenteraad.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

## **Resultaat**

### **6.3.2 Raamverordening fysieke leefomgeving vastgesteld.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024, daarom schuift de planning een jaar door. In 2024 wordt een start gemaakt met de opbouw van het Omgevingsplan. Daartoe wordt eerst een plan van aanpak opgesteld. Daarin wordt de planning voor de raamverordening fysieke leefomgeving meegenomen.

## **Inspanningen**

6.3.2.1 Voorbereidingen treffen voor de verordening fysieke leefomgeving.

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Start in 2024.

## **Resultaat**

### **6.3.3 Het kader voor nieuwe ruimtelijke initiatieven/ afwegingskader is vastgesteld door de gemeenteraad.**

#### **Kwaliteit (indicator)**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De oplevering wordt in Q1 2024 verwacht.

## **Inspanningen**

6.3.3.1 Voorstel voor de aanpak van het opstellen van het kader, inclusief investeringsvoorstel, voorleggen aan de gemeenteraad.

#### **Kwaliteit (indicator)**



## Kwaliteit (toelichting)

De oplevering van het concept afwijkingenbeleid wordt in Q1 2024 verwacht. Dit beleid geeft een kader voor vergunningaanvragen en principeverzoeken die niet in het omgevingsplan passen.

## OPGAVE MAATSCHAPPELIJK VASTGOED

### Waar staat deze opgave voor?

Deze opgave staat voor het optimaal gebruik van het gemeentelijke vastgoed met als doel de bezettingsgraad van het vastgoed te verhogen en de exploitatie van vastgoed te verbeteren door panden af te stoten.

Onderdeel van deze opgave is om een inventarisatie uit te voeren van het totale maatschappelijke vastgoed in de gemeente waarna een programma opgesteld kan worden voor het gemeentelijke vastgoed waaronder gebruik, verhuur, financiën en onderhoud.

Vooruitlopend op het integrale programma zijn er 2 grote ontwikkelingen waaraan gewerkt wordt:

- "treintje 1": het stadskantoor - de Klepper - het Cultuurhuis
- "treintje 2": de Eiber - NoortSyde - eventueel Hal in combinatie met zwembad

### Wat heeft Oudewater met deze opgave bereikt?

In deze collegeperiode zijn de onderstaande resultaten bereikt binnen deze opgave:

- verkoop/overdracht gebouw Tjonkie aan de Stichting Tonkie
- verkoop/overdracht Aula begraafplaats aan de Hervormde Kerk

### Wat hebben we gedaan?

#### Stadskantoor

In 2023 is het stadskantoor via een openbare inschrijving te koop aangeboden waarbij een concrete functie na herontwikkeling als eis is meegegeven. De selectie is gewonnen door de Wulverhorst die in samenwerking met Habion het pand zal transformeren naar 24 appartementen voor dementerende ouderen. De gemeente en de kopende partij hebben taxaties uit laten voeren. De waardebepaling is de grondslag voor de koopovereenkomst die in voorbereiding is.

#### Cultuurhuis

Per 1 augustus 2023 zijn 4 leegstaande lokalen door de gemeente overgenomen van de schoolbesturen. Deze lokalen zullen betrokken worden bij een toekomstige transformatie naar 10 appartementen. Voor de tijdelijke situatie is in 2023 een plan gemaakt om de gebruikers van het stadskantoor onderdak te bieden tot het moment dat de Klepper herontwikkeld is. Hiervoor is een kostenraming opgesteld en hebben er gesprekken met de gebruikers van het stadskantoor plaatsgevonden. Het haalbaarheidsonderzoek kan in Q2 2024 afgerond worden.

#### De Klepper

Voor de verkoop van de Klepper is een biedboek opgesteld. De Klepper is via een gespecialiseerde makelaar in de verkoop gezet, waarna 2 partijen een inschrijving hebben gedaan. De plannen zijn inhoudelijk beoordeeld en financieel doorgerekend voor zowel de incidentele investering als de exploitatielast voor langere termijn. De beoordeling heeft geleid tot een duidelijke keuze. De raad zal hierover in Q1 2024 worden geïnformeerd.

#### de Eiber - sporthal NoortSyde

De financiële afwikkeling van overdracht van sporthal NoortSyde van de Stichting naar de gemeente is

afgerond.

Door bureau Synarchis is een onderzoek gedaan naar onder andere de beide gemeentelijke sportaccommodaties in Oudewater. Met name de huidige en toekomstige vraag naar binnensport en de bezettingsgraad is van belang voor de besluitvorming rond "treintje 2". De onderzoeksrapportage zal worden betrokken bij de definitieve besluitvorming voor het afstoten van de Eiber. Vanwege de veelheid aan ontwikkelprojecten wordt eerst prioriteit gegeven aan "treintje 1".

#### Woning Hekendorpse Buurt 115

Deze woning op de begraafplaats van Hekendorp is leeg gekomen na vertrek van de huurder. De woning wordt tijdelijk bewoond via een organisatie voor leegstandsbeheer. De woning zal worden afgestoten zodat na verkoop de exploitatielasten voor dit vastgoedobject komen te vervallen. Gezien het feit dat het een bedrijfswoning betreft zal eerst het bestemmingsplan aan gepast moeten worden.

### **Maatschappelijk effect**

6.4 Het maatschappelijk vastgoed van de gemeente wordt optimaal gebruikt.

#### **Resultaat**

##### **6.4.1 Een programma op vastgoed, waaronder gebruik, verhuur, financiën en onderhoud van maatschappelijk vastgoed.**

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Kwaliteit (toelichting)**

In de ambtelijke organisatie is hiervoor nog geen capaciteit beschikbaar. Een openstaande vacature (binnen team Sociaal Domein) heeft nog geen resultaat opgeleverd.

#### **Inspanningen**

6.4.1.1 Startnotitie - om te komen tot een Integraal programma vastgoed - voorleggen aan het college.

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Kwaliteit (toelichting)**

Deze taak kan pas uitgevoerd worden na invulling van de vacature.

6.4.1.2 Uitwerking van het programma op vastgoed maken, op basis van het integrale programma voor het Stadskantoor.

###### **Kwaliteit (indicator)**



###### **Kwaliteit (toelichting)**

Volgend op inspanning 6.4.1.1. (startnotitie).

6.4.1.3 Uitwerking van het programma op vastgoed maken, op basis van het integrale programma voor De Klepper en het Cultuurhuis. Onderdeel hiervan is de tijdelijke huisvesting voor een deel van de huurders van de bovengenoemde panden.

###### **Omschrijving (toelichting)**

Onderdeel hiervan is de tijdelijke huisvesting voor een deel van de huurders van de bovengenoemde panden.

###### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Deels volgend op inspanning 6.4.1.1.

Aan een plan voor tijdelijk herhuisvesten van gebruikers van het stads kantoor wordt gewerkt. In 2024 kan een definitief besluit genomen worden.

### **Resultaat**

#### **6.4.2 Het Stads kantoor is verkocht.**

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Zowel de gemeente als de Wulverhorst hebben het stads kantoor laten taxeren. Taxatierapporten zijn in december 2023 / januari 2024 beschikbaar gekomen en vormen het uitgangspunt voor de onderhandelingen.

### **Inspanningen**

6.4.2.1 Verkoopovereenkomst sluiten.

### **Omschrijving (toelichting)**

Met behulp van de taxaties zal er een verkoopprijs tot stand kunnen komen. Met deze prijs en andere voorwaarden zal de verkoopovereenkomst opgesteld worden.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

De verkoopprijs zal in overleg tot stand komen met gebruik making van de taxaties. De prijs en andere voorwaarden en afspraken zullen vastgelegd worden in een verkoopovereenkomst.

6.4.2.2 Levering Stads kantoor aan kopende partij.

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Door de geselecteerde partij zullen de plannen verder uitgewerkt worden en kunnen de vergunningsprocedures doorlopen worden. Door de gemeente zal de tijdelijke huisvesting voor de gebruikers van het Stads kantoor voorbereid en uitgevoerd worden. De levering van het Stads kantoor zal volgens de planning medio 2024 plaatsvinden.

### **Resultaat**

#### **6.4.3 De 'nieuwe' Klepper wordt kostprijsdekkend geëxploiteerd.**

### **Kwaliteit (indicator)**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Twee inschrijvers hebben een bieding gedaan en hun plannen toegelicht. De selectieprocedure kan begin 2024 worden afgerond.

## Inspanningen

6.4.3.1 Inschrijvingen voor de herontwikkeling van de Klepper beoordelen en ranken.

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

De plannen zijn in 2023 beoordeeld en de ranking is bepaald. Het best beoordeelde plan is financieel doorgerekend. Definitieve besluitvorming is in voorbereiding.

6.4.3.2 Overeenkomst sluiten met de best beoordeelde bieding.

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

Na de definitieve besluitvorming zal een intentieovereenkomst gesloten worden met de ontwikkelende partij. Deze inspanning is inmiddels in voorbereiding.

## Resultaat

### 6.4.4 Transformatie van het Cultuurhuis.

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

Per 1 augustus 2023 zijn er vier leegstaande klaslokalen overgedragen van de schoolbesturen aan de gemeente. Momenteel wordt onderzocht of de vrijkomende lokalen tijdelijk ingezet kunnen worden voor huisvesting van de gebruikers van het Stadskantoor. Het proces voor transformatie van het Cultuurhuis naar appartementen is stilgelegd.

## Inspanningen

6.4.4.1 Gesprekken voeren met de scholen over de bezetting van de lokalen.

### Kwaliteit (indicator)



## Nieuwbouw woningen

Bron: BAG

Periode	Oudewater	Nederland
2022	9,2	9,3



## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>	<b>933</b>	<b>118</b>	<b>814</b>
<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>	<b>58</b>	<b>63</b>	<b>-5</b>
<b>8.1 Ruimte en leefomgeving</b>	<b>45</b>	<b>324</b>	<b>-279</b>
<b>8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>	<b>347</b>	<b>301</b>	<b>46</b>
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>1.099</b>	<b>2.407</b>	<b>-1.308</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.482</b>	<b>3.214</b>	<b>-732</b>
Baten			
<b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>	<b>-933</b>	<b>-118</b>	<b>-814</b>
<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>6</b>
<b>8.1 Ruimte en leefomgeving</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>	<b>250</b>
<b>8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>	<b>-344</b>	<b>-303</b>	<b>-41</b>
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>-382</b>	<b>-1.747</b>	<b>1.365</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-1.658</b>	<b>-2.425</b>	<b>766</b>
Stortingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-201</b>	<b>-177</b>	<b>-24</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-201</b>	<b>-177</b>	<b>-24</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>628</b>	<b>618</b>	<b>10</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.2	Voor het bedrijventerrein Tappersheul III (grondexploitatie) is minder uitgegeven. In verband met een raad van State procedure kan nog niet bouw- en woonrijp gemaakt worden.	814	voordeel
8.1	De kosten die gemaakt worden voor projecten die verhaald kunnen worden op initiatiefnemers/ontwikkelaars worden niet begroot. Hier staan inkomsten tegenover.	-250	nadeel
8.2	Betreft kosten voor de uitvoering van de grondexploitaties. Er is iets minder uitgegeven dan gepland. Er is een positief saldo van € 1.352K in verband met een winstneming bij Oranje Bolwerck.	43	voordeel
8.3	Vorbereidingskosten Omgevingswet. Hiervoor is van het Rijk een bijdrage ontvangen. De implementatie loopt op planning, maar is nog niet volledig afgerond. Voorgesteld wordt om door middel van resultaatbestemming € 48K toe te voegen aan de begroting 2024.	48	voordeel
8.3	In verband met gebrek aan personele capaciteit is nog geen invulling gegeven aan het opstellen van een startnotitie integraal programma vastgoed (onderdeel College werkprogramma). Deze werkzaamheden zullen plaats vinden in 2024. Daarom wordt voorgesteld door middel van resultaatbestemming een bedrag van € 25K toe te voegen aan de begroting 2024.	25	voordeel
8.3	Voor de Koop Garant regeling zijn 10 appartementen aangekocht (€ 1.240K) en is incidentele personele inzet benodigd geweest (€ 106K). Tegenover de kosten staan opbrengsten uit de verkoop van de appartementen. Voor de structurele uitvoeringskosten is vanaf 2024 budget opgenomen in de begroting.	-1.346	nadeel
	Diversen	-66	nadeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>-732</b>	<b>nadeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
3.2	Mutatie van de kosten die als onderhanden werk in de grondexploitatie bedrijventerrein Tappersheul III worden geboekt.	-814	nadeel
8.1	Dit zijn de inkomsten die ontvangen worden van initiatiefnemers door middel van kostenverhaal. Deze inkomsten worden niet begroot.	250	voordeel
8.2	Zie toelichting bij lasten. Voor de grondexploitaties zijn minder inkomsten gerealiseerd dan begroot.	-41	nadeel
8.3	Dit is de opbrengst van de verkoop van de 10 appartementen in het kader van de Koop Garant regeling. De bedoeling is dat na aftrek van de kosten een deel (€ 31K) van de opbrengsten wordt gestort in een nog in te stellen reserve Koop Garant.	1.378	voordeel
	Diversen	-7	nadeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>766</b>	<b>voordeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>34</b>	<b>voordeel</b>
--	--	-----------	-----------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
8.3	Voor het opstellen van een startnotitie Integraal programma vastgoed zou € 25K onttrokken worden ter dekking van de kosten. De startnotitie wordt pas opgesteld in 2024.	-24	nadeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-24</b>	<b>nadeel</b>

# PROGRAMMA 7 ALGEMENE INKOMSTEN

Portefeuillehouder	Thema
Bas Lont	Financiën

## Omschrijving

De taakvelden binnen het programma Algemene inkomsten zijn:

Taakveld	Omschrijving
0.5 Treasury	Rente en dividenden
0.61/0.62 OZB	OZB woningen en niet-woningen
0.64 Belasting overige	Overige belastingen
0.7 Algemene Uitkering	Algemene uitkeringen Gemeentefonds
0.8 Overige baten en lasten	Reserveringen / algemene stelposten

## Overige ontwikkelingen

### Actuele ontwikkelingen:

#### Algemene uitkering Gemeentefonds

Vanaf 2026 heeft Oudewater net als veel andere gemeenten te maken met een forse terugval van de Algemene Uitkering, het zogenaamde 'ravijnjaar'. De inkomsten uit het Gemeentefonds dalen dan door onder andere de opschalingskorting die tot en met 2025 is bevroren, maar vanaf 2026 vooralsnog wel geldt. De Algemene uitkering is erg gevoelig voor externe ontwikkelingen en kan dus ook fors afwijken van de huidige ramingen.

### Beleidsaanpassingen:

#### Financiële verordening

Per 1 januari 2023 is de nieuwe Financiële Verordening ingegaan. De implementatie hiervan heeft op diverse aspecten gevolgen. In 2023 was de eerste stap door de budgetoverhevelingen bij de Najaarsrapportage mee te nemen. Voor 2024 staan er diverse andere zaken op de rol, zoals:

- Het herijken van de (bestemmings) reserves.
- Het actualiseren van het treasurystatuut.

## Maatschappelijke effecten

7.1 Houdbare Gemeentefinanciën: stabiele financiële (vermogens)positie.

7.2 Gezond financieel bewustzijn.

## Resultaat

7.1.1. Baten en lasten zijn reëel en structureel in evenwicht.

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

Intentie is te komen tot een sluitende meerjarenbegroting. De eerste jaren zijn sluitend. Het "Ravijnjaar" 2026 niet. Mocht het Rijk de algemene uitkering uit het Gemeentefonds niet voldoende opplussen zijn er aanvullende maatregelen nodig om te komen tot een sluitende begroting

## Inspanningen

7.1.1.1 Begroot en realiseer een structureel saldo van baten en lasten rond de nullijn.

### Omschrijving (toelichting)

Begroting 2023 sluiten in meerjarenperspectief niet.

### Kwaliteit (indicator)



### Kwaliteit (toelichting)

In meerjarenperspectief geen sluitende begroting.

## Resultaat

7.1.2 Het weerstandsvermogen is verbeterd (minimaal 1).

### Kwaliteit (indicator)



## Inspanningen

7.1.2.1 Financiële meevallers worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

### Kwaliteit (indicator)



## Resultaat

7.1.3 De reservepositie is verbeterd.

### Kwaliteit (indicator)



## Inspanningen

7.1.3.1 Maximale resultaten behalen op grondexploitatie op toekomstige bouwlocaties.

### Kwaliteit (indicator)



## Resultaat

7.1.4 De schuldquote is verlaagd richting signaalwaarde 130%.

### Kwaliteit (indicator)



## Inspanningen

7.1.4.1 Er worden minder nieuwe investeringen gedaan.

### Kwaliteit (indicator)



7.1.4.2 / 7.1.5.2 Er wordt gezocht naar co-financiering.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

7.1.5 De solvabiliteitsratio is verhoogd richting signaalwaarde 20%.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

7.1.4.1 Er worden minder nieuwe investeringen gedaan.

**Kwaliteit (indicator)**



7.1.4.2 / 7.1.5.2 Er wordt gezocht naar co-financiering.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

7.2.1 In raadsvoorstellen met financiële effecten wordt een dekkingsvoorstel opgenomen.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

7.2.1.1 Instructies en voorlichting.

**Kwaliteit (indicator)**



7.2.1.2 Toetsing van de voorstellen op naleving.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

7.2.2 De nota Financiële Sturing wordt nageleefd en gehandhaafd.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

7.2.2.1 Richtlijnen/instructies opstellen en personeel informeren/voorlichten.

**Kwaliteit (indicator)**



7.2.2.2 Toetsing op naleving van de financiële kaders.

**Kwaliteit (indicator)**



**Resultaat**

7.2.3 Er zijn actuele financiële kaders.

**Kwaliteit (indicator)**



**Inspanningen**

7.2.3.1 Actualiseren van de financiële kaders in de nieuwe financiële verordening.

**Kwaliteit (indicator)**



**Gemiddelde WOZ-waarde**

*Bron: CBS*

Periode	Oudewater	Nederland
2023	416	368

**Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden**

*Bron: COELO*

Periode	Oudewater	Nederland
2023	1.140	860

**Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden**

*Bron: COELO*

Periode	Oudewater	Nederland
2023	1.201	942

## Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>0.5 Treasury</b>	<b>-299</b>	<b>-246</b>	<b>-53</b>
<b>0.61 OZB woningen</b>	<b>103</b>	<b>109</b>	<b>-5</b>
<b>0.8 Overige baten en lasten</b>	<b>366</b>	<b>16</b>	<b>351</b>
<b>0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>170</b>	<b>-122</b>	<b>292</b>
Baten			
<b>0.5 Treasury</b>	<b>-117</b>	<b>-139</b>	<b>22</b>
<b>0.61 OZB woningen</b>	<b>-2.067</b>	<b>-2.084</b>	<b>17</b>
<b>0.62 OZB niet-woningen</b>	<b>-973</b>	<b>-982</b>	<b>9</b>
<b>0.64 Belastingen overig</b>	<b>-28</b>	<b>-51</b>	<b>23</b>
<b>0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds</b>	<b>-18.178</b>	<b>-18.762</b>	<b>584</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>-29</b>	<b>-29</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-21.393</b>	<b>-22.047</b>	<b>654</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-21.223</b>	<b>-22.169</b>	<b>946</b>

## Financiële analyse

Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht:

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.5	Minder rente doorberekend aan taakvelden omdat het investeringsniveau van 2023 lager is uitgevallen dan oorspronkelijk begroot.	-135	nadeel
0.5	Minder kortlopende liquiditeiten noodzakelijk geweest dan verwacht, daarom is de rente op kortlopende financieringen lager dan begroot. Tevens is de rente op langlopende geldleningen lager, mede als gevolg van aflossingen. In 2023 zijn geen langlopende geldleningen afgesloten.	82	voordeel
0.8	Niet aangesproken stelposten: Wet Open Overheid, robuust rechtsbeschermingssysteem, systeemleren, impuls integraal leren, BOA, energie, armoedebestrijding, voorgedij 18+, participatie en impuls gelden weerbaar bestuur.	353	voordeel
	Diverse	-8	nadeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>292</b>	<b>voordeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.5	In 2023 was sprake van een (tijdelijk) surplus in de liquiditeitspositie. De liquiditeiten werden aangehouden in 's Rijks schatkist en door met name ECB-renteverhogingen was er sprake van een alsmaar stijgende rentevergoeding op de liquiditeiten. Dit resulteert in een renteresultaat.	25	voordeel
0.64	Hogere opbrengst incidentele precario (afgerond € 17K) en precario terrassen (afgerond € 6K).	23	voordeel
0.7	In de decembercirculaire nam de algemene uitkering en een aantal decentralisatieuitkeringen toe. Deze toename lag aan het eind van 2023 en om deze reden konden we dit niet meenemen in de najaarsrapportage en resulteert dit in een voordeel in de jaarrekening.	584	voordeel
	Diverse	22	voordeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>654</b>	<b>voordeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>946</b>	<b>voordeel</b>
--	--	------------	-----------------

## PROGRAMMA 8 OVERHEAD

Portefeuillehouder	Thema
Walther Kok	Personeel en organisatie
Bas Lont	Financiën, Automatisering

### Omschrijving

Dit programma biedt inzicht in de overheadkosten van de gemeente Oudewater. Volgens de BBV-regelgeving worden deze lasten (en baten) apart inzichtelijk gemaakt. Het betreft een meer financieel-technisch programma waaraan geen specifieke programmadoelen zijn gekoppeld.

Taakveld	Omschrijving
0.4 Overhead	Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces: <ul style="list-style-type: none"> <li>- leidinggeven primair proces (hiërarchisch)</li> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning &amp; control, verantwoording en auditing</li> <li>- personeel en organisatie en organisatie- en formatieadvies</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)</li> <li>- juridische zaken</li> <li>- bestuurszaken</li> <li>- informatievoorziening en automatisering</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting</li> <li>- documentaire informatievoorziening</li> <li>- managementondersteuning en secretariaten primair proces</li> </ul>

### Specificatie taakvelden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil
Lasten			
<b>0.4 Overhead</b>	<b>5.663</b>	<b>5.733</b>	<b>-70</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>5.663</b>	<b>5.733</b>	<b>-70</b>
Baten			
<b>0.4 Overhead</b>	<b>-67</b>	<b>-57</b>	<b>-10</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-67</b>	<b>-57</b>	<b>-10</b>
Stortingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen			
<b>0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-23</b>	<b>-41</b>	<b>18</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-23</b>	<b>-41</b>	<b>18</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>5.623</b>	<b>5.686</b>	<b>-62</b>



## Financiële analyse

Taakveld	Analyse lasten	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.4	Kosten voor de informatiepagina (IJsselbode) zijn gemaakt maar hier bleef veel budget over. De uitvoering van het participatiebeleid heeft niet geleid tot kosten.	41	voordeel
0.4	De vennootschapsbelasting (€ -6K), uitbesteed werk(€ -9K) en heffings- en invorderingskosten voor financiën ( € -7K) geven een nadeel van totaal € -22K in de algemene kosten.	-22	nadeel
0.4	Door capaciteitsgebrek is in 2023 geen aandacht besteed aan juiste ramingen voor energielasten. Onder dit taakveld is aan energielasten meer uitgegeven voor het Stadskantoor.	-48	nadeel
0.4	Voor de transitie Stadskantoor en De Klepper is meer aan extern personeel uitgegeven dan waar rekening mee is gehouden in de begroting.	-33	nadeel
	Diverse	-8	nadeel
	<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>-70</b>	<b>nadeel</b>

Taakveld	Analyse baten	Bedrag	voordeel/ nadeel
	Diverse	-10	nadeel
	<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-10</b>	<b>nadeel</b>

	<b>Totaal mutaties lasten en baten</b>	<b>-80</b>	<b>nadeel</b>
--	--	------------	---------------

Taakveld	Mutaties reserves	Bedrag	voordeel/ nadeel
0.10	Meer onttrokken aan de reserve overhead	18	voordeel
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>18</b>	<b>voordeel</b>

## PARAGRAFEN

### PARAGRAAF 1 LOKALE HEFFINGEN

#### **Wat is het doel van deze paragraaf?**

Wat is het doel van deze paragraaf?

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit tiental verschillende belastingen, heffingen en rechten die worden gelegitimeerd door een belastingverordening die door de gemeenteraad is vastgesteld. Deze paragraaf geeft een overzicht op hoofdlijnen van de resultaten op deze heffingen. De regelgeving is vastgelegd in de wet en in de lokale belastingverordeningen en is uitgebreid toegelicht in de programmabegroting. De cijfers van de begroting betreft de begroting na wijziging.

#### **Wettelijk kader en gemeentelijk kader**

Ten aanzien van de heffingen onderscheidt de wet drie soorten:

**Belastingen:** gedwongen betalingen aan de overheid waar geen rechtstreekse contraprestatie van de overheid tegenover staat. Ze kunnen aan een brede of specifieke doelgroep in rekening worden gebracht.

**Bestemmingsheffingen:** deze dienen ter bestrijding van specifieke kosten. Voorbeelden zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Deze heffingen mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

**Rechten:** een betaling waar een direct aanwijsbare contraprestatie van de overheid tegenover staat. Deze contraprestatie kan bestaan uit een product of dienst. Onderscheid kan worden gemaakt in onder meer gebruiksrechten (bijvoorbeeld haven- of marktgelden) en genotsrechten (waaronder leges). De hoogten van sommige rechten zijn landelijk bepaald. Verder geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn.

Naast het landelijk beleid is het volgende gemeentelijk beleid geformuleerd:

De bestemmingsheffingen en rechten zijn in principe 100% kostendekkend. Dat is niet overal het geval omdat er bijvoorbeeld wettelijke voorschriften zijn (wettelijke tarieven).

**Kwijtscheldingsbeleid.** Voor de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing kan kwijtschelding worden verleend aan personen (niet aan bedrijven). De gemeente Oudewater hanteert voor de kwijtschelding de norm die door het Rijk gegeven wordt aan de gemeenten: 100% van de norm voor de bijstand. Bij een norm onder de 100% is er sprake van strenger beleid. Vrijwel alle inwoners die een aanslag gemeentelijke belastingen ontvangen en moeten rondkomen van een bijstandsuitkering of alleen een AOW-uitkering en geen vermogen hebben, komen op basis van deze norm in aanmerking voor kwijtschelding. De regelgeving voor de kwijtschelding is neergelegd in de Leidraad Invorderingswet 1990.

## Werkelijke opbrengsten

Bedragen x € 1.000

Belastingen en heffingen	Baten rekening 2023	Baten begroting na wijz. 2023	Baten begroting 2023	Baten rekening 2022
<i>A. Belastingen</i>				
1 Eigenaren woningen	2.084	2.067	2.047	1.941
Eigenaren niet-woningen	592	586	586	552
Gebruikers niet-woningen	390	387	387	354
2 Precariobelasting	51	28	12	52
3 Toeristenbelasting	29	29	14	31
<i>Subtotaal A Belastingen</i>	<b>3.146</b>	<b>3.097</b>	<b>3.046</b>	<b>2.930</b>
<i>B. Bestemmingsheffingen</i>				
1 Afvalstoffenheffing	1.280	1.248	1.248	1.268
2 Rioolheffing	1.678	1.663	1.663	1.665
<i>Subtotaal B Bestemmingsheffingen</i>	<b>2.958</b>	<b>2.911</b>	<b>2.911</b>	<b>2.933</b>
<i>C. Rechten</i>				
1 Leges burgerzaken	137	144	144	142
2 Begravenisrechten	21	15	15	13
3 Marktgeden	23	26	26	24
4 Bruggelden	11	13	13	12
5 Omgevingsvergunningen	360	366	366	1.233
<i>Subtotaal C Rechten</i>	<b>552</b>	<b>564</b>	<b>564</b>	<b>1.424</b>
<b>Totaal</b>	<b>6.656</b>	<b>6.572</b>	<b>6.521</b>	<b>7.287</b>

## Lokale lastendruk

De lokale lastendruk geeft voor de belangrijkste tarieven weer wat een inwoner van de gemeente betaalt en hoe deze zich het afgelopen jaar hebben ontwikkeld (fictief huishouden). De bedragen zijn gebaseerd op een huishouden in een woning met een gemiddelde waarde voor het belastingjaar 2023 van € 415.000.

Bedragen x € 1.000

	Werkelijk meerpersoons 2023	Begroot meerpersoons 2023	Werkelijk meerpersoons 2022
1 OZB	483	479	449
2 Rioolheffing	335	389	335
3 Afvalstoffenheffing	329	356	329
<b>Totaal</b>	<b>1.147</b>	<b>1.224</b>	<b>1.113</b>

## A. Belastingen

### OZB

In onderstaande tabel zijn de OZB-tarieven 2023 en 2022 opgenomen. De tarieven 2023 worden geheven als percentage van de WOZ-waarde met peildatum 1 januari 2022.

Tarief OZB	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<i>1 Woningen</i>			
a Eigenaren	0,1166%	0,1156%	0,1246%
<i>2 Niet-woningen</i>			
a Eigenaren	0,3137%	0,3142%	0,2990%
b Gebruikers	0,2481%	0,2485%	0,2365%

### Opbrengst OZB:

*Bedragen x € 1.000*

Taakveld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
0.61 Eigenaren woningen	2.084	2.067	2.047	1.941
0.62 Eigenaren niet-woningen	592	586	586	552
0.62 Gebruikers niet-woningen	390	387	387	354
<b>Totaal</b>	<b>3.066</b>	<b>3.040</b>	<b>3.020</b>	<b>2.847</b>

De opbrengsten van de OZB zijn iets hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door een hogere waardeontwikkeling. Bij de berekening van de tarieven is een schatting gemaakt van de waardeontwikkeling. De definitieve waardeontwikkeling is uiteindelijk hoger geworden. Daarnaast zijn er minder bezwaren toegekend dan waarmee bij de begroting rekening is gehouden.

### *Ad 2 Precariobelasting*

Onder de naam precariobelasting wordt een directe belasting geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder, op of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

*Bedragen x € 1.000*

Taakveld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
0.64 Opbrengst	51	28	12	52

De extra opbrengsten van de precariobelasting worden veroorzaakt door incidentele precario.

### *Ad 3 Toeristenbelasting*

Onder de naam toeristenbelasting wordt een directe belasting geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen een vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene met een adres in de gemeente in de basisregistratie personen zijn ingeschreven.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
3.4 Opbrengst	29	29	14	31

Verklaring verschil

## B. Bestemmingsheffingen

### Ad 1 Afvalstoffenheffing

Voor de bestrijding van de kosten die samenhangen met het inzamelen en verwerken van afval is de gemeente bevoegd om de gemaakte kosten te verhalen. Voor het huishoudelijk afval (afval dat ontstaat vanuit particuliere huishoudens) wordt afvalstoffenheffing geheven.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van baten en lasten afvalstoffenheffing. Wanneer de baten hoger zijn dan de lasten, wordt het meerdere in de voorziening afvalstoffenheffing gestort.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
<b>Lasten</b>				
7.3 Afval	1.100	1.222	1.182	1.111
2.1 Verkeer en vervoer	6	6	6	25
6.3 Inkomensregelingen	32	27	27	31
0.4 Overhead	0	0	0	5
btw-lasten te verhalen op btw-compensatiefonds	185	198	198	195
Storting in de Voorziening afvalstoffenheffing is +	101	-50	7	87
<b>Totale lasten</b>	<b>1.424</b>	<b>1.403</b>	<b>1.420</b>	<b>1.454</b>
<b>Baten</b>				
7.3 Afvalstoffenheffing inclusief teruggave	1.280	1.248	1.248	1.268
7.3 Overige baten	144	155	172	186
7.3 <b>Totale baten</b>	<b>1.424</b>	<b>1.403</b>	<b>1.420</b>	<b>1.454</b>
Saldo	0	0	0	0
Kostendekkendheidsgraad	100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening afvalstoffenheffing:

Stand per 1-1-2023	€ 161.840
2023 storting	€ 101.718
2022 storting	€ 86.752

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	
<b>Lasten</b>					
7.2	Riolering	1.223	1.111	1.052	713
2.1	Verkeer en vervoer	0	6	6	9
2.4	Economische havens en waterwegen	187	136	136	109
	btw exploitatie en op investeringen	233	150	150	98
	Storting in de voorziening riolering is +	82	265	324	746
	<b>Totale lasten</b>	<b>1.725</b>	<b>1.668</b>	<b>1.668</b>	<b>1.675</b>
<b>Baten</b>					
7.2	Doorberekende kosten huisaansluitingen	47	5	5	10
7.2	Rioolheffingen woningen	1.678	1.663	1.663	1.665
	<b>Totale baten</b>	<b>1.725</b>	<b>1.668</b>	<b>1.668</b>	<b>1.675</b>
	Saldo (=mutatie reserve; min = onttrekking)	0	0	0	0
	Kostendekkendheidsgraad	100%	100%	100%	100%

Dit resulteert in de volgende mutaties van de voorziening riolering conform raadsbesluit GWP Oudewater 2020-2024:

Stand per 1-1-2023	€ 4.611.635
2023 storting	€ 82.209
2022 storting	€ 745.565

Gemeente Oudewater heeft gekozen voor een grote stijging van de rioolheffing in 2020–2023, zodat de rioolheffing daarna nagenoeg gelijk kan blijven. Het gevolg hiervan is dat de voorziening Riolering fors toeneemt om latere investeringen te dekken.

### C. Rechten

In de onderstaande tabellen is voor de verschillende rechten opgenomen wat de begrote baten en lasten zijn en wat de kostendekkendheid is.

#### Ad 1 Leges burgerzaken

Onder de naam 'leges' wordt een aantal verschillende rechten geheven 'ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten'. Sommige leges zijn niet voor 100% kostendekkend omdat er voorgeschreven wettelijke tarieven zijn. Voorbeelden hiervan zijn uittreksels burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	
<b>Lasten</b>					
0.2	Burgerzaken	487	492	480	459
	<b>Totale lasten</b>	<b>487</b>	<b>492</b>	<b>480</b>	<b>459</b>
<b>Baten</b>					
0.2		137	144	144	142
	<b>Saldo</b>	<b>-350</b>	<b>-348</b>	<b>-336</b>	<b>-317</b>
	<b>Kostendekkendheidsgraad</b>	<b>28%</b>	<b>29%</b>	<b>30%</b>	<b>31%</b>

Verklaring verschil

### Ad 2 Begrafenisrechten

Op basis van deze verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor daarmee verband houdende diensten die de gemeente levert.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	
<b>Lasten</b>					
7.5	Begraafplaatsen	125	130	10	8
<b>Baten</b>					
7.5		21	15	15	13
	<b>Saldo</b>	<b>-104</b>	<b>-115</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>Kostendekkendheidsgraad</b>	<b>17%</b>	<b>12%</b>	<b>150%</b>	<b>163%</b>

De aula is in 2023 overgedragen aan de kerk. Voor de toekomstige onderhoudslasten is door de gemeente een eenmalige bijdrage uitbetaald.

Bedragen x € 1.000

Taak- veld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	
<b>Lasten</b>					
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	51	44	42	42
	<b>Totale lasten</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>42</b>	<b>42</b>
<b>Baten</b>					
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	23	26	26	24
	<b>Totale baten</b>	<b>23</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>24</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-28</b>	<b>-18</b>	<b>-16</b>	<b>-18</b>
	<b>Kostendekkendheidsgraad</b>	<b>45%</b>	<b>59%</b>	<b>62%</b>	<b>57%</b>

#### Ad 4 Bruggelden

Voor iedere doorvaart van de Hoenkoopse brug wordt € 2 per vaartuig gerekend. Met de opbrengst hiervan wordt een deel van de brugbediening door medewerkers van Ferm Werk bekostigd.

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
<b>Lasten</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	40	46	46	50
<b>Totale lasten</b>	<b>40</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>50</b>
<b>Baten</b>				
2.4	11	13	13	12
<b>Saldo</b>	<b>-29</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-38</b>
<b>Kostendekkendheidsgraad</b>	<b>28%</b>	<b>28%</b>	<b>28%</b>	<b>24%</b>

#### Ad 5 Omgevingsvergunningen

Binnen het taakveld omgevingsvergunning is de kostendekkendheid afhankelijk van de baten. In 2023 zijn de inkomsten uit leges ongeveer conform begroot, maar zijn de lasten toegenomen door de extra capaciteit vergunningsverlening die gemeente Oudewater bij gemeente Woerden afneemt. De kostendekkendheid van 2022 is bovendien geen graadmeter, omdat de baten toen exponentieel hoger lagen door de realisatie van substantiële leges door een aantal grote bouwprojecten in dat jaar.

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Rekening 2023	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
<b>Lasten</b>				
8.3 Wonen en bouwen	587	556	482	511
<b>Totale lasten</b>	<b>587</b>	<b>556</b>	<b>482</b>	<b>511</b>
<b>Baten</b>				
8.3 Wonen en bouwen	360	366	366	1.233
<b>Totale baten</b>	<b>360</b>	<b>366</b>	<b>366</b>	<b>1.233</b>
<b>Saldo</b>	<b>-227</b>	<b>-190</b>	<b>-116</b>	<b>722</b>
<b>Kostendekkendheidsgraad</b>	<b>61%</b>	<b>66%</b>	<b>76%</b>	<b>241%</b>



## D. Vergelijking met andere gemeenten

Belastingsoort 2023	Oudewater	Woerden	Bodegraven-Reeuwijk	Montfoort	De Ronde Venen
OZB woningen	0,1166%	0,1085%	0,1260%	0,1121%	0,0639%
OZB niet-woningen	0,5618%	0,5772%	0,5922%	0,6980%	0,4592%
Afvalstoffenheffing					
Eenpersoonshuishouden	262	249	239	244	278
Meerpersoonshuishouden	328	312	293	398	358
Rioolheffing	334	264	302	297	216

## PARAGRAAF 2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

### Wat is het doel van deze paragraaf?

De paragraaf weerstandsv Vermogen en risicobeheersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Oudewater om niet gedekte risico's op te vangen. Zowel het BBV als ook de provincie en de accountant wijzen op het belang van risicobeheersing en de berekening van het weerstandsv Vermogen.

De financiële positie van een gemeente bestaat uit de exploitatie en het eigen vermogen. Het niet geoormerkte vermogen (= weerstandsv Vermogen) is van belang om te bepalen of de gemeente financieel gezond is, hetgeen (mede) afhankelijk is van het risicoprofiel. Voor het beoordelen van de financiële positie is daarom inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. De paragraaf weerstandsv Vermogen en risicobeheersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Oudewater om niet gedekte risico's op te vangen.

Doelstellingen met betrekking tot het weerstandsv Vermogen en de risicobeheersing zijn:

- risico's beheersen;
- risico's waar mogelijk verminderen;
- norm van het weerstandsv Vermogen ontwikkelen;
- onderbouwen van beslissingen;
- verbeteren dienstverlening;
- herkennen en benutten van kansen;
- stimuleren professionaliteit van de medewerkers;
- beschermen vermogenspositie gemeente.

### Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Wettelijk kader

De gemeente heeft voor wat betreft het weerstandsv Vermogen en risicobeheersing met een aantal wetten en toezichthoudende partijen te maken: Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), Rijk, provincie Utrecht en accountant. De informatie in deze paragraaf is vooral gebaseerd op het BBV. Hierin staat dat in deze paragraaf een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, een inventarisatie van de risico's en het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's moet worden opgenomen.

## Gemeentelijk beleid

Hoe we omgaan met risico's en de bepaling en aanwending van het weerstandsvermogen hebben we vastgelegd in de Financiële Verordening. Veel van het onderstaande is terug te leiden tot de afspraken die daarin staan. Ons beleid is erop gericht om goed zicht te hebben op de risico's die het behalen van onze doelstellingen in de weg kunnen staan. De risico's die we onderkennen, worden geanalyseerd en afhankelijk van het type risico worden beheersmaatregelen opgesteld en uitgevoerd. Dit proces is cyclisch opgebouwd en maakt onderdeel uit van ons planning-en-controlinstrumentarium.

Omtrent de aanwending van de weerstandscapaciteit bepaalt ons beleid:

Voor zover mogelijk treffen we maatregelen ter beperking van de schade.

Voor zover de schade niet kan worden beperkt, analyseren we in hoeverre de kosten kunnen worden betaald uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten. Dit geldt ook voor de kosten die aan het treffen van de maatregelen zijn verbonden.

Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is, wordt een beroep gedaan op de aanwezige weerstandscapaciteit.

## Beschikbare weerstandscapaciteit

Zoals er sprake is van incidentele en structurele risico's, zo is ook sprake van incidentele en structurele weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel is opgenomen welke onderdelen kunnen worden onderscheiden binnen onze gemeente en in hoeverre deze structureel of incidenteel zijn.

Conclusie op basis van dit overzicht is dat er aanmerkelijk meer incidentele dan structurele risicodekking is. Dit is geen probleem. Bij de kwantificering van de risico's wordt hier rekening mee gehouden door structurele risico's dubbel te laten meetellen. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat binnen een tijdsbestek van drie tot vier jaar een structureel risico kan worden opgevangen, waarbij in het eerste jaar de impact 100% bedraagt, in het tweede jaar 75%, in het derde jaar 25% en in het vierde jaar 0%.

*Bedragen x € 1.000*

		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
Algemene reserve	incidenteel	5.024	3.211	2.158	2.574
Reserve Sociaal Domein	incidenteel	150	-	129	-
Stille reserves	incidenteel	-	-	-	-
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	217	217	643	643
Onvoorzien	structureel	-	12	-	12
<b>Totaal</b>	<b>Totaal</b>	<b>5.391</b>	<b>3.440</b>	<b>2.930</b>	<b>3.229</b>

Op de tabel is de volgende toelichting te geven:

- **Algemene reserve.** De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Oudewater wordt hoofdzakelijk gevormd door de Algemene Reserve. Andere reserves worden niet meegerekend, omdat hiervoor een bestemming in de begroting is opgenomen. Uitzondering is de reserve Sociaal Domein.
- **Stille reserves.** De stille reserves van de gemeente Oudewater worden vanwege hun speculatieve karakter op € 0 gewaardeerd.
- **Post onvoorzien.** Ter dekking van onvoorzienne begrotingsuitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 1,25 per inwoner.
- **Onbenutte belastingcapaciteit.** Deze indicator geeft aan in welke mate wij risico's op kunnen vangen door belastingen te verhogen en zo dus de inkomsten te verhogen. Daarbij maken wij gebruik van de zogenoemde artikel 12-norm. Dit is de norm die het Rijk aangeeft tot welk bedrag de OZB kan worden verhoogd op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt. De berekening ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

	Baten begroting 2024	Tarief OZB	Totale WOZ-waarde
Eigenaren woningen	2.133	0,1221%	1.746.929
Eigenaren niet-woningen	611	0,3319%	184.092
Gebruikers niet-woningen	403	0,2625%	153.524
Totale baten	3.147		2.084.544
Art.12-norm	0,1614%		
Maximale baten (0,1614% x totale WOZ-waarde)	3.364		
Onderdekking rioolheffing	-		
Onderdekking afvalstoffenheffing	-		
Onbenutte ruimte (maximale totale baten)	217		

## Risico's

De risicopositie van de gemeente wordt bepaald door de risico's te kwantificeren op basis van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële impact van het risico. Voor de beoordeling van de kans is de onderstaande schaalindeling gehanteerd:

Risico	Omschrijven als	Geschatte kans van voorkomen
Zeep klein	Zeep onwaarschijnlijk	5%
Klein	Onwaarschijnlijk	25%
Gemiddeld	Aannemelijk	50%
Groot	Waarschijnlijk	75%
Zeep groot	Zeep waarschijnlijk	95%

Per risico is de maximale financiële impact en de kans dat het risico zich kan voordoen ingeschat.

Het weerstandsvermogen dient om risico's af te dekken waarvoor nog geen voorziening is getroffen of waarvoor geen verzekering is afgesloten. De risico's zijn navolgend gekwantificeerd en toegelicht.

	Omschrijving	Toelichting	Impact	Kans Incidenteel/ structureel	Benodigde weerstands- capaciteit verslag 2023	
<b>A. Programma's</b>						
1.	Bestuur, dienstverlening en veiligheid					
a	DVO gemeente Woerden		500.000,00	50%	S	500.000,00
2.	Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer					
a	IBOR / Riolering / Infrastructuur		250.000,00	75%	S	375.000,00
3.	Sociaal domein					
a	Participatiewet etc.		100.000,00	50%	S	100.000,00
b	Wmo		350.000,00	50%	S	350.000,00
c	Jeugdzorg		350.000,00	50%	S	350.000,00
4.	Cultuur, economie en milieu					
a	Milieuaangelegenheden		300.000,00	25%	I	75.000,00
5.	Sport en onderwijs					
a	Zwembad (exploitatie)		60.000,00	50%	S	60.000,00
b	Zwembad (nieuw ontwikkeling)		400.000,00	50%	I	200.000,00
6.	Ruimtelijke ontwikkeling en wonen					
a	Planschade		100.000,00	25%	I	25.000,00
7.	Algemene inkomsten					
a	Garantieverlening gemeente		300.000,00	5%	I	15.000,00
b	Garantieverlening WSW		2.700.000,00	5%	I	135.000,00
c	Algemene uitkering gemeentefonds		400.000,00	25%	S	200.000,00
d	Rentestijging		330.000,00	50%	S	330.000,00
Subtotaal A. Programma's						2.715.000,00
<b>B. Bedrijfsvoering</b>						
a	Privacy / datalek		200.000,00	50%	I	100.000,00
b	Juridische risico's		200.000,00	25%	S	100.000,00
Subtotaal B Bedrijfsvoering						200.000,00
<b>C. Verbonden partijen</b>						
a	VeiligheidsRegio Utrecht (VRU)		600.000,00	25%	I	150.000,00
b	OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU)		400.000,00	25%	I	100.000,00
c	Afval Verwijdering Utrecht (AVU)		400.000,00	25%	I	100.000,00
d	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht		400.000,00	25%	I	100.000,00
e	Ferm Werk		700.000,00	25%	I	175.000,00
Subtotaal C Verbonden partijen						625.000,00
<b>D. Grondexploitaties</b>						
a	Tappersheul III		8.000.000,00	5%	I	400.000,00
b	Statenland		2.500.000,00	5%	I	125.000,00
c	Oranje Bolwerk		600.000,00	5%	I	30.000,00
Subtotaal D Grondexploitaties						555.000,00
<b>Totaal</b>						<b>4.095.000,00</b>

## A. Programma's

### Ad 1: Bestuur, dienstverlening en veiligheid

#### a - DVO Gemeente Woerden

Met ingang van 2015 is er een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Woerden afgesloten. De mogelijkheid bestaat dat hier aanvullende kosten uit voortvloeien. Om dit risico af te dekken wordt een bedrag van € 500.000 meegenomen binnen het weerstandsvermogen.

### Ad 2: Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

De prijsstijging in de sector grond-, weg- en waterbouw is al jaren hoger dan de indexatie die op de gemeentebegroting wordt toegepast. Daarnaast bestaat een risico op overschrijding voor producten waar lopende contracten met landelijke indexen zijn voorgeschreven of waar wettelijke zorgplicht dwingt tot ingrijpen ook als het budget niet toereikend is.

### Ad 3: Sociaal domein

#### a - Participatiewet

Doordat de door de gemeente uitgevoerde taken op het gebied van werk & inkomen zgn. openeinderegelingen zijn, is geen zekerheid te krijgen en geen grens te stellen aan het aantal aanvragen om voor een uitkering in aanmerking te komen. Daarnaast wordt begroot op basis van een BUIG-budget dat wij van het Rijk ontvangen in april van het voorgaande jaar. Dit wordt nadien nog drie keer bijgesteld tot het definitieve bedrag. Dit kan zowel positief als negatief uitvallen.

#### b - Wmo

Toenemende kosten door vergrijzing. Prognose van de VNG is stijging van 7% per jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door vergrijzing.

#### c - Jeugdwet

Toenemende kosten jeugdzorg

Doordat jeugdzorgtaken 'open einde regelingen' zijn, is geen zekerheid te krijgen en geen grens te stellen aan het aantal aanvragen voor ondersteuning.

Een specifieke oorzaak voor dit risico is dat andere organisaties dan de gemeenten (mn SAVE en de huisartsen) jeugdigen kunnen indiceren voor hulpverlening.

### Ad 4: Cultuur, economie en milieu

#### a - Milieuaangelegenheden

In algemene zin geldt dat er voor de gemeente altijd een financieel risico aanwezig is van saneringen van (on)bekende locaties met bodemverontreiniging en van het verwerken van vrijkomende licht verontreinigende grond in ontwikkelingsgebieden. De algemeen gestelde risico's zijn vooraf niet aan te geven en worden sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie, oorzaak van de bodemverontreiniging, eigen werken waar vrijkomende grond in kan worden verwerkt en dergelijke.

### Ad 5: Sport en onderwijs

#### a - Zwembad

Door de raad is in 2013 onder meer besloten om het saldo van de bestemmingsreserve Investeringszwembad beschikbaar te stellen aan Stichting Beheer Zwembad Oudewater (SBZO). Hiermee kan het direct noodzakelijke groot onderhoud worden uitgevoerd. De gemeente blijft verantwoordelijk voor de niet-dagelijkse onderhoudskosten en reparaties aan gebouwen/installaties. Gezien het achterstallige onderhoud wordt in deze risicoparagraaf een bedrag opgenomen voor storings- en als gevolg daarvan eventueel niet uitstelbaar onderhoud. In het collegeprogramma wordt ervan uitgegaan dat een nieuw zwembad gerealiseerd gaat worden. Vooralsnog heeft SBZO toegezegd de exploitatie in 2022 nog te zullen verzorgen.

In de begroting wordt t.a.v. de exploitatielasten rekening gehouden met de realisatie van een nieuw zwembad. Er bestaat een reëel risico dat de kosten hiervan hoger worden dan waar nu in de begroting rekening mee wordt gehouden.

### Ad 6: Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

#### a - Planschade

Voor alle ruimtelijke ontwikkelingen of beperkingen in verdere ontwikkelingen die de gemeente mogelijk

maakt of oplegt, kunnen tot vijf jaar na besluitvorming verzoeken om planschade worden ingediend. Het gaat hierbij om de vaststelling van bestemmingsplannen en de toepassing van binnen- en buitenplanse ontheffingen of projectbesluiten. Planschadevergoeding bij indirecte planschade wordt op basis van de Wro alleen toegekend voor waardeverminderingen boven 2%.

De gemeente sluit bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen vaak een planschadeovereenkomst met de ontwikkelaar. Bij commerciële ontwikkelingen met een kleiner algemeen belang worden de planschaderisico's voor de gemeente op deze manier in principe tot € 0 teruggebracht. De kans kan echter nog niet op nihil worden gezet.

#### Ad 7. Algemene inkomsten

##### a/b - Garantieverleningen

Veruit het grootste deel heeft betrekking op leningen van de Woningbouwvereniging Oudewater, waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw voor 100% borg staat met een achtervang van 50% van de gemeente en 50% van het Rijk (ruim € 21 miljoen). Gezien deze constructie gaan we ervan uit dat het risico voor de gemeente maximaal 5% van het totaal van de gewaarborgde leningen omvat, oftewel ruim € 1.000.000. In het overzicht van de risico's is daarom aangegeven dat de benodigde weerstandscapaciteit op afgerond € 100.000 wordt geraamd.

Daarnaast is er één lening van St. Sporthal Oudewater en drie leningen van tennisvereniging De Heksenmeppers waarvoor de gemeente 100% garant staat. Het gaat hier om € 270.000.

##### c- Algemene uitkering gemeentefonds

De raming en de ontwikkelingen van de algemene uitkering in het meerjarenperspectief zijn jaarlijks gebaseerd op de meircirculaire. Hierbij is uitgegaan van constante prijzen. Jaarlijks blijkt uit met name de septembercirculaire wat de werkelijke algemene uitkering wordt. Aangezien het accres binnen de algemene uitkering afhankelijk is van de economische vooruitzichten en dus de uitgaven van het Rijk, blijft de hoogte van de algemene uitkering altijd een risicofactor voor de gemeente. Daarom is ook hiervoor een risicopost opgenomen.

##### d- Rentestijging

De huidige marktontwikkelingen laten zien dat een (forse) rentestijging mogelijk is. Dit heeft een nadelig effect op de rentekosten.

## **B. Bedrijfsvoering**

#### Ad a: Privacy / Datalek

Datalek, zoals bedoeld in de AVG. Hiervoor kunnen boetes opgelegd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens.

## **C. Verbonden Partijen**

De veronderstelling, dat het uitvoeren van taken door gemeenten gezamenlijk in een regio voor de gemeenten (en haar inwoners) financiële voordelen oplevert, kan niet in alle gevallen als juist worden onderkend. De invloed van een individuele gemeente op het beleid van een eenmaal ingesteld lichaam is beperkt. Aan dit gegeven is het bezwaar verbonden, dat samenwerkingsverbanden door het vormen van reserves e.a. een eigen financieel beleid gaan voeren; dus in feite een stukje financieel beleid van de aangesloten gemeenten overnemen.

De bijdrage van de gemeente Oudewater aan gemeenschappelijke regelingen is een regelmatig onderwerp van gesprek in vergaderingen van het college en van de raad. Ook bij andere gemeenten bestaat de gedachte om voor de (groeiende) financiële problematiek van de gemeenten ook een bijdrage van gemeenschappelijke regelingen te vragen door hen te verzoeken bijvoorbeeld bezuinigingen te laten plaatsvinden. In de paragraaf 6 'Verbonden partijen' staat een uitgebreide toelichting.

## **D. Grondexploitaties**

Voor Tappersheul III is inmiddels een exploitatieopzet opgesteld en zijn de benodigde gronden reeds aangekocht. Jaarlijks vindt een herziening van de exploitatieopzet plaats. Er vinden momenteel onderhandelingen plaats over de verkoop van verschillende percelen met diverse gegadigden.

De exploitatie van grond kent financiële risico's. Kosten, zoals de boekwaarde van verwerving en overige kosten en de daaruit voortvloeiende rentelasten, worden normaliter gedekt door inkomsten uit grondverkoop. Aan zowel de baten- als de lastenkant kunnen zich risico's voordoen.

Kosten van verwerving, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of veranderende wensen van woonconsumenten veranderen.

Een belangrijk risico is daarnaast het niet halen van vooraf bepaalde planningen. Het is dus zaak om binnen de grondexploitaties alert te zijn op ontwikkelingen die van invloed zijn op de kosten en baten en deze tijdig te signaleren, te rapporteren en te verwerken. Bijdragen aan reserves mogen pas plaatsvinden als de boekwaarde van het complex dit toelaat (winstneming).

### Fraude- en continuïteitsrisico's

Net als elke organisatie loopt ook de gemeente Oudewater een risico op fraude. Hiervoor is een frauderisicoanalyse uitgevoerd en wordt in de organisatie aandacht besteed aan het onderwerp integriteit.

Het continuïteitsrisico is beperkt door het 'vangnet' van een artikel-12 status. Hierdoor is het niet mogelijk voor een gemeente om failliet te gaan. De ontwikkeling van de schuldquote en het structurele begrotingssaldo blijven in dit kader wel een punt van aandacht.

### Weerstandsvermogen

Het is van belang te weten of sprake is van een toereikend weerstandsvermogen. Aangezien het risicoprofiel bekend is, kan een relatie worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit wordt ook wel het weerstandsvermogen genoemd. Deze wordt als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit.

Het totaalbedrag aan kwantificeerbare risico's bedraagt € 4.095.000. Het is te verwachten dat het jaarlijkse totaal berekende bedrag aan risico's fluctueert.

Wanneer de ratio weerstandsvermogen minder dan 1,0 bedraagt, is een gemeente kwetsbaar. De gemeente beschikt dan niet over voldoende capaciteit om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Er kunnen zich echter onvoorziene situaties voordoen waarbij een gemeente binnen één jaar meerdere tegenslagen heeft te verwerken, ook al was de kans daarvoor laag ingeschat. Het spreekt voor zich dat hoe hoger het weerstandsvermogen is, hoe meer (onvoorziene) tegenvallers opgevangen kunnen worden. Echter, ook een groot weerstandsvermogen is niet altijd ideaal. Wanneer de ratio hoog oploopt kan men zich afvragen of de gemeente dit geld ook niet voor andere doeleinden zou kunnen inzetten, bijvoorbeeld voor de uitvoering van nieuw beleid. Een ratio van 1,0 wordt in termen van risicomanagement overigens gekwalificeerd als voldoende.

Wij streven naar een weerstandsvermogen van 1,0 t.o.v. de geïdentificeerde netto risico's die niet worden gedekt door bestemmingsreserves of voorzieningen. Indien de ratio op enig moment buiten de toegestane ondergrens komt, doet het college zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen één jaar, een voorstel om het beschikbare weerstandsvermogen te verhogen.

De verhouding tussen de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit binnen de afgesproken bandbreedte staat in de tabel hieronder. Uit de tabel blijkt dat er voldoende dekking is voor de risico's vanuit de beschikbare weerstandscapaciteit, gemeten naar de huidige afspraken omtrent de bandbreedte. Het weerstandsvermogen bedraagt 1,3. Dit voldoet aan het gewenste minimumniveau.

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
Beschikbare weerstandscapaciteit	5.391	3.440	2.930	3.229
Ondergrens benodigde weerstandscapaciteit	4.095	4.295	4.295	3.175
Bovengrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,4%)	5.733	6.142	6.142	4.540
<b>Weerstandsvermogen ondergrens</b>	<b>1,3</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>	<b>1,0</b>

## Kengetallen

### Financiële positie

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Zij kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente. Daarom schrijft het Besluit begroting en verantwoording (BBV) voor dat de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat:

- a. 1) netto schuldquote en 2) de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- b. solvabiliteitsratio
- c. grondexploitatie
- d. structurele exploitatieruimte
- e. belastingcapaciteit

Kengetal	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2022	Begroting 2023
a1. netto schuldquote	58%	167%	55%	133%
a2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	57%	165%	54%	132%
b. solvabiliteitsratio	24%	7%	21%	5%
c. grondexploitatie	11%	3%	10%	10%
d. structurele exploitatieruimte	8,6%	1,2%	8,5%	0,9%
e. belastingcapaciteit	122%	122%	123%	135%

Aan de kengetallen zijn door de toezichthouder geen normen verbonden, maar ze hebben wel een signaleringswaarde. Deze signaleringswaarden zijn als volgt:

Signaleringswaarden	Minste risico	Neutraal	Meeste risico
a1. netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
a2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
b. solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
c. grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
d. structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
e. belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

De kengetallen geven inzicht in de (ontwikkeling van de) financiële positie van de gemeente. Ze maken onder meer inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Daarnaast geven ze inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid van de gemeente. Hieronder wordt per kengetal uitgelegd welke verhouding wordt uitgedrukt en hoe het betreffende kengetal zich ontwikkelt. In totaliteit geven deze indicatoren het beeld dat de financiële situatie zorgelijk is.

#### a. netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de financiële positie drukken. De signaalwaarde voor de netto schuldquote bedraagt 90%. Wanneer de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is sprake van een erg hoge schuld. Op dit moment blijven deze kengetallen voor de gemeente Oudewater ruim binnen de norm. De schuldquote zal de komende jaren verder toenemen. Dit is vooral een gevolg van het geprognosticeerde hoge jaarlijkse investeringsniveau en het feit dat deze investeringen (nagenoeg) volledig met externe leningen gefinancierd zullen moeten worden.

#### b. solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Een solvabiliteitsratio lager dan 20% (signaalwaarde) heeft een gemeente haar bezit zwaar belast met een schuld. De solvabiliteitsratio ligt met 24% in 2022 binnen de norm. De komende jaren zakt



de solvabiliteitsratio echter onder deze (bodem)signaalwaarde. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het balanstotaal van de gemeente toeneemt (als gevolg van het relatief hoge investeringsniveau dat (nagenoeg) volledig met externe leningen gefinancierd zal moeten worden).

#### **c. grondexploitatie**

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de in exploitatie genomen bouwgronden) is ten opzichte van de totale jaarlijkse baten. Het geeft aan of een gemeente veel geld heeft geïnvesteerd in haar grondexploitatie. Dit geld moet namelijk nog worden terugverdiend vanuit grondverkoop. Een grondexploitatie van 20% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar. De boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden van de gemeente blijven ruim binnen dit percentage.

#### **d. structurele exploitatieruimte**

Dit kengetal geeft aan in welke mate de structurele lasten van de gemeente worden gedekt door structurele baten. Een kengetal van 0% of hoger geeft aan dat er sprake is van een structureel sluitende begroting. Een negatief kengetal betekent dat het structurele deel van de baten in de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. In de jaren 2023-2025 ligt dit kengetal boven 0%. Voor 2026 en 2027 is geen sprake van een structureel sluitende begroting.

#### **e. Belastingcapaciteit**

Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde. Een laag percentage betekent dat de gemeente in principe meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt, is een politieke beleidskeuze. Een kengetal boven de 100% kan een indicatie geven van de mate waarin de gemeente voor het structureel kunnen dekken van de begroting afhankelijk is van de eigen belastingbaten. Dit is echter niet alleen bepalend. Met name de eventueel nog beschikbare ruimte in de onbenutte OZB-belastingcapaciteit geeft aan of er nog ruimte is voor verhoging van de OZB-baten.

## **PARAGRAAF 3 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN**

### **Wat is het doel van deze paragraaf?**

Kapitaalgoederen zijn de gemeentelijke eigendommen (assets) in het fysiek domein. De paragraaf Kapitaalgoederen geeft inzicht in de beleidskaders, de financiële consequenties die voortvloeien uit het beleid, en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting. Kapitaalgoederen worden onderscheiden in drie categorieën:

1. Openbare ruimte: de openbaar toegankelijke wegen, parken en inrichting.
2. Riolering: het stelsel voor hemelwaterafvoer, huisaansluitingen en infiltratie. Riolering is financieel een gesloten systeem dat gevoed wordt vanuit de rioolheffing.
3. Vastgoed: gebouwen, zoals het stadhuis en de sporthal, en niet-openbare terreinen, zoals de gemeentewerf, sportvelden en de begraafplaats.

### **Wettelijk kader en gemeentelijk beleid**

Per hoofdonderwerp wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste wettelijke kaders en op het gemeentelijk vastgesteld beleid.

Op alle onderwerpen is in relatie tot de kapitaalgoederen het gemeentelijk financieel beleid van toepassing:

- Besluit Begroten en Verantwoorden en de Nota Financiële Sturing waarin de regels zijn vastgelegd ten aanzien van de financiering van exploitatie en investeringen

### **Openbare ruimte**

Het wettelijk kader voor de instandhouding van de openbare ruimte bestaat uit de zorgplicht om het areaal veilig te houden voor gebruik (inwoners, recreanten, passanten) en om te borgen dat beheer en onderhoud veilig kan geschieden (arbo). De belangrijkste wetgeving hier is:

- Wegenwet (bevat eisen voor de verharding inclusief kunstwerken die deze functie vervullen)
- Waterwet (bevat eisen voor de gemeentelijke taken Afvalwater, Regenwater en Grondwaterstand en hiertoe dient de rioolheffing)
- Wet milieubeheer (bevat eisen voor o.a. riolering en baggeren)
- Woningwet, uitgewerkt in het bouwbesluit (bevat eisen voor bouwwerken geen gebouw zijnde en aansluiting van woningen op de omgeving)

Andere wetgeving zoals de Wegenverkeerswet en Wet natuurbescherming zijn primair van toepassing bij (ver)bouw en in mindere mate bij instandhouding. De mate waarin aankomende Omgevingswet van invloed is op instandhouding is nog niet bekend.

Bovenop het wettelijk kader heeft de gemeente eigen beleid vastgesteld voor de instandhouding van de openbare ruimte:

- Beleidsplan Wegbeheerplan 2017-2026 (17R.00368) waarin primair besloten is Beeldkwaliteit B voor de verharding te hanteren en financieel te werken met een Voorziening voor de exploitatie.
- Beleidsplan Groenblauw 2021-2030 (D/21/006934) - vastgesteld door college niet door de gemeenteraad
- Nota Openbare Speelruimte 2013 (raadsbesluit 3 oktober 2013) waarin primair besloten is een reductie van speelvoorzieningen door te voeren

### **Riolering**

Het wettelijk uitgangspunt voor riolering omvat:

- Waterwet (bevat eisen voor de gemeentelijke taken Afvalwater, Regenwater en Grondwaterstand en hiertoe dient de rioolheffing)
- Wet milieubeheer (bevat eisen voor o.a. riolering en baggeren)

Gemeentelijk is het volgende beleid vastgesteld:

- Gemeentelijk WaterbeleidsPlan (GWP) 2020-2024 (19.011511) - (wordt nu gewerkt aan nieuw plan)

### **Vastgoed**

Uitgangspunt voor het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is het meerjaren-onderhoudsprogramma, gebaseerd op de NEN 2767.

Het beleidsniveau wordt gekwantificeerd op basis van een conditiescore op een zespuntsschaal. Voor het gemeentelijk vastgoed wordt de conditiescore 3 gehanteerd.

Jaarlijks wordt het onderhoud opgenomen in een taakstellend jaarplan. Bij de uitvoering van onderhoud wordt rekening gehouden met gebouwen die eventueel gesloopt of verkocht kunnen worden.

- Duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMOP) 2021-2030

### **Openbare ruimte**

Assetmanagement, het procesmatig en planmatig beheer van de openbare ruimte, omvat alle activiteiten om de fysieke assets heel en veilig te houden binnen de gestelde kaders. Assetmanagement draait om de afweging tussen kosten, prestaties en risico's. Kosten zijn de berekening van de areaalomschrijving en benodigde maatregelen, om te voldoen aan de vastgestelde prestaties binnen acceptabele risico's. Prestaties zijn de wettelijke en gemeentelijke beleidskaders. Voor sturing op risico's is nog geen beleidskader gedefinieerd.

Zonder risicokader worden de benodigde middelen bepaald door deze formule:



Er is nog niet IBOR-breed getoetst of de beschikbare middelen en organisatie aansluiten op het areaal en de kaders. In lijn/samenwerking met de herijking openbare ruimte in gemeente Woerden worden scenario's aan de raad voorgesteld.

Ten aanzien van (vervangings-)investeringen worden per project separate kredieten aangevraagd.

De openbare ruimte bestaat in hoofdlijn uit de volgende assets:

Assettype	Omvang (indicatie)	Kwaliteitseis
Verharding	580 m2 duizend	CROW Beeldkwaliteit B
Beplanting	127 m2 duizend	Zorgplicht
Bomen	8085 stk	Zorgplicht
Bruggen en steigers	54 stk	CROW Beeldkwaliteit B voor rijbaan als onderdeel van verharding
Gras	527 m2 duizend	Zorgplicht
Inrichtingselementen	3 duizend stk	Zorgplicht
Kademuren en damwanden	1300 m1	Zorgplicht
Lichte beschoeiingen	onbekend m1	Zorgplicht
Markt- en Evenementenkasten	1 stk	Zorgplicht
Openbare Verlichting*	102 stk	Zorgplicht
Openbare verlichting elektrakasten	23 stk	Zorgplicht
Speeltoestellen	117 stk	Zorgplicht

\* Betreft houten masten en deels nieuw aangelegd areaal in gemeentelijke eigendom. Overige bestaande masten en armaturen zijn in 2023 in eigendom en beheer bij CityTec.

## Openbare ruimte - inzicht in exploitatie

Onderstaande tabel geeft inzicht in de exploitatie die gemoeid is met de openbare ruimte. De grootste aandachtspunten over 2023 zijn:

### Openbare verlichting

Parallel aan de terugkoop van Citytec wordt sinds 2021 in grote reconstructies verlichting reeds in eigendom van de gemeente geplaatst; in 2023/2024 wordt bijvoorbeeld de openbare verlichting van de wijk Brede Dijk tijdens de integrale reconstructie vervangen. In 2024 zal de beheerorganisatie voor de openbare verlichting verder opgetuigd worden en een raadsvoorstel aan de raad worden aangeboden.

### Wegenonderhoud

Tijdens de onafhankelijke wegininspectie van 2023 is gebleken dat op meerdere locaties snel ingrijpen noodzakelijk was. O.a. op de Ruige Weide is versnel onderhoud uitgevoerd.

## Voorzieningen wegen en civiele kunstwerken

Naar aanleiding van bevindingen van de accountant zijn de voorzieningen omgezet naar reserves. Voor reserves niet de geen plicht om beheerplannen te hebben. Er is (nog) geen financiële beleidskeuze gemaakt of het wenselijk is de voorzieningen weer in het leven te roepen en hoe dit de bijbehorende bevoegdheden georganiseerd moeten worden. Vanuit de verschillende beheerdisciplines wordt in de meerjarenplannen wel gekeken of/hoe de gealloceerde reserves te benutten in de uitvoering.

Bedragen x € 1.000

Samenvatting 2022		Exploitatie begroot	Exploitatie werkelijk	Investerings begroot	Investerings werkelijk
A) IBOR	1-Verhardingen	1.828	2.247	7.045	4.860
	1-Gladheidbestrijding	83	57	122	68
	2-Groenvoorziening	357	380	723	359
	2-Onkruidbestrijding	158	145	0	0
	2-Speelvoorzieningen	36	34	0	0
	3-Straatmeubilair	23	22	0	0
	3-Verlichting	596	384	144	144
	3-Elektrikasen	5	5	0	0
	4-Beschoeiingen/kademuren	155	139	989	878
	5-Civiele kunstwerken	300	224	1.848	1.089
<b>Subtotaal</b>		<b>3.539</b>	<b>3.637</b>	<b>10.872</b>	<b>7.398</b>
B)	Riolering	1.271	1.217	5.276	3.144
C)	Baggeren	223	250	0	0
<b>Totaal</b>		<b>5.033</b>	<b>5.105</b>	<b>16.148</b>	<b>10.542</b>

## Openbare ruimte - inzicht in investeringen

Investerings worden per project aangevraagd bij de Raad, de begroting voorziet niet in structurele investeringen of investeringsruimte voor de openbare ruimte. Projecten doorlopen de fasen voorbereiding en uitvoering. Voor grote nieuwe investeringen wordt in het vervolg gestart met een Planstudie, om aan de voorkant een realistischere projectraming aan de Raad voor te kunnen leggen.

Project	Projectfase	Toelichting
Renovatie Hoenkoopsebrug	Vorbereiding	Project is in voorbereiding. Brugbedieningshuisje is in 2023 vervangen.
Renovatie Vrouwenbrug en brug Tappersheul	Afgerond	Beide projecten zijn afgerond. Werkzaamheden zijn binnen budget gebleven.
Herstel oeverbescherming Lange Linschoten	Uitvoering	Laatste fase is in uitvoering. Eerdere fasen zijn binnen budget gebleven.
Vervanging en aanplant bomen	Uitvoering	Project is in uitvoering.

Reconstructie Brede Dijk	Uitvoering	Werk voor fase 1 t/m 3 is gegund en in uitvoering.
Masterplan Binnenstad - Algemeen	Uitvoering	Opstellen van herijking van Masterplan. In Q2-2024 volgt een voorstel voor scenario's om het Masterplan te vervolgen.
Masterplan Binnenstad - Bruggen en kademuren	Uitvoering	Restauratiewerkzaamheden zijn uitvoering.
Masterplan Binnenstad - Gasplein	Definitie	Project is in voorbereiding.
Masterplan Binnenstad - Markt e.o.	Voorbereiding	Project is in voorbereiding.
Westerwal (straat)	Voorbereiding	Project is in voorbereiding. Uitvoering na afronden van ruimtelijke ontwikkeling.
Revitalisering Tappersheul 1+2	Definitie	Uitvoeren van planstudie naar revitalisering en wegwerken van achterstallig onderhoud. Werk heeft samenhang met ontwikkeling Tappersheul 3.

Bedragen x € 1.000

Investing verharding (wegen)	Begroting	Jaarrekening
Krediet Masterplan Bovengronds 2020	19	26
Krediet Masterplan Bovengronds 2021	537	81
Krediet Masterplan Bovengronds 2022	50	49
Krediet Masterplan Bovengronds 2023	240	3
Krediet Reconstructie Brede Dijk 2021	5.799	884
Krediet Vervanging verharding Lange Linschoten 2023 (voorbereiding)	400	14
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	3.803
<b>TOTAAL</b>	<b>7.045</b>	<b>4.860</b>

## Bomen en planten

De kaders, financiën en organisatorische inbedding blijken onvoldoende op orde. In combinatie met het groeiende weer en het effect dat niet meer met chemische middelen gewerkt mag worden, resulteerde dit in veel klachten. In 2023 is ingezet op de werving van professionele capaciteit om aan met bomenbeleid en het groenonderhoud aan de slag te gaan. Aan de hand van de aangenomen moties wordt samen met de raad stappen gemaakt naar een groener en veilig Oudewater.

Bedragen x € 1.000

Investing verharding (wegen)	Begroting	Jaarrekening
Krediet Vervanging bomen 2021	54	44
Krediet Vervanging bomen 2022	187	81
Krediet Vervanging bomen 2023	200	0
Krediet Vervanging beplanting 2022-2024	70	40
Krediet Beplanting Brede Dijk 2023	83	0
Krediet Bomen Brede Dijk 2023	128	6
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	188
<b>TOTAAL</b>	<b>723</b>	<b>359</b>

## Riolering

In financieel opzicht is het uitgangspunt een kostendekkende exploitatie via de tarieven. Wanneer sprake is van een incidentele verstoring (pieken of dalen) wordt een en ander geëgaliseerd door een bijdrage uit of storting in de voorziening Riolering. Hiermee wordt gezorgd voor kostendekkend waterbeheer vanuit de rioolheffing voor de lange termijn.

Bedragen x € 1.000

Exploitatie Riolering	Begroting	Jaarrekening
Jaarrekening werken	1.271	1.217
<b>TOTAAL</b>	<b>1.271</b>	<b>1.217</b>

Bedragen x € 1.000

Investerings Riolering	Begroting	Jaarrekening
Krediet Masterplan Ondergronds 2021	38	32
Krediet Masterplan Ondergronds 2022	523	0
Krediet Masterplan Ondergronds 2023	119	22
Krediet Vervanging riool Brede Dijk 2022	2.699	511
Krediet Vervanging riool Brede Dijk 2023	672	0
Krediet Drukriolering 2021	321	166
Krediet Drukriolering 2022	495	495
Krediet Gemalen 2021	113	28
Krediet Drainage en persleidingen 2021 (gesloten)	35	0
Krediet Drainage en persleidingen 2022 (gesloten)	120	0
Krediet Duikers en NVO 2022	83	0
Krediet Afkoppelen Hoenkoop (wadi's) 2022	50	0
Krediet Vrijvervalriolering 2021 (gesloten)	9	0
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	1.889
<b>TOTAAL</b>	<b>5.276</b>	<b>3.144</b>

## Civiele kunstwerken

In 2023 zijn diverse civiele kunstwerken opgeknapt of renovaties van constructies voorbereid. Werken aan civiele kunstwerken vraagt specialistische kennis. Met behulp van externe experts dragen we zorg voor de veilige instandhouding van deze assets.

Bedragen x € 1.000

Investering civiele kunstwerken	Begroting	Jaarrekening
Krediet Renovatie Hoenkoopsebrug	879	159
Krediet Renovatie Vrouwenbrug en brug Tappersheul (gesloten)	67	23
Krediet Masterplan Bruggen/Kademuren 2022	902	437
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	471
<b>TOTAAL</b>	<b>1.848</b>	<b>1.089</b>

Bedragen x € 1.000

Investering oevers en beschoeiingen	Begroting	Jaarrekening
Krediet herstel oevers Lange Linschoten 2021	589	231
Krediet herstel oevers Lange Linschoten 2022	400	148
Doorlopende verplichtingen naar 2024	-	499
<b>TOTAAL</b>	<b>989</b>	<b>878</b>

## Vastgoed

### Gebouwen

Uitgangspunt voor het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed (gebouwen) is het meerjarenonderhoudsplan, gebaseerd op de NEN 2767. Het beleidsniveau voor de uitvoering van het plan is conditiescore 3 (wat overeenkomt met cijfer van ongeveer 6,5 op een schaal van 10). In 2021 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en vastgesteld voor de periode 2021-2030. Daarbij is een voorziening opgezet waaruit de lasten voor groot onderhoud meerjarig gedekt worden. Extra investeringen die nodig zijn om gebouwen energieneutraal te maken of om het energielabel met stappen te verbeteren zijn niet in het MJOP opgenomen. Dergelijke maatregelen vragen om een aparte besluitvorming van de gemeenteraad. Na oplevering van de verduurzamingsmaatregelen wordt het instandhoudingsonderhoud hiervan opgenomen in het MJOP.

Het gemiddelde jaarlijks benodigde bedrag voor uitvoering van onderhoud bedraagt plusminus € 270K. De begrotingslast ten behoeve van onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed bedraagt in 2023 plusminus € 170K. Het groot onderhoud wordt gedekt uit de voorziening onderhoud gebouwen. De eindstand 2023 van de voorziening bedraagt € 1.062K. De voorziening sluit in 2030 op basis van het vastgestelde MJOP met een positief saldo van plusminus € 10K. Deze lage eindstand heeft tot gevolg dat de onderhoudsvoorziening een beperkte buffer heeft om tegenvallende resultaten in de uitvoering op te vangen. Het hebben van een positief saldo is een voorwaarde voor het hebben van een voorziening. Zowel de benodigde middelen als de begrotingslast worden jaarlijks geïndexeerd. De jaarlijkse begrotingslast voor uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan blijft gelijk bij het afstoten van vastgoed. Dit is noodzakelijk omdat er in de jaren 2018 tot en met 2020, vooruitlopend op het afstoten van vastgoed, gefaseerd structureel € 100K aan jaarlijkse begrotingslast voor onderhoud taakstellend is bezuinigd. De begrotingslast is daarmee veel lager dan de benodigde middelen. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid op termijn leiden tot een negatief saldo van de voorziening.

Bij de berekening van de jaarlijkse dotatie om de voorziening meerjarig sluitend te maken is uitgegaan van het afstoten van diverse vastgoedobjecten. De zogenaamde visie objecten. Aan deze objecten is in beperkte mate onderhoud uitgevoerd omdat de verwachting bestond dat deze op korte termijn afgestoten zouden worden. Het onderhoud aan dit vastgoed wordt gedekt uit de bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijk vastgoed. De eindstand 2023 bestemmingsreserve bedraagt € 65K. De bestemmingsreserve wordt naar verwachting in 2025 uitgeput. Om het benodigde toekomstig (groot) onderhoud aan deze objecten te kunnen uitvoeren dienen een deel van deze objecten te worden toegevoegd aan de voorziening in 2025. De noodzakelijke verhoging van de dotatie om de voorziening op een positief niveau te houden is meegenomen in de kadernota 2025. Uiterlijk in Q1 2025 zal de gemeenteraad een nieuwe actualisatie van het MJOP ter vaststelling aangeboden krijgen. Het niet verhogen van de dotatie leidt in 2025 direct tot een negatief saldo.

In 2023 is een bedrag van plusminus € 263K geraamd voor klein en groot onderhoud. In totaal is er plusminus € 195K aan onderhoud uitgegeven. Deze lagere uitgaven zijn het name het gevolg van lagere

uitgaven in het klein onderhoud. In 2024 wordt het contractonderhoud opnieuw aanbesteed, op basis waarvan een herijking van de raming zal plaatsvinden.

Het beleid blijft erop gericht om gemeentelijke gebouwen af te stoten, indien deze vanwege hun aard en functie niet noodzakelijkerwijs tot het gemeentelijk eigendom hoeven te behoren. De aula aan de Waardsedijk 106 is eind 2023 in eigendom overgedragen aan de NH-kerk. Daar staat tegenover dat Sporthal de Noort Syde in 2022 en de voormalig Goejanverwelleschool in 2023 aan vastgoedportefeuille zijn toegevoegd. Ten aanzien van de overige af te stoten objecten wordt onderzoek gedaan of dient nog onderzoek gedaan te worden.

## PARAGRAAF 4 FINANCIERING

### 1. Wat is het doel van deze paragraaf?

De financieringsparagraaf heeft als doel de raad te informeren over de situatie op het gebied van financiering/treasury en de daarmee samenhangende risico's.

### 2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

In 2001 is de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) in werking getreden. Decentrale overheden zijn verplicht een treasurystatuut op te stellen. Voor het jaar 2023 gold nog het treasurystatuut zoals vastgesteld op 16 december 2014. Op 14 maart 2024 is het nieuwe Treasurystatuut gemeente Oudewater 2024 vastgesteld.

Treasury wordt gedefinieerd als: het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het treasurystatuut heeft als doel om sturing te geven aan de treasuryfunctie en om binnen de wettelijke kaders de financiële risico's te beperken.

### 3. Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) van kracht geworden, met als uitvloeisel de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, die inhoudt dat alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht zijn om hun overtollige middelen aan te houden bij de schatkist van het Rijk. Daarbij geldt wel een drempelbedrag. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid, afgemeten aan de omvang van de begroting (dezelfde maatstaf wordt gebruikt voor de berekening van de kasgeldlimiet).

Het drempelbedrag voor het verplicht schatkistbankieren is 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1 miljoen. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. De liquide middelen boven dit bedrag moeten dus verplicht afgestort worden in de schatkist.

Voor de middelen die bij 's Rijks schatkist worden aangehouden is het drempelbedrag € 1.000.000.

*Bedragen x € 1.000*

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag schatkistbankieren	1.000	1.000	1.000	1.000
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	179	201	160	149
Ruimte onder het drempelbedrag	821	799	840	851
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0



#### 4. Financieringspositie

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt bepaald aan de hand van de liquiditeitsprognose. Op basis van de verwachte baten en lasten (kasstromen) wordt een schatting gemaakt van het verwachte liquiditeitsverloop. Voor een goede liquiditeitsplanning is vooral inzicht nodig in de financiële planning van grote projecten en investeringen. Wekelijks wordt de liquiditeitspositie bepaald waardoor snel ingespeeld kan worden op de financieringsbehoefte van de gemeente.

Het geïnvesteerd vermogen, dat zijn de boekwaarden van alle geactiveerde investeringen, bedraagt per 1-1-2023: € 29,4 miljoen en per 31-12-2023: € 33,0 miljoen.

Het schuldrestant van de aangetrokken langlopende geldleningen bedraagt per 1-1-2023: € 21,4 miljoen en per 31-12-2023: € 19,6 miljoen.

De stand van de eigen reserves en voorzieningen is op 1-1-2023: € 14,8 miljoen en op 31-12-2023: € 16,7 miljoen. Beide bedragen zijn excl. verliesvoorzieningen.

#### 5. Risicobeheer

Er wordt gestreefd naar het beheersen van risico's. Onder risico's wordt verstaan renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en valutarisico's. Koers- en valutarisico's spelen in Oudewater geen enkele rol. Transacties in vreemde valuta doen zich niet voor.

De gemeente Oudewater neemt deel in het aandelenvermogen van twee (semi)overheidsgerichte instellingen, namelijk Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Vitens. Dit aandelenbezit is echter niet gebaseerd op winst oogmerk c.q. speculatieve doeleinden. Het risico van deze aandelen vinden wij te verwaarlozen. De aandelen worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Vitens heeft voor het jaar 2023 geen dividend uitgekeerd. De BNG heeft in 2023 € 69.000 aan dividend uitgekeerd.

Onderstaande tabel geeft weer de boekwaarde van de aandelen en het ontvangen dividend in 2023:

*Bedragen x € 1.000*

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Dividenduitkering
Aandelen BNG	69	69
Aandelen Vitens	2	-
<b>Totaal</b>	<b>72</b>	<b>69</b>

De risico's die voortvloeien uit een mogelijke waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het (niet) tijdig kunnen nakomen van de verplichtingen door de tegenpartij (kredietrisico) wordt in het treasury statuut geregeld conform de eisen gesteld in de Wet Fido. Uit voorgaande blijkt dat de kredietrisico's die de gemeente Oudewater loopt over haar treasuryactiviteiten gering zijn.

De te beheersen renterisico's op grond van de Wet Fido uiten zich concreet in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide instrumenten beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan de korte en lange schuld.

#### 6. Kasgeldlimiet

Voor de financiering van activiteiten doen gemeenten een beroep op de kapitaalmarkt, voor zover financiering uit eigen middelen niet mogelijk is. In de Wet Fido zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie van de decentrale overheden. De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal (primaire begroting), met een minimum van € 300.000 (art. 3 lid 2 Wet Fido).

Voor overschrijding van de kasgeldlimiet bestaat een meldplicht. Voor Oudewater is de kasgeldlimiet € 2,4 miljoen. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de gemeente dit aan de toezichthouder melden. Daarbij dient te worden aangegeven wanneer weer aan

deze limiet wordt voldaan. Zolang niet aan dit wettelijk criterium wordt voldaan moeten de gegevens over de vlottende schuld weer elk kwartaal naar de toezichthouder worden gestuurd.

Het verloop van het saldo van de kasgeldleningen en de hieraan gekoppelde gemiddelde rentepercentages zijn in onderstaande tabel opgenomen:

*Bedragen x € 1.000*

Kasgeldleningen	Periode	Rentepercentage	Geldgever
1.000	09-05-2023 t/m 30-06-2023	3,40%	BNG

Bij lopende of aangetrokken kasgeldleningen in 2022 heeft de gemeente Oudewater een rentevergoeding ontvangen i.p.v. betaald.

## 7. Langlopende geldleningen

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van het saldo van de langlopende geldleningen:

*Bedragen x € 1.000*

Datum	saldo langlopende leningen	gemiddelde rente	omslagpercentage
1-1-2021	14.400	1,05%	2,00%
1-1-2022	16.920	0,75%	1,00%
1-1-2023	21.440	1,61%	1,50%
31-12-2023	19.627		

In onderstaand overzicht zijn de mutaties in de leningenportefeuille opgenomen voor 2023:

*Bedragen x € 1.000*

Mutaties leningportefeuille	
<b>Stand per 1 januari 2023</b>	<b>21.440</b>
Bij: opgenomen geldleningen 2023	0
Af: aflossingen in 2023	-1.813
<b>Stand per 31 december 2023</b>	<b>19.627</b>

Het genoemde bedrag aan aflossingen betreft de reguliere aflossingen. Er zijn geen geldleningen met een mogelijkheid tot vervroegde aflossing.

### Rentepercentage

Conform de vastgestelde uitgangspunten is in de jaarrekening 2023 uitgegaan van een renteomslagpercentage van 1,5% (grondbedrijf 0,56%). De rentelasten worden volledig toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen.

### Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld is de mate waarin het saldo van de rentelasten verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van een jaar of langer. Om dit risico te beperken schrijft de wet voor dat herfinanciering jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen.

De renterisiconorm stelt dus een kader voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat het renterisico door renteaanpassing en herfinanciering zo veel mogelijk wordt voorkomen. Hierdoor kan in enig jaar niet een onevenredig groot deel van leningenportefeuille worden gefinancierd, zodat het renterisico op de vaste schuld over de jaren gespreid wordt. Het percentage van de risiconorm wordt genomen van het begrotingstotaal. Daaronder wordt verstaan het totaal van de lasten op de begroting. De renterisiconorm geldt niet voor gemeenten met een vaste schuld die lager is

dan het begrotingstotaal. Zij behoeven zich niet aan de 20%-norm te houden. Daarmee krijgen die gemeenten de vrijheid om de spreidingsduur van de financiering naar eigen inzicht aan te passen. Deze situatie is voor de gemeente Oudewater van toepassing.

Indien eventueel wordt afgeweken van de renterisiconorm kan ontheffing worden verleend. Als bij afwijkingen de toezichthouder wordt geïnformeerd en ontheffing wordt verkregen, handelt de gemeente rechtmatig. Zoals gezegd is deze situatie niet van toepassing op de gemeente Oudewater.

## 8. Renteresultaat

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	werkelijk 2023
a1. externe rentelasten lange financiering	215
a2. externe rentelasten korte financiering	5
b. rentebaten	-70
<b>totaal a+b</b>	<b>151</b>
c1. rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-33
c2. rente projectfinanciering door te berekenen taakvelden	
<b>totaal c</b>	<b>-33</b>
<b>Saldo door te berekenen externe rente (a+b+c)</b>	<b>118</b>
d1. rente over reserves	0
d2. rente over voorzieningen	0
<b>totaal d</b>	<b>0</b>
<b>e. aan taakvelden door te berekenen externe rente (a+b+c+d)</b>	<b>118</b>
<b>f. werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)</b>	<b>435</b>
<b>Renteresultaat op treasury (f-e)</b>	<b>317</b>

## 9. Verwachting

De financieringskosten (en eventuele opbrengsten) voor een gemeente hangen af van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt. Het al dan niet aantrekken van langlopende geldleningen is afhankelijk van ontwikkelingen op het gebied van grondexploitatiegebieden en (grote) investeringen. In 2023 zijn geen leningen aangetrokken.

De rente is de afgelopen jaren gedaald tot een historisch laagterecord in 2021, waarbij de rente zelfs negatief is geweest. In de tweede helft van 2021 begon de rente te stijgen en in 2022 is de rentestijging fors geweest. De tienjaarsrente bij de BNG-bank schommelde in 2023 tussen 2,8% en 3,9% (gemiddeld 3,5%). Als gevolg van de gestegen rente zal ook het gemiddelde rentepercentage op de leningportefeuille van gemeente Oudewater gaan toenemen. Dit heeft grote gevolgen voor de rentelasten van nieuwe leningen, die hoger zullen liggen dan het percentage van de huidige rekenrente (1,5%). Dit heeft de komende jaren een negatief effect op de rentelasten die wij als gemeente moeten betalen. Omdat de inflatie inmiddels rond de ECB-doelstelling van 2% ligt, is de verwachting dat de rente de komende tijd stabiel blijft of licht gaat dalen.

## PARAGRAAF 5 BEDRIJFSVOERING

### Wat is het doel van deze paragraaf?

Bedrijfsvoering draait om het sturen en beheersen van de organisatie om de geplande resultaten zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. Het gaat dus om antwoorden op hoe-vragen.

### DVO met gemeente Woerden

#### *Dienstverleningsovereenkomst (DVO)*

De bedrijfsvoering voor de gemeente Oudewater is ondergebracht bij de gezamenlijke ambtelijke organisatie onder verantwoordelijkheid en aansturing van de gemeente Woerden. Deze dienstverlening is beschreven in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Deze DVO is op 16 juli 2020 door de gemeenteraden van zowel Oudewater als Woerden weer voor 5 jaar vastgesteld.

#### *Uitvoeringsovereenkomst (UVO)*

Jaarlijks wordt door de colleges van Oudewater en Woerden een Uitvoeringsovereenkomst vastgesteld. Hierin worden nadere afspraken gemaakt over de wijze van uitvoering van de overeengekomen dienstverlening voor het komende begrotingsjaar. Basis voor de UVO is de door de raad van Oudewater vastgestelde begroting voor het komende jaar. In de UVO wordt aandacht besteed aan eventueel meer- en minderwerk, wat de aandachtspunten zijn ten aanzien van uitvoering en welke afspraken gemaakt kunnen worden over de kwaliteit. In onderstaande tabel staan de bedragen die gemoeid zijn met de dienstverlening door Woerden.

#### *Ontwikkelingen 2023*

In 2023 is gestart met de evaluatie van de huidige DVO. In het tweede kwartaal van 2024 resulteert de evaluatie in een eindrapport, zodat de gemeentebesturen van Oudewater en Woerden in staat zijn te bepalen of- en in welke vorm de samenwerking wordt voortgezet. Deze bestuurlijke keuze dient eind 2024 te zijn afgerond zodat 2025 benut kan worden voor de implementatie van de werkwijze vanaf 1-1-2026.

*Bedragen x € 1.000*

Omschrijving	Bedrag
Te betalen aan de gemeente Woerden:	
Bijdrage op basis van de DVO	6.265
Constructeur	18
Horecacoördinatie (t/m 2024)	24
BOA	66
Klimaatakkoord	102
Vergunningsverlener	78
btw	55
<b>Totaal te betalen aan de gemeente Woerden</b>	<b>6.608</b>

Omschrijving	Bedrag
Te ontvangen van de gemeente Woerden:	
Bijdrage team Oudewater	120
Bijdrage in griffiekosten Oudewater	18
<b>Totaal te ontvangen van de gemeente Woerden</b>	<b>138</b>

### Informatiebeleid

Informatievoorziening wordt steeds belangrijker en steeds complexer. Taken worden vanuit de centrale overheid overgedragen naar de gemeenten. Een toenemende uitwisseling van informatie vindt plaats met ketenpartners, samenwerkingsverbanden en andere overheden. Daarnaast wordt meer en meer nadruk gelegd op transparantie in onze dienstverlening met inwoners, bedrijven en instellingen.

Het inzetten van informatietechnologie speelt een belangrijke rol bij enerzijds het voldoen aan wettelijke verplichtingen, anderzijds in het leveren van optimale dienstverlening en efficiënte bedrijfsvoering. We willen zo goed mogelijk aansluiten op de steeds snellere dynamiek van de stad. We moeten als

organisatie zodanig wendbaar zijn dat we om kunnen gaan met veranderende maatschappelijke en technologische ontwikkelingen. Technologie en de digitalisering van bedrijfsprocessen spelen daarbij een steeds belangrijker rol.

We hebben ons geconcentreerd op de volgende pijlers:

1. Verbetering van onze interne dienstverlening
2. Modern en gebruiksvriendelijk
3. Veilig en goed beschermd
4. Digitaal zelfstandige collega's
5. Communicatie en samenwerken
6. ICT-processen op orde
7. Datagestuurd werken

#### 1. Verbetering van onze interne dienstverlening

In 2023 hebben we ons servicemanagementsysteem vervangen. Het nieuwe servicemanagement systeem geeft ons voordelen in verdergaand automatiseren en het continu bijsturen van onze dienstverlening. Het belangrijkste resultaat is het automatiseren van het in dienst – doorstroom en uitstroomproces.

#### 2. Modern en gebruiksvriendelijk

2023 stond hierbij in het teken in het begin van het moderniseren van de ICT-werkplek. Zo hebben we alle 'thinclients' vervangen voor 'dockingstations'. Dit heeft ons de mogelijkheid gegeven om ons nu te concentreren op de doorontwikkeling van de laptop als belangrijkste werkplek. De medewerker kan tegenwoordig met de laptop altijd ARBO-conform werken in het gemeentehuis.

#### 3. Veilig en goed beschermd

We hebben ons geconcentreerd op hands-on training van systeembeheer/ servicedesk. Dit zodat deze doelgroep zich voldoende geëquipeerd is in geval van calamiteiten. Daarnaast zijn we in 2022 gestart met periodieke kwetsbaarheidscans en monitoring en respons. Dit zowel preventief als in de vorm van proactieve maatregelen. In de moderne wereld van hacken en inbreuken op de digitale veiligheid is het voor de gemeente belangrijk te weten welke kwetsbaarheden er in het systeem bestaan. In 2023 heeft dit tot gevolg gehad dat we onze kwetsbaarhedenanalyse goed op orde hebben en in 2023 uitsluitend te maken kregen met zero-days kwetsbaarheden vanuit onze leveranciers.

#### 4. Digitaal zelfstandige collega's

We blijven investeren in opleidingen en trainingen van onze belangrijkste systemen. Nieuwe medewerkers worden gelijk uitgenodigd voor trainingen en bij de introductie van nieuwe systemen worden medewerkers getraind in het gebruik ervan.

#### 5. Communicatie en samenwerking

We hebben onze samenwerkingsomgeving nu ingericht voor het gebruik van projectmatig werken.

#### 6. ICT-processen op orde

Ter voorkoming van (onnodige) uitval en verstoringen hebben we gezorgd dat de belangrijkste ICT-processen jaarlijks extern worden ge-audit op opzet, bestaan en werking in de praktijk. Dit heeft voor onze gemeente een goedkeurende verklaring op de ISAE3402 audit opgeleverd, met enkele verbeterpunten.

#### 7. Datagestuurd werken

In 2023 hebben we datagestuurd werken verder geborgd in het sociaal domein. We koppelen samen effectiever data aan beleidsdoelstellingen, waardoor het sociaal domein beter in staat is om bij te sturen. In 2023 zijn we verder gegaan met de andere domeinen (met name bedrijfsvoering en dienstverlening) dit om ook bij deze domeinen te zorgen voor betere sturingsinformatie.

## **Informatiebeveiliging & Privacy**

### *Beleid en Organisatie*

In 2023 is het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid 2023-2026 vastgesteld door het college. Dit informatiebeveiligingsbeleid is gebaseerd op de BIO. De controle op de naleving van het beleid is verbeterd.

Een van de maatregelen in de BIO is dat gemeentelijke processen een duidelijke eigenaar moeten hebben. Dit is voor de gemeente Oudewater in 2023 nog niet het geval. We lopen hiermee de kans dat de benodigde maatregelen niet uitgevoerd worden. Een van de belangrijke maatregelen is de weerbaarheid van de organisatie bij een crisis. In juni 2023 hebben we samen met onze ICT-partner Ferm Werk meegedaan aan de cyberoefening van de informatiebeveiligingsdienst. We hebben een crisis gesimuleerd en geoefend. In september hebben we een ICT-oefening gehad met behulp van ethische hackers. Door regelmatig, minimaal jaarlijks, te oefenen borgen wij dat bij calamiteiten snel en passend kunnen reageren. Een belangrijke aanbeveling van de informatiebeveiligingsdienst is een continuïteitsplan te maken. In dit plan beschrijf je alle kritische bedrijfsprocessen om bij een calamiteit passend te kunnen reageren.

De gemeente heeft zich gecommitteerd aan de Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). In de BIO staan maatregelen voorgesteld om de risico's te verlagen. Dat is geen 100% beveiligingsgarantie. De gemeente past steeds meer maatregelen voorgeschreven door de BIO toe. Sommige maatregelen zijn alleen nog ad hoc en nog niet geborgd in processen en procedures. De score 'op orde' binnen BIO is 57%, de score Ad-hoc is 37%, de score niet op orde is 3% en niet van toepassing is 3%. Deze percentages zijn in vergelijking met 2022 sterk verbeterd. Door het vastleggen en controleren van de bedrijfsprocessen kan de score verder verbeteren. Door het vastleggen en controleren van de bedrijfsprocessen kan de score verder verbeteren.

#### *Personeel en toegang*

Een van de belangrijkste verdedigingslijnes op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming zijn onze medewerkers. In 2023 hebben we gewerkt met verschillende activiteiten aan zowel kennisintensivering als houding en gedrag. In het laatste kwartaal hebben we specifiek ingezet op het melden van incidenten, datalekken en phishing. We hebben dit gedaan met het inrichten van een meldloket, dilemma's in het bedrijfsrestaurant in het gemeentehuis van Woerden, een digitale escaperoom en een fysieke escapekist. Deze acties hebben een positieve invloed op het gedrag van onze medewerkers. Zij zijn zich meer bewust geworden van risico's. Dit blijkt uit het sterk aantal gestegen meldingen over datalekken en beveiligingsincidenten en het aantal adviesvragen dat is gestegen.

#### *Incidenten*

In 2023 zijn er weinig incidenten geweest die gevolgen hadden voor de continuïteit van de dienstverlening.

We hebben eenmaal een stroomstoring gehad in het gemeentehuis Woerden door een brand. Hierbij zijn ook een aantal gemeentelijke systemen onderbroken vooral in onze thuiswerksoftware. We hebben een melding gehad van geslaagde phishing. Hierbij is een telefoonnummer gegeven. De belangrijkste incidenten vonden plaats bij onze leveranciers en worden behandeld bij datalekken. Door proactief update's en testen uit te voeren proberen we de continuïteit van de digitale dienstverlening zou goed mogelijk te borgen.

#### *Informatiesystemen*

We hebben in 2023 een aantal belangrijke verbeteringen zoals het verbeteren van de monitoring gerealiseerd. Hiermee is het voor kwaadwillenden moeilijker onze IT-systemen binnen te dringen en te gijzelen.

Om te kijken welke risico's we nog hebben in ons systeem hebben we ethische hackers gevraagd welke mogelijkheden zij zien om onze systemen binnen te dringen. Hoewel ze nog een aantal zaken vonden die verbeterd konden worden gaf het rapport aan dat een aantal zaken al sterk verbeterd zijn in vergelijking met de test van het vorige jaar.

#### *DigiD*

De gemeente is in 2023 aangesloten op twee DigiD aansluitingen. De eerste aansluiting is voor digitale formulieren van team Burgerzaken, zoals het doorgeven van verhuizing of het opvragen van uittreksels burgerlijke stand. De tweede aansluiting is voor het inzien van de WOZ en lokale belastingen van het team Belastingen. Deze twee aansluitingen zijn onderzocht door een externe auditor en in orde bevonden.

#### *Suwinet*

Suwinet is een elektronische infrastructuur voor de uitwisseling van gegevens tussen gemeenten en het rijk. Omdat er gevoelige gegevens (o.a. salarisgegevens) worden uitgewisseld vindt er een elk jaar

onderzoek plaats door een externe auditor. De gemeente Oudewater moet ook verantwoording afleggen over de aansluitingen van Ferm Werk omdat de gemeenteraad toezichthouder is. De aansluitingen van Ferm Werk op Suwinet zijn door de externe auditor in orde bevonden.

### *Privacy*

De functionaris voor gegevensbescherming en privacy officer hebben proceseigenaren bezocht. Tijdens deze gesprekken is er een poging gedaan om een inventarisatie te maken waar de proceseigenaren risico's zien op het gebied van privacy. Bij de risico's die gezien werden is er gekeken of deze eenvoudig te reduceren zijn. Deze gesprekken helpen de gemeente om meer zicht te krijgen op de risico's.

De privacy officers en functionaris voor gegevensbescherming zijn goed zichtbaar binnen de organisatie en hierdoor weten collega's hen goed te vinden. Doordat de privacy officers en functionaris voor gegevensbescherming vaker worden betrokken bij nieuwe of wijzigingen in processen worden vooral risico's in nieuwe verwerkingen voorkomen. De gemeente reduceert daarmee met beperkte middelen effectief huidige en toekomstige risico's. Tegelijk zijn er meer risico's dan de organisatie op korte termijn kan reduceren. De beheersbaarheid staat daarmee onder druk.

### *Datalekken*

Er zijn diverse incidenten geweest waarbij persoonsgegevens zijn betrokken. Dit beschouwen wij als "datalekken". De meeste datalekken helpen de organisatie om haar processen te verbeteren, doordat hierdoor zichtbaar worden waar processen het meest kwetsbaar zijn. Dit geldt ook voor de gemeente Oudewater. De meeste datalekken hoeven niet te worden gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) of de betrokkene. De gemeente Oudewater beoogt transparantie en vertrouwen, dit betekent dat de gemeente Oudewater als het even mogelijk is de betrokkene toch informeert ook al ontbreekt de wettelijke verplichting. Bij de gemeente Oudewater zijn in 2023 vier datalekken geweest, waarvan er één bij de AP gemeld is. Het bij het AP gemelde datalek betrof een datalek over de pensioenen van de wethouders.

### *Sociaal domein Oudewater/Stadsteam*

De gemeente Oudewater is verantwoordelijk het verstrekken van toegang tot de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en Jeugdwet. Dit doet zij met behulp van het Stadsteam en de gemeente Woerden en. De gemeente Woerden en het Stadsteam delen om deze reden regelmatig persoonsgegevens. Er zijn echter onvoldoende heldere afspraken tussen de gemeente Oudewater en het Stadsteam/gemeente Woerden op het gebied van persoonsgegevens waardoor aan enkele formele eisen vanuit de AVG niet wordt voldaan. De risico's voor de gemeente en inwoners zijn echter beperkt. Het Stadsteam en de gemeente Woerden nemen stappen om de risico's te verlagen waardoor de risico's worden beperkt op basis van mogelijke impact van betrokkene.

## **Rechtmatigheidsverantwoording**

### **Het eerste jaar 2023**

In de jaarrekening 2023 wordt voor het eerst door het college van B&W verantwoording afgelegd rondom de financiële rechtmatigheid. Via de rechtmatigheidsverantwoording verklaart het college dat het rechtmatig heeft gehandeld. Rechtmatig handelen bestaat uit drie aspecten:

- begrotingscriterium;
- voorwaardencriterium;
- misbruik en oneigenlijk gebruik.

Tot aan 2022 gaf de controlerend accountant een oordeel over de financiële rechtmatigheid in zijn controleverklaring bij de jaarrekening. Per 2023 doet het college van B&W dit zelf. De rechtmatigheidsverantwoording blijft nog wel onderdeel van de getrouwheidscontrole van de controlerend accountant. Eén van de beoogde voordelen van de komst van de rechtmatigheidsverantwoording is het gesprek te faciliteren over financiële rechtmatigheid tussen de raad en het college van B&W.

### **De rol van de verbijzonderde interne controle (VIC)**

De verbijzonderde interne controle functie (VIC) is mede om te voldoen aan de eisen samenhangend met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording voor verslagjaar 2023 verder versterkt en geprofessionaliseerd. De VIC voert interne controles uit op basis van een jaarlijks geactualiseerd controleplan. Bevindingen van de VIC-werkzaamheden zijn vastgelegd in de halfjaarlijkse VIC-

rapportages van bevindingen. Deze rapportages worden voorgelegd en besproken met de Auditcommissie. De voortgang van de opvolging van het advies en aanbevelingen van de VIC wordt periodiek gemonitord binnen de ambtelijke organisatie.

De werkzaamheden van de VIC is een continu proces. Zowel qua inhoud als planning wordt afstemming gezocht met de controlewerkzaamheden van de controlerend accountant voor onder andere de interim controle en de jaarrekeningcontrole. Voor verslagjaar 2023 zijn afspraken gemaakt met de nieuwe accountant (ETL) voor een zo constructief mogelijke samenwerking. De interne verbijzonderde controles liggen in lijn met de materialiteit en rapporteringstoleranties die de externe accountant hanteert. In samenspraak met de externe accountant is de scope van de processen bepaald. Deze scope bestaat uit materiele en risicovolle processen.

### De aard van de rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel "Rechtmatigheidsverantwoording 2023". Het college van B&W verklaart over 2023 aan de raad financieel rechtmatig gehandeld te hebben. De rechtmatigheidsverantwoording betreft een standaard voorgeschreven tekst van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens gehanteerd van 3% van de lasten inclusief dotaties aan de reserves ad €925.000.

Omdat het totaal van de rechtmatigheidsfouten onder de verantwoordingsgrens is gebleven is een rechtmatige rechtmatigheidsverantwoording afgegeven. Er hebben zich echter over 2023 wel financiële rechtmatigheidsfouten voorgedaan. Het totaalbedrag financiële rechtmatigheidsfouten in 2023 is €859.000. Conform regelgeving worden financiële rechtmatigheidsfouten toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering als de fouten groter zijn dan de rapporteringstolerantie.

### Totaaloverzicht financiële rechtmatigheidsfouten 2023 groter dan de rapporteringstolerantie:

Bedragen x € 1.000

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	
<b>Begrotingscriterium</b>	
Begrotingsonrechtmatigheden	853
Onrechtmatigheden investeringsbudgetten	0
Niet geautoriseerde reserve mutaties	0
<b>Voorwaardecriterium</b>	0
<b>Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium</b>	0
<b>Totaal financiële rechtmatigheidsfouten</b>	853
<b>Verantwoordingsgrens</b>	925
<b>Conclusie</b>	<b>Rechtmatig</b>

### Begrotingscriterium

Volgens het BBV dienen de afwijkingen ten opzichte van de (herziene) begroting in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien. Als blijkt dat de gerealiseerde uitgaven op programmaniveau hoger zijn dan geautoriseerd, is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Er zijn verschillende typen begrotingsoverschrijdingen. Overschrijdingen die binnen de beleidskaders van de gemeente passen, worden in het oordeel niet meegewogen.

Overschrijdingen die gedurende het jaar bekend werden, worden aan de raad voorgelegd conform de planning en control cyclus middels raadsvergaderingen. Nog niet geautoriseerde overschrijdingen worden in de jaarstukken toegelicht en worden door de vaststelling van de jaarrekening door de raad alsnog geautoriseerd waardoor er rechtmatig gehandeld is.



De financiële rechtmatigheidsfouten met betrekking tot begrotingscriterium zijn in onderstaande tabel opgenomen per programma. In totaal bedraagt de begrotingsonrechtmatigheid €853.000.

Bedragen x € 1.000

programma	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Financiële rechtmatigheidsfouten	Saldering lasten met baten
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	6.928	6.966	-38	-16
5. Onderwijs en sport	1.806	1.820	-14	111
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	2.488	3.220	-732	10
8. Overhead	5.714	5.783	-70	-62
			-853	

Zoals weergegeven in de tabel bestaan de financiële rechtmatigheidsfouten vooral uit lastenoverschrijdingen die geheel of grotendeels gecompenseerd worden door direct gerelateerde opbrengsten. In dit geval zijn financiële rechtmatigheidsfouten conform de financiële verordening van de gemeente acceptabel. Financiële rechtmatigheidsfouten kleiner dan €50.000 zijn conform de financiële verordening ook acceptabel. Volgens de verslaggevingsregelgeving rondom het begrotingscriterium hoeven begrotingsafwijkingen welke voldoen aan de interne spelregels enkel te worden toegelicht in de jaarrekening en daarom niet in paragraaf bedrijfsvoering. Voor de toelichtingen wordt om deze reden verwezen naar de op taakveld niveau gemaakte verschillenanalyses van programma's 2, 5, 6 en 8 in de jaarrekening.

De overschrijding van programma 8 overhead voldoet niet aan de interne spelregels van de gemeente en moet daarom nader toelicht worden in paragraaf bedrijfsvoering. De lastenoverschrijding is onder andere te verklaren door dat de energierekening hoger uitviel dan begroot (€48.000) en voor de transitie Stads kantoor en De Klepper is meer aan extern personeel uitgegeven dan waar op voorhand rekening mee werd gehouden (€33.000). Om overschrijdingen en onderschrijdingen ten opzichte van de herziene begroting in de toekomst te voorkomen zal er geprobeerd worden om nauwkeuriger te ramen en tussentijds vaker te monitoren op de inkomsten en uitgaven en indien noodzakelijk te rapporteren. Begrotingen zijn gebaseerd op zo goed mogelijke inschattingen maar zullen altijd afwijken van de realisatie.

#### Voorwaardencriterium

Financiële rechtmatigheid veronderstelt dat baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de voorwaarden die voortvloeien uit de regelgeving. Deze voorwaarden vloeien uit internationale, landelijke en interne wet- en regelgeving. De VIC heeft het voorwaardencriterium getoetst. Er zijn in het voorwaardencriterium geen financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd groter dan de rapporteringstolerantie.

#### Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. De gemeente Oudewater heeft effectieve maatregelen geïmplementeerd binnen de processen om misbruik en oneigenlijk gebruik te mitigeren. Er zijn geen financiële rechtmatigheidsfouten geconstateerd voor misbruik en oneigenlijk gebruik over 2023 groter dan de rapporteringstolerantie.

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van de gemeentelijke regelingen. In het Provinciaal Blad van 27 juli 2017 is de beleidsregel ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik bij subsidies 2017 gepubliceerd. Er zijn geen fraudes geconstateerd in 2023 groter dan de rapporteringstolerantie.

2023 is het eerste jaar van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Mogelijk zou het groeitraject ertoe leiden dat er toekomstig gewerkt kan worden met een lagere verantwoordingsgrens.

## Stelposten

Verspreid over de begroting zijn enkele stelposten opgenomen. In een overzicht samengebracht zijn dit de volgende (voor zover > € 10.000):

*Bedragen x € 1.000*

Overzicht stelposten begroting 2023-2026	2023	2024	2025	2026
Stelpost exploitatielasten Stadskantoor	0	40	40	40
Stelpost exploitatie cultuurhuis	0	12	12	12
<b>Totaal stelposten</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

*Dit betreffen bezuinigingen vanuit de Financiële Heroriëntatie, voor voordelen voor de begroting.*

## PARAGRAAF 6 VERBONDEN PARTIJEN

### Wat is het doel van deze paragraaf?

Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen (via een gemeenschappelijke regeling) met een aantal regiogemeenten gezamenlijk. Kernvragen blijven steeds of de doelstellingen van het uitvoerende orgaan nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente gerealiseerd worden.

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting aandacht wordt besteed aan rechtspersonen, waarmee de gemeente een band heeft. Deze paragraaf geeft dan ook per verbonden partij informatie over de verbonden partijen en de bestuurlijke doelstelling die via de verbonden partij wordt gerealiseerd.

### Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft als definitie van een verbonden partij: "Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft".

Bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij op basis van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Er is sprake van een verbonden partij als de wethouder, het raadslid of de ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt. Bij alleen een benoemingsrecht of een voordrachtsrecht – wanneer de gemeente een bestuurder of commissaris in de organisatie mag benoemen of voordragen – is er strikt genomen geen sprake van een verbonden partij. Gemeenten maken vaak van een dergelijk recht gebruik om ervoor te zorgen dat er goede bestuurders in het bestuur van de partij terechtkomen. Ook de stichting waarin bijvoorbeeld de wethouder cultuur op persoonlijke titel als bestuurder plaatsneemt – en dus niet de gemeente vertegenwoordigt – is volgens deze definitie geen verbonden partij.

Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, of een bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Dit betekent dan ook dat, wanneer een verbonden partij failliet gaat, de deelnemers in deze verbonden partij, dus ook de gemeente Oudewater, voor extra kosten zullen komen te staan. Uit bovenstaande blijkt dus ook dat bij leningen en garantstellingen geen sprake is

van een verbonden partij: de gemeente houdt juridisch verhaal als de partij failliet gaat. Ook bij exploitatiesubsidies is er geen sprake van een verbonden partij: het gaat om overdrachten (subsidies).

Met deze paragraaf voldoen wij aan onze wettelijke plicht (BBV) om per verbonden partij inzicht te geven in de volgende onderwerpen:

- de beleidsvoornemens van de verbonden partij
- de beleidlijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten
- onze visie op de verbonden partij in relatie tot de realisatie van de doelstellingen in onze programmabegroting
- naam en de vestigingsplaats, het openbaar belang dat op deze wijze wordt behartigd, veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar, het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan begin en einde van het begrotingsjaar, het financiële resultaat van de verbonden partij

De verbonden partijen waarin de gemeente Oudewater bestuurlijke en financiële belangen heeft, worden hierna een voor een volgens hetzelfde stramien toegelicht.

## Gemeenschappelijke regelingen

### Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van deze regeling is het door de Veiligheidsregio Utrecht realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crisis in de Utrechtse gemeenten, waaronder het (verplicht) organiseren van brandweerzorg op regionaal niveau. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: crisiscommunicatie, publieke zorg en nazorg. Geen enkele gemeentelijke organisatie is in staat om deze taken geheel op eigen kracht te vervullen. Regionale samenwerking en bundeling van ambtelijke capaciteit is absoluut noodzakelijk.
Programma	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
Deelnemende partijen	De 26 Utrechtse gemeenten: Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooraf gericht op: bestuurskracht (beleidsrijke regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : burgemeester drs. D.C. de Vries Plv. lid : wethouder I.A.M. ten Hagen

Bestuurlijk belang	Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Eenduidige en efficiënte inrichting van de brandweer Eenduidige aanpak van rampen en crises Eenduidige aanpak brandweezorg
Financiële bijdrage	<p>Begroting 2023 : € 659.000  Jaarrekening 2023: € 659.000  Begroting 2024 : € 698.000</p> <p>De bijdrage voor het basistakenpakket van de VRU staat voor 90% geraamd bij taakveld 1.1 crisisbeheersing en voor 10% bij taakveld 8.3 wonen en bouwen.</p>
Belang van Oudewater	<p>De Veiligheidsregio Utrecht houdt zich met o.a. de volgende werkzaamheden bezig:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De VRU heeft de risico's in de regio in beeld en vastgelegd in het risicoprofiel. De informatie wordt met in- en externe partners gedeeld via: <ul style="list-style-type: none"> <li>- regionaal risicoprofiel;</li> <li>- provinciale risicokaart;</li> <li>- brandrisicoprofiel;</li> <li>- (Gemeentelijke) Integrale Veiligheidsplannen.</li> </ul> </li> <li>• De VRU adviseert het bevoegd gezag om onveilige situaties te voorkomen en/of te beperken, met betrekking tot: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ruimtelijke ordening &amp; externe veiligheid (incl. overstromingsrisico's);</li> <li>- bouwen;</li> <li>- brandveilig gebruik van gebouwen en bouwwerken;</li> <li>- milieu;</li> <li>- evenementen.</li> </ul> </li> <li>• De VRU houdt risicogericht toezicht op (brand)veiligheid in bestaande bouw en bij evenementen en adviseren het bevoegd gezag over te nemen maatregelen.</li> <li>• De VRU wil met stimulerende preventie de zelfredzaamheid van burgers en bedrijven vergroten.</li> <li>• De VRU zorgt voor goed voorbereide en opgeleide brandweermensen die de beschikking hebben over voldoende materieel en materiaal voor de uitvoering van hun taak.</li> <li>• De VRU onderhoudt een aantal specialismen waaronder waterongevallen, rietkapbrandbestrijding, natuurbrandbestrijding en technische hulpverlening.</li> <li>• Op het gebied van Bevolkingszorg beheert de VRU de regionale piketten.</li> <li>• De VRU zorgt er voor dat piketfunctionarissen uitgebreid opgeleid, geoefend en getraind worden.</li> <li>• De VRU adviseert de gemeenten over de optimale inrichting van hun crisisorganisatie.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De VRU volgt met het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) de ontwikkelingen van risico's in onze regio, die mogelijk kunnen uitgroeien tot een ramp of crisis.</li> <li>• De VRU coördineert en organiseert geneeskundige hulp aan slachtoffers bij een ramp of crisis. In de voorbereidende fase valt hieronder ook het op geneeskundig vlak adviseren bij evenementen.</li> <li>• De VRU adviseert het openbaar bestuur en organisaties die een rol hebben in geneeskundige hulpverlening over te nemen maatregelen.</li> <li>• De VRU organiseert crisisoefeningen met zorgverleners, brandweer, gemeenten en politie zodat de hulpverlening goed op elkaar aansluit.</li> <li>• De VRU stelt de wettelijke verplichte incidentbestrijdingsplannen op of actualiseert deze.</li> <li>• De VRU evalueert GRIP-incidenten conform het evaluatiebeleid van de VRU.</li> <li>• De VRU beschikt over actuele aanvals- en/of bereikbaarheidskaarten voor risicovolle en kwetsbare objecten.</li> <li>• De VRU draagt zorg voor de continuïteit van de meldkamerfunctie in aanloop naar de samenvoeging, onder meer door harmonisatie van de meldkamerprocessen.</li> <li>• De VRU voert een aantal taken op het gebied van onderhoud en exploitatie van de brandweerkazernes uit. De pakketten operationeel onderhoud, schoonmaak en ARBO &amp; veiligheid neemt de gemeente af bij de VRU.</li> </ul>
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2023	Het jaar 2023 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 4,5 miljoen (circa 4% van de begroting). Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de vergoedingen die de VRU heeft ontvangen voor de crisishulpverlening in 2022 en 2023. In 2023 is door de VRU geïnvesteerd op de thema's toekomstbestendige brandweerbijstand, veilige en gezonde leefomgeving en versterking crisisbeheersing.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 23.253.000 Einde boekjaar: € 28.319.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 62.533.000 Einde boekjaar: € 64.945.000
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 5.066.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 4.510.000
Risico's	Het grootste risico betreft het zich voordoen van grote rampen en calamiteiten in de regio, waardoor er een financieel risico ontstaat voor het bekostigen van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling VRU.

## Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	<p>Uitvoering Archiefwetgeving en het beheer van historische archieven en collecties en beschikbaarstelling ervan aan burgers en organisatie.</p> <p>Op grond van de Archiefwet-1995 moeten besturen van overheden ervoor zorgdragen dat hun archieven in goede en geordende en toegankelijke staat verkeren.</p> <p>Verder is het RHC belast met het wettelijk toezicht op het gemeentelijk beheer van nog niet overgebrachte archieven.</p>
Programma	4. Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie
Deelnemende partijen	Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein, en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden.
Rechtsvorm en type regeling	<p>Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling</p> <p>Type regeling: Collegeregeling</p> <p>Vooraf gericht op: Uitvoering (beleidsarme regeling)</p>
Bestuurders vanuit onze gemeente	<p>Lid : burgemeester drs. D.C. de Vries</p> <p>Piv. lid : wethouder drs. B.C. Lont</p>
Bestuurlijk belang	De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de overgebrachte archieven ligt sinds 2006 bij het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling RHC .
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Bovengenoemde taken (zie achter Doel) vloeien voort uit de Archiefwet. Deze wet verplicht overheidsinstellingen de archieven in goede, geordende en toegankelijke staat te bewaren. Daarnaast verplicht de Archiefwet overheidsinstellingen om archieven die ouder zijn dan 20 jaar en voor blijvende bewaring in aanmerking komen, toegankelijk te maken voor het publiek. Hierbij verandert de status van deze archieven in principe naar openbaar en zijn ze voor iedereen kosteloos te raadplegen.
Financiële bijdrage	<p>Begroting 2023 : € 50.549</p> <p>Jaarrekening 2023: € 50.982</p> <p>Begroting 2024 : € 60.428</p> <p>Opbouw bijdrage 2024: 10.200 inwoners x € 4,741 per inwoner = € 48.360. Daarbij komen nog de depotkosten van 371 meter x € 34,53 = € 12.810 minus compensatie eigen archiefruimte van - € 742 geeft een totaal van € 12.068.</p> <p>Door het RHC wordt btw in rekening gebracht (zit ook in de bijdrage). De deelnemers kunnen deze via het btw-compensatiefonds verhalen. Voor het jaar 2023 is de terug te vorderen btw € 3.772.</p>

Belang van Oudewater	Doel van het RHC is in het samenwerkingsgebied uitvoering te geven aan de Archiefwet en het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek. Het RHC is ook toezichthouder op de gemeentelijke archieven van Oudewater.
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2023	<p>Vanuit de Archiefwet richt het RHC zich op het beheer van het statisch archief en de uitvoering van de inspectietaak. Het fungeert voor de gemeente als historisch informatiecentrum. De niet-wettelijke taken van het RHC werden afgebouwd.</p> <p>Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties is een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Het RHC zal ook de vorming van een regionaal E-depot de komende tijd verder oppakken.</p> <p>Via de RHC-website is het mogelijk om sommige archiefbescheiden digitaal te raadplegen. Archieven en bronnen die zijn ontsloten worden zoveel mogelijk op de website voor publiek beschikbaar gesteld. Natuurlijk blijft het mogelijk de studiezaal te bezoeken om onderzoek te doen of (bouw)dossiers in te zien.</p> <p>De overbrengingstermijn voor Archiefbescheiden naar het RHC staat momenteel volgens de Archiefwet op 20 jaar. Er is een traject gestart om deze termijn terug te brengen naar 10 jaar. In de eerste helft van 2019 is een wetsvoorstel gelanceerd m.b.t. openbare raadpleging. Verkorting van de overbrengingstermijn van 20 jaar naar 10 jaar zal een behoorlijke invloed op de werkzaamheden bij het RHC. Deze verkorting van de overbrengingstermijn zal waarschijnlijk in 2024 worden geëffectueerd.</p> <p>De meerjarenbegroting 2024 valt hoger uit onder meer door stijging salariskosten conform nieuwe CAO (2,5 %), Een prijsindexatie op de contracten (5%) en een stijging van het aantal te beheren strekkende meters archief van de gemeente Oudewater.</p>
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Nihil
Nadelig saldo boekjaar 2023	Het nadelig saldo 2023 van € 433 wordt op de eerste termijnbetaling in meerdering gebracht. (Het nadelig saldo is veroorzaakt door extra overbrenging van archieven)
Risico's	De taken worden uitgevoerd op basis van een sobere dienstverlening: alleen de wettelijke taken.

### Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats	Soest
Doel	De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en is in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Namens de gemeenten voert de

	<p>gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval. Ook organiseert en regisseert de AVU de papierinzameling, de glaszameling en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden in de provincie Utrecht en laat de AVU jaarlijks de sorteersanalyses van het restafval per gemeente uitvoeren.</p>
Programma	Fysiek beheer openbare ruimte en Mobiliteit
Deelnemende partijen	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, de Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	<p>Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling</p> <p>Type regeling: collegeregeling</p> <p>Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)</p>
Bestuurders vanuit onze gemeente	<p>Lid : wethouder drs. B.C. Lont</p> <p>Plv. Lid : wethouder drs. W.J.P. Kok</p>
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval.
Financiële bijdrage	<p>Begroting 2023: € 310.299</p> <p>Jaarrekening 2023: € 282.598</p> <p>Begroting 2024: € 314.274</p>
Belang van Oudewater	De AVU bundelt de deskundigheid van de aangesloten gemeenten, waardoor er voor beleid en uitvoering een platform met veel (plaatselijke) kennis beschikbaar is. Door inzameling en verwerking van huishoudelijk afval gezamenlijk aan te besteden, worden dankzij grote hoeveelheden in de regel gunstige tarieven verkregen.
Financiële en inhoudelijke ontwikkelingen 2023	<p>De kosten voor onze gemeente waren in de begroting 2023 geraamd op € 310.299. Volgens de concept-jaarrekening bedragen de gerealiseerde kosten € 282.598. In totaal is voor 2023 € 309.986 aan voorschotten betaald. Naar verwachting krijgt de gemeente daarom € 27.388 terugbetaald.</p> <p>Dit positieve verschil komt met name omdat er minder Restafval en Groente-, Fruit- en Tuinafval (GFT) is ingezameld. Voor deze afvalstromen vielen de kosten daardoor ongeveer € 34.500 lager uit.</p> <p>Ook de hoeveelheid Glas bleek echter lager dan begroot. Dit resulteerde in een opbrengst die ongeveer € 4.500 lager lag dan begroot. In combinatie met een aantal kleinere voor- en tegenvallers resulteert dit in het eerdergenoemde positieve resultaat van € 27.388.</p>



Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 300.607 Einde boekjaar: € 0,-
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 27.652.538 Einde boekjaar: € 20.804.329
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten voor belasting en onttrekking: € 224.879 Gerealiseerd resultaat: € 0
Risico's	In principe kent de AVU geen risico's. Alleen wanneer een grote contractpartner haar verplichtingen niet kan nakomen, zou een nieuwe overeenkomst meerkosten met zich mee kunnen brengen. Deze meerkosten worden dan doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

## Ferm Werk

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	<p>Ferm Werk is de uitvoeringsorganisatie van vier gemeenten op het terrein van Participatie, Werk &amp; Inkomen. De vier deelnemende gemeenten hebben alle taken van hun sociale diensten, inclusief het daarmee verbonden operationele beleid, ondergebracht bij Ferm Werk.</p> <p>De dienstverlening die Ferm Werk verzorgt, betreft het uitvoeren van taken in het kader van de Participatiewet, waarin de volgende voormalige wetten zijn opgenomen: Wet Werk en Bijstand, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers, en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen. Daarnaast geeft Ferm Werk uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening, het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen en de nieuwe Wet inburgering.</p> <p>Tot de taken van Ferm Werk behoort het op basis van genoemde regelgeving verstrekken van uitkeringen en overige inkomensondersteuning en het uitvoeren van in de regelgeving aangegeven activiteiten ter bevordering van participatie en re-integratie in het arbeidsproces.</p>
Programma	3. Sociaal domein
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Oudewater, Woerden, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk. De deelnemende gemeenten hebben in het bestuur stemrecht naar rato van het aantal inwoners. Dit komt erop neer dat de gemeente Oudewater ongeveer 10% van de stemmen in het Algemeen Bestuur heeft. Besluiten worden genomen met twee derde meerderheid van stemmen. Zowel in het regionaal ambtelijk overleg als in het bestuur van Ferm Werk vindt afstemming tussen de vier deelnemende gemeenten plaats.

Rechtsvorm en type regeling	<p>Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Type regeling: gemengde regeling.</p> <p>Vooraf gericht op: zowel bestuurskracht (beleidsrijke regeling) als uitvoering (beleidsarme regeling).</p>
Bestuurders vanuit onze gemeente	<p>Leden : wethouder W.J.P. Kok (DB) en raadslid D. Wildeman (AB)</p> <p>Plv. leden: wethouder B. Schomaker en raadslid A. Griffioen</p>
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage	<p><b>Begroting 2023 (inclusief begrotingswijziging):</b></p> <p>Reguliere dienstverlening € 3.659.000 (*)</p> <p>Aanvullende dienstverlening € 136.000</p> <p>Totaal € 3.795.000</p> <p><b>Jaarrekening 2023:</b></p> <p>Reguliere dienstverlening € 3.396.000 (*)</p> <p>Aanvullende dienstverlening € 123.000</p> <p>Totaal € 3.519.000</p> <p>(*): begroting 2023: inclusief de incidentele kosten uitvoering en verstrekking energietoeslag: € 679.000</p> <p>(*): jaarrekening 2023: inclusief de incidentele kosten uitvoering en verstrekking energietoeslag: € 540.000</p>
Belang van Oudewater	<p>We streven ernaar dat zo veel mogelijk inwoners mee kunnen doen in de Oudewaterse samenleving. We streven naar een integrale werkwijze waarbij inwoners zo goed mogelijk worden ondersteund zonder last te hebben van verschillen tussen wettelijke regimes.</p>

Financiële  
ontwikkelingen  
2023

In 2023 leidde de gevolgen van de inflatie tot een aanzienlijke kostenstijging. Een opmerkelijke ontwikkeling was de substantiële loonstijging. Door de CAO-stijging is deze flink hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. De aanpassingen in de Wet Minimum Loon veroorzaakte een grote stijging in de uitgaven voor bijstandsuitkeringen en de lonen binnen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

De verhoogde taakstelling voor de huisvesting van statushouders droeg bij aan een stijging van het aantal uitkeringen voor levensonderhoud, aanvragen voor bijzondere bijstand en aanvragen voor de declaratieregeling.

Ook in 2023 zijn lage inkomens gecompenseerd voor de sterk gestegen energiekosten. Ferm Werk heeft de energietoeslag uitgekeerd aan de inwoners die hier recht op hebben, waarbij rekening is gehouden met het gemeentelijke beleid om de norm op te hogen naar 140%.

Deze reeks financiële ontwikkelingen hebben geleid tot bijstelling van de begroting 2023.

De jaarrekening 2023 laat een stabiel beeld zien ten opzichte van de gewijzigde begroting, met uitzondering van de lagere uitgaven voor de energietoeslag. Door de verhoging van de inkomensgrens van 120% naar 140% was de inschatting van het aantal aanvragen moeilijk te maken, wat resulteerde in minder aanvragen dan verwacht. Hierbij moet nog wel rekening gehouden worden dat aanvragen over 2023 tot en met juni 2024 door inwoners ingediend kunnen worden.

Daarnaast vallen de totale uitvoeringskosten lager uit dan begroot, dit wordt veroorzaakt door minder inhuur en openstaande vacatures.

Ondanks een daling in het aantal productieve uren door een afname van het aantal WSW-medewerkers, realiseerde Ferm Werk een hogere netto toegevoegde waarde (NTW), mede dankzij een indexering van 12%, het sluiten van betere contractafspraken en een sterkere positionering als samenwerkingspartner.

De jaarrekening 2023 toont wederom een verbetering in de transparantie van de dienstverlening door differentiatie in de programma's voor inkomensregelingen, arbeidsparticipatie, SW-bedrijf en Nieuw Beschut en aanvullende dienstverlening. Deze programma's worden beschouwd als de basis voor een verdere verdieping van de transparantie in de dienstverlening door Ferm Werk, wat wijst op een toekomst waarin openheid en duidelijkheid centraal staan in de communicatie naar en met de betrokkenen.

<p>Inhoudelijke ontwikkelingen 2023</p>	<p>In het jaar 2023 is Ferm Werk gestart met de versterking en modernisering van de bedrijfsvoering. Op basis van een intern onderzoek is de collectieve ambitie, bestaande uit de onderdelen: visie, missie en kernwaarden, geformuleerd en is het meerjarig programma 'V3: Visie, Verbinden en Vasthouden' opgesteld. De implementatie van dit programma begon bij HRM, Financiën en Informatievoorziening, waar noodzakelijke operationele veranderingen zijn doorgevoerd.</p> <p>De krappe arbeidsmarkt was binnen Ferm Werk goed voelbaar. Door verloop van personeel en beperkt aanbod zijn er tijdelijke maatregelen genomen (inhuren, verschuiven van personeel) om de uitvoering van de diensten aan inwoners niet stil te laten vallen.</p> <p>Het aantal inwoners dat aangewezen is op de bijstand en inkomensondersteunende regelingen is in 2023 gestegen. Deze stijging heeft voornamelijk te maken met de verdubbeling van de taakstelling voor statushouders.</p> <p>Ferm Werk speelt een belangrijke rol in de opvang van vergunninghouders en hun integratie in de samenleving. Daarbij zijn toeleiding naar aanvullend onderwijs en toeleiding naar werk belangrijke elementen. Tegelijkertijd is, ook in het kader van het regionale werkbedrijf, de werkgeversdienstverlening versterkt. Ferm Werk wordt door het bedrijfsleven steeds meer gezien als partner bij het vervullen van vacatures en het beperken van de werkloosheid in de regio.</p> <p>Voor zoveel mogelijk bijstandsgerechtigde inwoners en inburgerende inwoners is een actueel persoonlijk plan voor participatie en inburgering opgesteld. De achterstand die Ferm Werk hierin had is in 2023 ingehaald.</p> <p>Daarnaast hebben alle inwoners die een uitkering ontvangen een passend traject aangeboden gekregen. Ferm Werk heeft inwoners met potentieel om economisch mee te doen door een vorm van betaald werk (regulier werk, garantiebaan, beschutte werkplek) ondersteunt. Een belangrijk speerpunt bij inwoners in categorie C en D is de samenwerking met de sociale teams en het maatschappelijke veld van de gemeenten. In nauwe samenwerking is de dienstverlening zo optimaal mogelijk vormgegeven, binnen de financiële kaders.</p>
<p>Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023</p>	<p>Begin boekjaar € 74.603 Einde boekjaar € 74.603</p>
<p>Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023</p>	<p>Begin boekjaar € 4.422.901 Einde boekjaar € 7.258.428</p>
<p>Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)</p>	<p>€ 0</p>

Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.</li> <li>• Financiële onrechtmatigheid.</li> <li>• Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden.</li> <li>• Vergrijzing.</li> <li>• Wegvallen van opdrachtgevers.</li> <li>• Ontwikkeling loonkosten.</li> </ul> <p>Bovenstaande risico's staan in de jaarrekening 2023 van Ferm Werk opgenomen onder de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing'. In deze paragraaf zijn de genoemde risico's van een toelichting voorzien.</p>
----------	--

### Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het in stand houden van een dienst van gemeenten ter uitvoering van de taken bij of krachtens de Wet publieke gezondheid opgedragen aan de colleges op het gebied van de publieke gezondheid.
Programma	3. Sociaal domein
Deelnemende partijen	Alle 26 gemeenten van de provincie Utrecht houden de gemeenschappelijke regeling in stand. Met ingang van 2014 is er 1 regeling voor zowel de stad Utrecht als de overige gemeenten. Vanaf 2014 heet de GGD niet langer 'GGD Midden Nederland' maar: 'GGD regio Utrecht' (GGDrU).
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: GR Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: bestuurskracht (beleidsrijke regeling)
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder drs. W.J.P. Kok
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	De GGDrU levert een bijdrage aan het bevorderen van een gezonde bevolking door middel van onderzoek, advies en ondersteuning. Infectieziektenbestrijding is een belangrijke taak van de GGDrU; het belang is door de corona-uitbraak in 2020 nog duidelijker geworden. De JGZ heeft een belangrijke signalerende functie als het gaat om de ontwikkeling van onze jeugd. Een andere belangrijke taak van de GGDrU is het verzamelen van epidemiologische gegevens waarmee de gemeenten hun beleid kunnen richten.
Financiële bijdrage	Begroting 2023 : € 464.000 Jaarrekening 2023: € 457.171

	<p>De inwonerbijdrage voor de Algemene Publieke Gezondheidstaken bedraagt in 2024 per inwoner € 6,927 (2023: € 6,007). De kindbijdrage voor de uitvoering van de JGZ bedraagt in 2024 per kind € 151,041 (2023: € 129,457).</p>
<p>Belang van Oudewater</p>	<p>Onderdeel uitmaken van de verbonden partij GGDrU levert Oudewater voordelen op het gebied van (financiële) risicospreiding, bestuurlijke kracht en effectiviteit, kennis en expertise, en efficiency dankzij samenwerking met andere gemeenten én met de GGDrU zelf.</p>
<p>Financiële ontwikkelingen 2023</p>	<p>Door diverse ontwikkelingen, landelijk en regionaal, zijn in de begroting structureel extra middelen opgenomen ten opzichte van voorgaande jaren. Deze begroting ziet niet op nieuw beleid. Vanuit de verantwoordelijkheid voor de continuïteit en kwaliteit van de bestaande wettelijk verplichte inzet van GGDrU is het noodzakelijk extra middelen te begroten. Alleen zo blijft voldaan worden aan de wettelijke taken en verantwoordelijkheden waarvoor GGDrU en in het verlengde daarvan de gemeente aan de lat staan. Hiermee is dit geenszins een vooruitstrevende of ambitieuze begroting. Nog steeds is het een begroting die past bij een GGD die zich reeds in lengte van jaren heeft bekwaamd in een zo doelmatig mogelijk inzetten van middelen ten behoeve van de publieke gezondheid. In de begroting 2024 is financiële ruimte opgenomen om knelpunten rondom drie issues op te pakken:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Arbeidsvoorwaarden - GGDrU als werkgever met voldoende aantrekkingskracht</li> <li>2. Informatievoorziening / informatietechnologie (IV/IT) - conform wettelijke eisen en ontwikkelingen</li> <li>3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ) - borging wettelijke taak signalering en screening</li> </ol>
<p>Inhoudelijke ontwikkelingen 2023</p>	<p>Beweging naar gezondere mensen in een gezondere maatschappij</p> <p>Echte gezondheidswinst is alleen te behalen wanneer partijen uit het sociaal domein, de fysieke omgeving en het (publieke) zorgdomein regionaal samenwerken. Door een brede gezamenlijke en structurele aanpak van preventie wordt een beweging in gang gezet die leidt tot gezondere mensen in een gezondere maatschappij. Daarmee draagt GGDrU met een collectieve aanpak bij aan individuele gezondheid.</p> <p>De inhoudelijke pijlers</p> <p>De GGDrU focust vanuit regionale samenwerking op drie inhoudelijke pijlers:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Een gezonde en veilige leefomgeving</li> <li>• Kansrijk opgroeien</li> <li>• Langer gezond zelfstandig</li> </ul> <p>Kansengelijkheid is een thema dat binnen al deze pijlers als leidend principe wordt gezien. Daarnaast is het van belang om een veerkrachtige organisatie te zijn en te blijven om te kunnen anticiperen op de uitdagingen van nu en de toekomst, uitgaande van onze bestaande en wettelijke taken. Daarom is de <i>Wendbare en vitale organisatie</i> toegevoegd als vierde pijler. Per pijler is aangegeven 'wat willen we bereiken', 'wat doen we daarvoor' en 'wat gaat het kosten'.</p>

Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 4.330.577 Einde boekjaar: € 4.618.536
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 29.287.735 Einde boekjaar: € 32.285.913
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Saldo van baten en lasten: € 1.608.000 Resultaat (na mutaties reserves): € 1.341.000
Risico's	<p>Op de risicokaart is af te lezen dat er een aantal risico's is met midden tot hoge kans en impact. Bij elk risico worden een of meerdere beheersmaatregelen getroffen. Hieronder zijn deze mogelijke risico's en bijbehorende beheersmaatregelen kort toegelicht:</p> <p>A. Interne bedrijfsvoering:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Onvoldoende kennis van (Europees) aanbesteden. Er is daarom een inkoopadviseur aangetrokken.</li> <li>- Mogelijke problemen met de telefooncentrale. GGDrU haakt nu aan op een nieuwe aanbesteding via de VNG die gaat lopen in 2023.</li> <li>- Onvoldoende adequaat systeembeheer. Er wordt een visie ontwikkeld en een plan van aanpak uitgewerkt voor een toekomstbestendig ICT-landschap.</li> <li>- Niet voldoen aan wet- en regelgeving persoonsgegevens. Taakverdeling wordt geoptimaliseerd en diverse maatregelen worden genomen ter bescherming van persoonsgegevens.</li> <li>- Fluctuatie van kind aantallen waardoor opbrengsten fluctueren. Deels op te vangen door natuurlijk verloop.</li> <li>- Fluctuatie in vraag vaccinaties waardoor opbrengsten fluctueren. Daarom wordt een flexibele schil van medewerkers aangehouden.</li> <li>- Wisselende instroom asielzoekers waardoor opbrengsten fluctueren. Dit risico wordt opgevangen door tijdelijke krachten.</li> <li>- Tekort aan gekwalificeerd (medisch) personeel. GGDrU zet zich in toenemende mate in om personeel aan te trekken en te behouden.</li> <li>- Niet voldoen aan fiscale regelgeving. GGDrU zet in op een zorgvuldig werkproces.</li> <li>- Aanbesteding DD-JGZ valt duurder uit dan verwacht. Een aanbestedingsprocedure voor een nieuw DD-JGZ wordt uitgevoerd.</li> </ul> <p>B. Samenwerking in de GR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ombuigingen die niet conform plan worden uitgevoerd. Ombuigingen worden gemonitord.</li> <li>- Fluctuatie in afname maatwerk door gemeenten. Daarom wordt een flexibele schil van medewerkers aangehouden.</li> </ul> <p>C. Externe ontwikkelingen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ontbreken adequate maatregelen arbobeleid. GGDrU werkt aan een meerjarig plan van aanpak met als doel minder ziekteverzuim.</li> <li>- Capaciteitsproblemen om mogelijke crisis te bestrijden. GGDrU werkt aan een pandemische paraatheid.</li> <li>- Verbouwing Dreef 5. Er zijn geen indicaties dat de planning uitloopt of budget wordt overschreden.</li> </ul>

- Juridische claim leverancier GGiD door verschil van inzicht in product. Er wordt zorggedragen voor een zo sterk mogelijke juridische positie.

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit van de GGDrU-brede risico's € 1.229.750. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.848.598. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,316. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel ruim afdoende afgedekt.

## Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

Vestigingsplaats	Provinciehuis Utrecht
Doel	<p>De Omgevingsdienst Regio Utrecht ondersteunt en adviseert de gemeente Oudewater bij het uitvoeren van milieutaken en het ontwikkelen van beleid voor milieu en duurzaamheid.</p> <p>De ODRU levert een bijdrage aan het realiseren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving en het versterken van de bestaande milieukwaliteit door inwoners, bedrijven en overheden te stimuleren tot milieuvriendelijk handelen en gedrag.</p> <p>Voor de uitvoering van de milieutaken is de programmabegroting van de gemeente leidend. Binnen dit financiële kader wordt jaarlijks een Uitvoeringsprogramma (UVP) opgesteld. Dit zijn de kaders waarbinnen de Omgevingsdienst haar taken uitvoert.</p>
Programma	4. Cultuur, Economie, Recreatie & toerisme, Energietransitie
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist.
Rechtsvorm en type regeling	<p>Rechtsvorm: GR</p> <p>Type regeling: collegeregeling</p> <p>Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)</p>
Bestuurders uit onze gemeente	<p>Lid : wethouder B. Lont</p> <p>Plv. lid : wethouder W. Kok</p>
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving (in het kader van milieu).
Financiële bijdrage	<p>Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 15 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst.</p> <p>Begroting 2023: € 613.457</p>



	<p>Jaarrekening 2023: € 557.555</p> <p>Begroting 2024 : € 644.105 (exclusief de nog mee te nemen aanpassing uurtarief 2024 in de voorjaarsrapportage 2024)</p>
Financiële en Ontwikkelingen 2023	<p>In de Eerste bijgestelde begroting 2023 van de ODRU, vastgesteld juli 2023, is een verhoging van € 5 op het uurtarief doorgevoerd. De hoge inflatie en andere kostenstijgingen maakten dit noodzakelijk. Tevens heeft het Algemeen Bestuur toen besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt. Voor gemeente Oudewater was deze bijdrage € 39.300. In totaal komen de kosten voor de ODRU in de gemeentelijke begroting in 2023 op € 631.457.</p> <p>In het Algemeen Bestuur van december 2023 is een bijgesteld uurtarief voor 2024 vastgesteld. Het eerder vastgestelde uurtarief voor 2024 van € 110,50 is bijgesteld naar € 116,-. Dit betekent dat er op het huidige begrootte bedrag van € 644.105 nog een verhoging komt van € 32.709. Dit zal meegenomen worden in de voorjaarrapportage 2024.</p>
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	<p>Een belangrijke ontwikkeling in het samenspel tussen ODRU en gemeente is de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024. In 2023 is hard gewerkt in een goede samenwerking tussen ODRU en de ODRU-gemeenten om voorbereid te zijn op de komst van de Omgevingswet. Vanaf 2024 gaan we monitoren welke inspanning van de ODRU nodig is om de werkzaamheden onder de Omgevingswet uit te voeren en welke kosten dit met zich meebrengt.</p> <p>In 2023 zijn de gesprekken over verdere samenwerking tussen de twee Omgevingsdiensten in de provincie Utrecht geïntensiveerd. In het Algemeen Bestuur van december 2023 is de 'Routekaart naar één robuuste omgevingsdienst in Utrecht' vastgesteld. De planning is dat een raamwerk voor de nieuwe organisatie september 2024 gereed is. De nieuwe organisatie zou dan per 1 januari 2026 van start kunnen gaan.</p>
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	<p>Begin boekjaar: € 1.151.762</p> <p>Einde boekjaar: € 474.848</p>
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	<p>Begin boekjaar: € 4.314.284</p> <p>Einde boekjaar: € 5.888.894</p> <p>Solvabiliteitsratio: 7,46 % (hoe hoger, hoe groter de weerbaarheid)</p>
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	<p>Saldo van baten en lasten: -/- € 675.280</p> <p>Geraamd resultaat (na mutaties reserves): -/- € 643.754</p>
Risico's	<p>Op een deel van het eigen vermogen van de ODRU rusten diverse bestemmingen zodat het weerstandsvermogen van de ODRU zich beperkt tot de algemene of egalisatiereserve.</p> <p>In het Algemeen Bestuur van de ODRU van 19 december 2019 is besloten uit te gaan van waarderingcijfer C wat uitgaat van een voldoende weerstandsvermogen met een bandbreedte van 1,0 tot 1,4.</p>

	<p>In juli 2023 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt.</p> <p>Eind 2023 was de ratio 0,52. Dit ligt buiten de range van de ratio van 1,0 tot 1,4 en dat betekent dat de risico's onvoldoende gedekt kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen. Hierdoor heeft het Algemeen Bestuur wederom besloten tot een eenmalige bijdrage voor aanvulling van de Algemene Reserve opdat de ratio weer op het minimum van 1,0 komt. Deze bijdrage zal ten laste komen in 2024.</p> <p>Als de Algemene Reserve boven deze bandbreedte uitkomt, wordt het meerdere teruggegeven aan de eigenaar-gemeenten. Het niveau van het benodigde weerstandsvermogen wordt ieder jaar vastgesteld in de notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement.</p>
--	--

## Vennootschappen en coöperaties

### Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats	Den Haag
Openbaar belang	De BNG is de bank van en 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 marktaandeelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). Daarnaast streeft zij naar een redelijk rendement voor haar aandeelhouders. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. Daarnaast neemt zij deel aan projecten in de vorm van publiek-private samenwerking.
Doel	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Alleen overheden, namelijk het Rijk (50%), gemeenten, waterschappen en provincie mogen aandeelhouder zijn van de BNG. Hierdoor kan toezicht gehouden worden op optimale belangenbehartiging voor deze overheden.
Programma	7. Algemene inkomsten
Deelnemende partijen	De gemeente Oudewater heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).

Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: naamloze structuurvennootschap Vooraf gericht op: uitvoering
Bestuurders vanuit onze gemeente	Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage (ontvangst dividend)	De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. De gemeente Oudewater bezit 27.612 aandelen (= 0,0507% van het totaal aantal aandelen). Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend naar rato van het aantal aandelen. <u>Baten (dividenduitkering): € 69.030 (27.612 * €2,50)</u>  Begroting 2023 : € 69.030 Jaarrekening 2023: € 69.030 Begroting 2024 : € 35.000
Belang van Oudewater	Eventuele kortlopende en langlopende leningen aangaan en deposito's uitzetten. Daarnaast heeft de gemeente afgelopen jaren aandelen van de bank in haar bezit. Op deze aandelen wordt jaarlijks dividend ontvangen.
Financiële ontwikkelingen 2023	De positieve ontwikkeling van de leverage ratio was onlangs de aanleiding voor de BNG bank om de pay-out ratio te verhogen van 37,5% naar 50%. Dit is in lijn met het staande beleid van BNG Bank.
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	BNG Bank wil de positie van expert in financiering van publieke voorzieningen in de komende jaren verder versterken. De strategie is gericht op het inspelen op de (veranderende) behoeften van de klant door het volgen van het overheidsbeleid en het bieden van maatwerk-oplossingen voor de financiering van duurzame investeringen.
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 4.615.000.000 Einde boekjaar: € 4.721.000.000
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	Begin boekjaar: € 107.459.000.000 Einde boekjaar: € 110.819.000.000
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Nettowinst na belastingen van € 254 miljoen (2022: 300 miljoen).

Risico's	BNG Bank is een sterk gekapitaliseerde bank. De Common Equity Tier 1-ratio en Tier 1-ratio bedragen per einde 2022 35% respectievelijk 37%. Ratingbureaus Fitch, Moody's en S&P waarderen BNG Bank opnieuw op het hoogste ratingniveau.
----------	---

## Vitens

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	<p>De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven.</p> <p>Vitens is een publiek bedrijf. De aandeelhouders van Vitens – gemeenten en provincies – ondersteunen de maatschappelijke doelstellingen van Vitens, met (mede)verantwoordelijkheid voor gezondheid (door veilig en betrouwbaar drinkwater) en een duurzame samenleving met zorg voor de bescherming van natuur en milieu.</p> <p>Voor de aandeelhouders wil Vitens een financieel krachtig bedrijf zijn en een marktconform dividend uitkeren bij een gezonde solvabiliteit.</p>
Doel	Vitens NV is een publiek (drink)waterbedrijf, waaronder begrepen de winning, productie, transport, verkoop en distributie van water, alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden. Hierdoor kan toezicht gehouden worden op optimale belangenbehartiging voor deze overheden.
Programma	4. Cultuur, economie en milieu (nutsbedrijven)
Deelnemende partijen	<p>De gemeente Oudewater is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht. De gemeente heeft 9.199 aandelen (0,159 % van het totaal aantal aandelen) in haar bezit.</p> <p>Betrokken zijn diverse gemeenten en provincies.</p>
Rechtsvorm en type regeling	<p>Rechtsvorm: NV</p> <p>Type regeling: collegeregeling</p> <p>Vooraf gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)</p>
Bestuurders vanuit onze gemeente	Geen deelname in het bestuur. Wel zeggenschap door het bezit van aandelen.
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage (ontvangst dividend)	<u>Baten (dividenduitkering):</u> Aantal aandelen Oudewater: 9.199

	<p>Randvoorwaardelijk bij de uitkering van dividend is de continuïteitsdoelstelling van Vitens. Voor meer informatie zie Jaarverslag Vitens.</p> <p>Begroting 2023 : € 0</p> <p>Jaarrekening 2023: € 0</p> <p>Begroting 2024 : € 0</p> <p>Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat. Het bedrag aan dividend dat wordt uitgekeerd bedraagt minimaal 40% en maximaal 75% van het nettoresultaat. Relevant hierbij is de benodigde toevoeging aan de reserves om de continuïteit van de onderneming te waarborgen (t.b.v. investeringen in vaste activa of het versterken van de solvabiliteit).</p>
Belang van Oudewater	<p>Een goede drinkwatervoorziening tegen een betaalbare prijs voor de inwoners van Oudewater. Daarnaast het belang als aandeelhouder.</p> <p>Vitens streeft naar zo laag mogelijke drinkwatertarieven, onder voorwaarde dat aan de continuïteitsdoelstelling wordt voldaan. Uitgangspunt hierbij is een bedrijfsresultaat (EBIT) dat jaarlijks wordt begroot op het niveau van het vastgestelde maximaal toegestane WACC-percentage (Weighted Average Cost of Capital) minus de bepaalde afslag, die varieert tussen de 0-0,5%.</p>
Financiële ontwikkelingen 2024	<p>De afgelopen jaren heeft Vitens geen dividend uitgekeerd als gevolg van de lage WACC (=Weighted Average Cost of Capital) en het hoge investeringsniveau. Ook in 2022 is er geen dividend uitgekeerd. De solvabiliteit en het eigen vermogen laten echter een goede ontwikkeling zien. De solvabiliteit is ultimo 2022 uitgekomen op 31,0% (2021: 30,2%) en dit kan betekenen dat Vitens weer dividend aan gemeenten zal uitkeren. Bij een solvabiliteit &lt;30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. Op basis van het meerjarenplan 2023-2027 heeft Vitens haar verbruiks- en vastrechtstarieven 2023 voor de consument verhoogd. Hierbij is uitgegaan van de maximale WACC van 2,95% voor 2023.</p>
Inhoudelijke ontwikkelingen 2024	<p>Men heeft een steeds grotere uitdaging bij de leveringszekerheid van drinkwater op piekmomenten. Tijdens een hete zomer is het bijvoorbeeld lastig om altijd aan de vraag te voldoen. Daarom gaat men de komende jaren investeren in (nieuwe) productielocaties en de vervanging en aanleg van (nieuwe) leidingen, extra reservoirs om de vraag op piekdagen in een gebied op te vangen en zetten zij ook in op het beperken van de drinkwatervraag door campagnes en advisering aan consumenten en zakelijke klanten.</p>
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	<p>Begin boekjaar: € 649.500.000</p> <p>Einde boekjaar: € 677.700.000</p>
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	<p>Begin boekjaar: € 1.446.600.000</p> <p>Einde boekjaar: € 1.559.700.000</p>

Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	Bedrijfsresultaat (Ebit): € 61,0 miljoen (2022: € 33,9 miljoen)
Risico's	Een uitdaging voor Vitens is de uitvoerbaarheid van hun investeringsprogramma. Onder meer conflicterende wetgeving en krapte in de aannemerij zorgen voor beperkingen. De regelgeving rondom stikstof zorgt niet langer voor obstakels omdat – vanwege het vitale belang – een uitzondering is gemaakt voor de drinkwaterinfrastructuur.

## Stichtingen en verenigingen

### Stichting Urgentieverlening West-Utrecht

Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Het verlenen van urgentieverklaringen voor een sociale huurwoning aan woningzoekenden uit de regio West Utrecht. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van de Huisvestingsverordening Regio Utrecht 2019, gemeente Oudewater. Deze is vastgesteld door de gemeenteraad. Er is geen eigen visie van de stichting voor de realisatie van de doelstellingen uit de programma's van de begroting. De stichting en de urgentiecommissie van de stichting voeren de huisvestingsverordening uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten via de urgentiecommissie van de stichting.
Programma	6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
Deelnemende partijen	De gemeenten De Ronde Venen, Lopik, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: stichting Type regeling: collegeregelings
Bestuurders vanuit onze gemeente	Lid : wethouder B.M. Schomaker Plv. lid : wethouder W.J.P. Kok
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	Zie doel.
Financiële bijdrage	Begroting 2023: € 3.887 Jaarrekening 2023: € 3.887 Begroting 2024 : € 1.905
Belang van Oudewater	Het behandelen van urgentieaanvragen (met voorrang in aanmerking komen voor een schaarse sociale huurwoning) in subregionaal verband

	<p>heeft als voordeel dat aanvragen objectiever worden beoordeeld omdat er meerdere beoordelaars zijn die de aanvragen gezamenlijk beoordelen. De beoordelaars hebben bovendien kennis en ervaring en kunnen aanvragen in heden en verleden met elkaar vergelijken (voorkomen van rechtsongelijkheid). Het zelf in stand houden van een organisatie voor het aanvragen, het administreren, het vormen van dossiers, het nemen van besluiten, het maken van beschikkingen, het voorbereiden van collegevoorstellen en het voeren van verweer in bezwaarprocedures voor urgenties, vergen kennis en is kostbaar maar ook kwetsbaar als dit proces door één persoon moet worden uitgevoerd.</p>
Financiële ontwikkelingen 2023	<p>Voor 2017 werd de bijdrage van de deelnemende gemeenten aan de SUWU bepaald door de begrote uitgaven te delen door het aantal inwoners. Vanaf 2018 is dat nog maar voor de helft. De andere helft wordt bepaald door het aantal aanvragen uit de gemeente. Het aantal inwoners en het aantal aanvragen is voor Oudewater voor allebei laag (gemiddeld aantal aanvragen tussen 2019 en 2023, was 4,4). Volgens de eigen financiële regels van de stichting moet het eigen vermogen rond de € 15.000 liggen. Dat is nu € 29.751. Het eigen vermogen wordt verlaagd door de bijdragen van de gemeenten aan de stichting te verlagen in het nieuwe jaar.</p>
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023	<p>Vanuit de betrokken gemeenten is er een urgentiecommissie die urgentieaanvragen behandelt. Het Vierde Huis (extern) bereidt de besluiten van de Stichting Urgentieverlening West Utrecht voor. De aanvrager betaalt € 150 leges aan de stichting. De gemeente betaalt € 100 aan de aanvragers als de urgentie wordt verleend. De druk op de woningmarkt en de schaarste aan sociale huurwoningen blijft groot. De urgentiecommissie van de SUWU blijft zich met maatwerk inzetten voor inwoners van Oudewater die zich zonder urgentie onmogelijk kunnen redden. Dat laat onverlet dat de commissie steeds blijft meewegen in hoeverre aan aanvrager verwijtbaar is dat hij of zij in de benarde situatie is beland en naar de eigen inzet die men pleegde om het probleem te voorkomen of op te lossen. Het blijft gaan om noodsituaties die, zeker als er minderjarige kinderen in het geding zijn, binnen zes maanden moeten worden opgelost door het bieden van een 'dak-boven-het-hoofd'.</p>
Eigen vermogen begin en einde boekjaar 2023	<p>Begin boekjaar: € 12.299 Einde boekjaar: € 29.751</p>
Vreemd vermogen begin en einde boekjaar 2023	n.v.t.
Financieel resultaat 2023 (saldo van baten en lasten)	€ 15.252
Risico	<p>Bij een grote toename van urgentieaanvragen zal het budget niet kostendekkend zijn. Gezien de inrichting van het voortraject waarbij een intake plaatsvindt, is dit risico beperkt.</p>

## Overige verbonden partijen

### U10

Doel	Doel van de samenwerking is om te komen tot een regionale aanpak van de regionale uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven, waarbij de lijn van het verdicht verstedelijken rondom knooppunten is vastgelegd in de Ruimtelijk Economische Koers die door de gemeenteraden van de U10 is vastgesteld. In de stedelijke regio rond Utrecht speelt zich het merendeel van het economisch, maatschappelijk en fysieke verkeer af. De samenwerking richt zich niet alleen op overheden, maar wil deze ook verbinden met het bedrijfsleven en kennisinstellingen ('triple helix'). Hiermee wil de samenwerking bereiken dat de regio Utrecht in de toekomst een aantrekkelijke vestigingsplaats voor inwoners en bedrijven blijft en er gezond kan worden geleefd in een stedelijke regio.
Programma	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, Zeist, Montfoort, De Ronde Venen en Oudewater zijn lid van de U10. Het betreft een flexibele netwerksamenwerking waarbij de gemeenten niet allemaal even intensief deelnemen op alle thema's.
Rechtsvorm en type regeling	Rechtsvorm: netwerksamenwerking op grond van een bestuursconvenant. Type regeling: collegeregeling Vooral gericht op: uitvoering (beleidsarme regeling)
Bestuurders uit onze gemeente	De U10 kent geen dagelijks of algemeen bestuur. Het betreft een 'lichte' samenwerking op basis van een bestuursconvenant. Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuurstafels. Momenteel is de bestuurlijke deelname als volgt: Wethouder Ten Hagen: bestuurstafels 'Economische positionering' en 'Gezonde woon- en leefomgeving'; Wethouder Kok: bestuurstafel 'Duurzame bereikbaarheid' Wethouder Lont: bestuurstafels 'Klimaatneutrale regio' en 'Groen en Landschap' Burgemeester De Vries: burgemeestersoverleg Gemeentesecretaris Michel: netwerkdirectie
Gemeenschappelijk belang dat wordt behartigd	De U10 is een netwerksamenwerking in ontwikkeling. Dit geldt zowel voor de manier van samenwerken (flexibel, doelverkenkend, samen met andere partners) als voor de inhoud. In de bestuurstafels worden steeds nieuwe actuele thema's geagendeerd. Iedere keer wordt daarin gekeken met wie het wordt opgepakt en op welke manier.  De U10 ontwikkelt zich naar een samenwerking die op basis van een breed gedragen perspectief en programma (Ruimtelijk Economisch Programma en Perspectief – REP) gemeenschappelijk de verstedelijkingsvraagstukken van



	<p>de regio Utrecht aanpakt. De strategie van de U10 is hierbij om van de regio Utrecht een ontmoetingsplaats te maken voor gezond leven in een stedelijke regio.</p>
Financiële bijdrage	<p>Begroting 2023 : € 15.171  Jaarrekening 2023: € 15.171  Begroting 2024 : € 24.154</p> <p>De financiële bijdrage jaarlijkse bijdrage is een vaste deelnemersbijdrage per inwoner voor het samenwerkingsconvenant en een bedrag per inwoner voor het mobiliteitsconvenant. Dit wordt besteed aan een klein procesteam (6 fte) en een werkbudget voor bijeenkomsten, communicatie etc. Deze bijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van een mixpercentage van 70% loonindex en 30% prijsindex. In 2024 is de indexatie 7,4%. De financiële bijdrage is structureel verhoogd met € 7.860 via de kadernota, waarin besloten is om de realisatie van het gezamenlijke perspectief (IRP - integraal ruimtelijk perspectief) vanuit Oudewater te ondersteunen.</p>
Belang van Oudewater	<p>Oudewater is onlosmakelijk onderdeel van de regio Utrecht, als het gaat om wonen, verplaatsen, werken en leven. Daarom is het in het belang van Oudewater om in regionaal verband te werken aan een gezonde, slimme en groene regio. Dat gebeurt aan de volgende bestuurstafels in het bestuurlijk netwerk U10:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gezonde woon- en leefomgeving</li> <li>• Economische positionering</li> <li>• Klimaatneutrale regio</li> <li>• Duurzame bereikbaarheid</li> <li>• Groen en Landschap</li> </ul>
Financiële ontwikkelingen 2023 / 2024	<p>Voordelig resultaat U10 2023: € 3.617</p> <p>Voor het boekjaar 2024 is de indexatie van 7,4% toegepast alsmede de kostentoename vanwege de participatie in het IRP. Wanneer in het voorjaar van 2026 nieuwe raden en colleges verkozen zullen zijn, stelt dit hen in staat om zich in de loop van 2026 een beeld en oordeel te vormen van de relevantie van de realisatie van het integraal ruimtelijk perspectief. Tot ten minste die tijd zijn de kosten voor het Integraal Ruimtelijk Perspectief structureel onderdeel van de begroting van Oudewater.</p>
Inhoudelijke ontwikkelingen 2023 / 2024	<p>De eerste drie fasen van het Integraal Ruimtelijk Perspectief zijn in de afgelopen collegeperiode met succes afgerond, conform de vastgestelde plannen van aanpak. De vierde fase behelst de programmering, financiering en realisatie en heeft ultimo een doorlooptijd tot aan 2040.</p>

In 2023 heeft de U10 de volgende successen behaald:

o Vitale kernen in coalitieakkoord van Provincie Utrecht naar aanleiding van de actie op de bestuurstafel. Er is ook een vitaliteitsprogramma bij PU dat nu wordt opgebouwd. We werken aan maatwerk om kernen vitaal te houden.

o In de regiopoorten hebben we stappen gezet over de programmatische invulling (soms in varianten voor uitwerking) en de bijdrage aan de regionale opgave over de volle breedte van de tafels. Dat loopt nog en er is volop positieve energie en kansen voor de toekomst.

o De verbreding van de samenwerking met het Rijk op (bijna) de volle breedte van de IRP opgave. Waar het rijk voorheen focus had op mobiliteitsafspraken om verstedelijking mogelijk te maken, werken we vanaf nov 2023 onder de NOVEX-vlag aan samen alle randvoorwaarden voor verstedelijking zoals groen, energie, klimaat, water, bodem e.d. Dat geeft kansen voor de toekomst. Ook daar, in het NOVEX-gebied Utrecht – Amersfoort, wordt toegewerkt naar afspraken over de uitvoering en bekostiging. Dat is nog een lange weg te gaan, maar het begin is er, er is een gezamenlijke agenda. Waarin we de brede welvaartsopgave voor de U10 regio een plek geven.

o Besluiten op het BO MIRT gingen in 2023 over meer dan mobiliteit, maar ook over netcongestie, ruimte voor economie, groen en verstedelijking.

Met het Integraal Ruimtelijk Perspectief 2040 weten we waar we gezamenlijk voor staan, wat we te bieden hebben en wat we willen bereiken. Dit vormt een solide basis

voor onze gezamenlijke strategie. Het is primair aan ieder van de colleges om, al dan niet in allianties, te investeren in en werk te maken van de ruimtelijke ontwikkeling zoals deze in het gezamenlijk perspectief is geschetst. Aan de bestuurstafels doen we wat aanvullend nodig en behulpzaam is. Dit ondersteund door de zestien

gemeentelijke ambtelijke organisaties en de gezamenlijke U10-organisatie. We richten ons hierbij op de volgende drie kernactiviteiten:

1. Stimuleren dat het door ons gewilde perspectief van 2040 in de jaren daarna toe stap voor stap werkelijkheid worden. Wij houden nauw in de gaten welke ontwikkelingen en kansen zich bij onze beoogde partners voordoen en doen vervolgens wat nodig is om deze kansen te verzilveren. Als voorbeeld: in 2022 identificeerden we verschillende kansen voor mogelijke hulp aan de realisatie van het IRP, zoals de versnellingsafspraken woningbouw, het BO MIRT van november 2022 en we onderzoeken de kansrijkheid van het aanvragen van een regiodeal (met als focus gezond en groen). Wij verwachten dat dergelijke kansen zich de komende jaren in meer of mindere mate zullen blijven voordoen.
2. Uitwerken van het perspectief. In het IRP hebben we in de kern uitgesproken hoe we de regio in 2040 ruimtelijk voor ons zien. De volgende stap is dat we ons perspectief concretiseren. Dit zeker samen met onze partners: voor bijvoorbeeld het regionaal programmeren wonen en werken en de programmering van de vitale kernen hebben we de provincie hard nodig.

	<p>3. Actualiseren van het perspectief. Uitgangspunt is dat de zestien colleges hun ruimtelijke ontwikkeling verzorgen binnen de kaders van het perspectief. Er kunnen redenen ontstaan voor een of meerdere colleges om hiervan af te wijken; dan gaan we hierover in gesprek met elkaar. Met als doel om gezamenlijk in beeld te hebben in hoeverre het gezamenlijk perspectief wordt gerealiseerd, ontwikkelen en beheren we een dashboard. Op basis van de voortgangsinformatie in dit dashboard krijgen de colleges van B&amp;W elke twee jaar een voorstel voorgelegd over het al dan niet actualiseren van het gezamenlijk perspectief.</p>
Risico's	<p>De netwerksamenwerking drijft op de inzet van de deelnemers en de urgentie van de onderwerpen. Als deelnemers zich niet inzetten (bijvoorbeeld omdat ze het belang er niet van inzien) is het rendement nihil.</p>

## PARAGRAAF 7 GRONDBELEID

### Wat is het doel van deze paragraaf?

Doel is om de stand van zaken van het grondbeleid van de gemeente Oudewater weer te geven en de relatie met grondexploitatie complexen.

### Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Grondexploitaties worden vastgesteld door de raad. Van jaarlijkse herzieningen wordt de raad in kennis gesteld in ten minste begroting en jaarrekening middels deze paragraaf Grondbeleid. De informatie in deze paragraaf dient mede gebaseerd te zijn op actuele doorrekeningen van grondexploitaties, die minimaal eens per jaar dienen plaats te vinden; als dat niet mogelijk is dient daarvan melding te worden gemaakt aan de raad.

In geval van planinhoudelijke wijzigingen of materiële financiële gevolgen moet de grondexploitatiebegroting sowieso (op grond van het BBV) opnieuw door de raad worden vastgesteld.

De gemeente voerde overwegend facilitair grondbeleid. Dit was vooral het gevolg van het feit dat Oudewater, onder andere door haar ligging in het Groene Hart, te maken heeft met een strak om de bebouwde kom gelegen rode contour. Buiten deze rode contour was geen (woning)bouwontwikkeling toegestaan.

Op basis van de provinciale structuurvisie/verordening is het nu echter mogelijk dat – onder voorwaarden – de geheel of gedeeltelijk buiten de rode contour gelegen locaties Statenland en Kerkwetering mogen worden ontwikkeld. Gezien de grondpositie en de ambities van de gemeente ligt voor deze locaties een actievere grondpolitiek in de rede.

Naast de als uitbreidingslocaties te beschouwen projecten Statenland en Kerkwetering zijn er inbreidingslocaties in ontwikkeling of wordt de haalbaarheid ervan onderzocht. Voor de locaties waar de gemeente geen of beperkt grondeigendom heeft geldt dat de kosten in verband met grondexploitatie (zoals o.a. plankosten, planschade, aanleg voorzieningen) dienen te worden verhaald op de grondeigenaar/ontwikkelaar. Het beleid hiervoor is in 2018 door de gemeenteraad vastgesteld in de Nota Kostenverhaal.

Tevens zijn vanaf 2024 de volgende parameters vastgesteld:

*Renteparameter in grondexploitatie 1, 18%.*

*Kostenstijging vanaf 2024:*

- Civieltechnische kosten: 3% in 2024 en 2% in 2025

- Overige kostenstijgingen: 5% in 2024 en 4% in 2025
- Vanaf 2025 stijging 2% voor beide kostensoorten

#### *Opbrengststijging vanaf 2024:*

- Voor woningbouw (sociaal en vrije sector): voor 2024 en 2025: 1%
- Voor maatschappelijk vastgoed voor 2024 en 2025: 1%
- Commercieel Vastgoed (kantoren, bedrijven, winkels/horeca) voor 2024 en 2025: 0%
- Alle functies 2% voor de langere termijn

### **Verkooprijzen**

#### *Trends en ontwikkelingen vastgoed*

De krapte op de Nederlandse woningmarkt is structureel. De afgelopen jaren zijn gekenmerkt door forse prijsstijgingen en procentueel hoge overbiedingen op woningen. Sinds het voorjaar van 2022 begon de woningmarkt af te koelen; de woningrijzen daalden, het aantal bezichtigingen liep terug en de woningen stonden langer te koop. Dit is mede het gevolg van het feit dat de Europese Centrale Bank (ECB) de rente meermaals heeft verhoogd om de inflatie tegen te gaan. Huishoudens konden hierdoor met hetzelfde inkomen een lagere hypothecaire lening afsluiten als gevolg van de toegenomen maandelijkse rentelasten. Deze ontwikkeling oefende een neerwaartse druk uit op de woningrijzontwikkeling. Sinds het eerste kwartaal van 2023 is hier echter een verandering in gekomen. Wat momenteel opvalt aan de huizenrijzen is dat de woningrijzen van bestaande woningen in het derde kwartaal van 2023 verder stijgen. De rijzen van nieuwbouwwoningen laten na een stijging in het eerste en tweede kwartaal weer een licht dalende/ stabiliserende trend zien voor wat betreft de woningrijz. In de grondexploitaties wordt uitgegaan van nieuwbouwwoningen.

Gezien de renteverhoging van de afgelopen maanden wordt verwacht dat de rentetarieven niet meer verhoogd zullen worden. Bovendien lijken de consumenten de hoge rentetarieven te hebben geaccepteerd. Hiernaast zijn er het afgelopen jaar diverse inflatiecorrecties doorgevoerd; toename van de lonen betekent ook toename van de leencapaciteit van woningzoekenden.

Een andere factor die bijdraagt aan de stijging van de woningrijzen is dat in de huursector voormalige huurwoningen worden uitgepond. Uitponden wil zeggen: het verkopen van huurwoningen die leegstaan. Dus als een huurder vertrekt, kan de verhuurder of woningcorporatie ervoor kiezen de huurwoning te verkopen, hetzij aan de vertrekkende huurder, hetzij aan nieuwe bewoners. Dit is het gevolg van de Wet betaalbare huur, waarbij de huurrijzen die verhuurders kunnen vragen worden gemaximeerd. Daardoor is het financieel minder aantrekkelijk is om woningen te verhuren.

Op de woningmarkt is tot slot nog steeds, of misschien zelfs meer, de trend te zien dat woningzoekenden meer kijken naar het energielabel van de woning. Nieuwbouwwoningen zijn immers energiezuiniger (BENG (bijna-energie neutrale gebouwen) en gasloos), waardoor deze hoger scoren bij de energieprestatie, dit heeft een lager energieverbruik tot gevolg. Een energiezuinigere woning stelt woningzoekenden tevens in staat om meer geld te lenen bij de bank.

De verwachting is dan ook dat de woningrijzen de komende jaren zullen stijgen (bron: Metafoor Outlook Grondexploitaties 2024).

#### *Woningen*

In september 2020 heeft de gemeenteraad de woonvisie vastgesteld. In nieuwbouwprojecten moet voldoende aandacht zijn voor differentiatie in prijsklassen en variatie in woningtypen. In 2023 zijn in totaal 60 woningen opgeleverd, waarvan 50 woningen in het project Oranje Bolwerck. In de periode 2024 t/m 2027 worden 278 woningen gerealiseerd, met aandacht in de woningbouwprogramma's voor differentiatie in prijsklassen en variatie in woningtypen. Tot 2027 is er voldoende plancapaciteit. Het project Kerkwetering zal na deze periode voorzien in de gewenste plancapaciteit.

#### *Woningbouwgrond*

Per 1 januari 2024 is er nog sprake van één actieve gemeentelijke bouwgrondontwikkeling voor woningbouw. Met het openen van de grondexploitatie Oranje Bolwerck is sinds 2022 voorzien in een complex voor woningbouwontwikkeling. De levering van de grond aan de ontwikkelaar heeft in 2022 plaatsgevonden. Zoals hierboven aangeduid is de verwachting dat in de komende jaren nieuwe grondexploitaties voor de ontwikkeling van woningbouwgronden zullen worden geopend. De grondrijzen zullen marktconform worden bepaald op basis van nader te bepalen methoden (residuele grondwaardeberekening, taxatie).

### *Industriegrond / Bedrijventerrein*

Met de ontwikkeling van Tappersheul III realiseert de gemeente Oudewater (netto) 3 ha bedrijventerrein. Voor Tappersheul III is in de grondexploitatie een prijs voor industriegrond van € 300 (per 1-1-2024) gehanteerd. Deze prijs is gebaseerd op de exploitatieberekening (minimale m<sup>2</sup>-prijs) en de marktwaarde. In het kader van de grex Tappersheul III is de productie van bouwrijpe grond ten behoeve van bedrijven in voorbereiding (onder andere voorbelasting) en zijn reserveringsovereenkomsten aangegaan. Gronduitgifte wordt voorzien vanaf 2025.

### *Snippergroen*

De beleidslijn is dat verkoop van (snipper)groenstroken aan het college is. De prijs is € 185 per m<sup>2</sup>. Als de grond in een lopend grondbedrijfcomplex ligt, wordt de opbrengst meegenomen in de exploitatie en anders wordt de opbrengst toegevoegd aan de Algemene Reserve.

### *Grondverkoop t.b.v. nutsvoorziening*

De beleidslijn, vastgesteld in 2021, is dat verkoop van groenstroken ten behoeve van een nutsvoorziening aan het college is. De prijs is gebaseerd op de prijs voor industriegrond (prijspeil 2023: € 294,96 per m<sup>2</sup> exclusief btw en prijspeil 2024 is € 300 per m<sup>2</sup> exclusief btw). Als de grond in een lopend grondbedrijfcomplex ligt, wordt de opbrengst meegenomen in de exploitatie, anders wordt de opbrengst toegevoegd aan de Algemene Reserve.

## **Uitgangspunt voor grondexploitaties**

### *Verkoopcriteria*

Er worden (naast verkopen aan particulieren) alleen nog gronden aan de Woningraat of aannemers verkocht via de ABC-constructie met daarbij de voorwaarde dat de grond voor dezelfde m<sup>2</sup>-prijs doorverkocht wordt aan de uiteindelijke kopers. De aangeboden koopovereenkomsten hebben een geldigheidsduur van 3 maanden.

### *Woningbouw*

De percelen St. Jansstraat (Oranje Bolwerck, waarvoor inmiddels een grondexploitatie is vastgesteld) en Statenland zijn gemeentegronden die beschikbaar zijn/komen voor woningbouw. De gemeente heeft ook een perceel in bezit op de locatie Kerkwetering. Voor de overige gronden in het beoogde plangebied aldaar is de Wet voorkeursrecht gemeenten van kracht.

## **Toelichting per exploitatiegebied**

### **Oranje Bolwerck en Tappersheul III**

Er zijn per 1-1-2024 nog twee complexen in bewerking (BIE: bouwgrond in exploitatie), te weten Oranje Bolwerck en Tappersheul III. In het navolgende overzicht zijn de geprognosticeerde resultaten van de in exploitatie genomen complexen weergegeven over 2023.

*Bedragen x € 1.000*

In exploitatie genomen gronden	Boekwaarde	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten	Verwacht exploitatie-resultaat	Voorziening	Verwacht expl.resultaat incl. voorz.
Oranje Bolwerck	-432	388	-2	-45		-45
Tappersheul III	4.093	3.910	-9.711	-1.708		-1.708
<b>Totaal</b>	<b>3.661</b>	<b>4.298</b>	<b>-9.713</b>	<b>-1.753</b>		<b>-1.753</b>

### *Grondexploitatie Tappersheul III*

Door de gemeenteraad is besloten dat het bedrijventerrein Tappersheul met 3 hectare mag uitbreiden. De voorbereidende werkzaamheden zijn hiervoor begin 2017 gestart. Inmiddels heeft het uitgiftebeleid vorm gekregen en is grond aangekocht voor de ontwikkeling en de omzoming. Het beeldkwaliteitsplan is door de gemeenteraad in 2019 vastgesteld en het bestemmingsplan is in 2021 vastgesteld. Het financiële kader is de medio 2018 vastgestelde grondexploitatie. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien, zo

ook per 1-1-2024 (boekwaarde per 31-12-2023). Er wordt uitgegaan van een exploitatieopzet met een voorlopige afsluitdatum van 31-12-2027.

Op grond van de provinciale verordening geldt voor de gemeente de verplichting om bij uitbreiding ook het bestaande bedrijventerrein (Tappersheul I/II) te herstructureren. De gemeenteraad heeft uitgesproken het positieve resultaat van de uitbreiding daarvoor te willen inzetten. Dit positieve resultaat bedraagt in de grondexploitatie per 1-1-2024 ca. € 1,71 miljoen. Dat is een resultaatverslechtering van € 0,07 miljoen ten opzichte van de grondexploitatie van een jaar eerder (per 1-1-2023). De belangrijkste oorzaak is het vernieuwen van een aantal onderzoeken ten behoeve van en de vertraging veroorzaakt door de bezwaarprocedure bij de Raad van State.

Voor grondexploitaties gelden risico's. De kosten van verwerving, milieumaatregelen, bouw- en woonrijp maken en plankosten kunnen mee- of tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit – of het moment van – grondverkoop kunnen wijzigen door conjuncturele ontwikkelingen of wijzigende behoefte bij de afnemers.

Een specifiek risico voor de grondexploitatie Tappersheul III is verdere vertraging die het gevolg kan zijn van de beroepsprocedure bij de Raad van State. Zolang er geen zittingsdatum bekend is, kunnen de voorbereidingen voor de productie van bouwrijpe grond niet verder. Het risico uit zich vervolgens tweeledig: meer kosten voor aanvullend onderzoek of extra planologische maatregelen én de gecontracteerde afnemers (in reserveringsovereenkomsten) haken af en kijken uit naar andere locaties om te investeren in afwachting van een gerechtelijke uitspraak.

Tegenover mogelijke tegenvallers staan potentiële meevallers en bijsturingmogelijkheden. Te noemen in dit verband zijn de mogelijk extra oppervlakte uitgeefbaar terrein (in het bestemmingsplan iets meer uitgeefbaar dan wat in de grondexploitatie is meegenomen) en het niet hoeven aanspreken van de opgenomen budget voor planschade.

#### *Grondexploitatie Oranje Bolwerck*

In 2022 is door de gemeenteraad besloten een nieuwe grondexploitatie vast te stellen, om de locatie Oranje Bolwerck te kunnen herontwikkelen naar woningbouw. De exploitatieopzet voor Oranje Bolwerck gaat uit van een positief sluitende exploitatie met een verwachte afsluitdatum van 31-12-2024. Dit positieve resultaat bedraagt in de grondexploitatie per 1-1-2024 ca. € 222.000 excl. winstneming. Dat is een lichte resultaatverslechtering van ca. € 93.000 ten opzichte van de grondexploitatie van een jaar eerder (per 1-1-2023). De belangrijkste oorzaak is de benodigde extra inzet voor de aan-, verkoop en begeleiding van de 10 Koopgarant woningen, waarvan een beperkt deel doorbelast is naar dit project in de administratie. Daarnaast zijn enkele onvoorziene kosten geboekt, zoals het aanbrengen van de historische gevelstenen in de nieuwbouw. Vervolgens is een tussentijdse winstneming conform de PoC-methode verwerkt in het resultaat van in totaal ca. € 175.000, waarmee het resultaat inclusief winstneming uitkomt op ca. € 45.000.

Het bouwplan omvat 50 woningen voor starters en middeninkomens (middeldure huurwoningen en koopwoningen). Het college heeft 10 starterswoningen rechtstreeks aangekocht van de ontwikkelaar, om deze woningen vervolgens zelf door te verkopen aan starters op de woningmarkt (middels Koopgarant). Het bestemmingsplan is op 5 november 2020 goedgekeurd door de gemeenteraad en inmiddels onherroepelijk. In 2022 is de locatie bouwrijp gemaakt en is het te bebouwen perceel geleverd aan de ontwikkelaar. De woningen zijn opgeleverd in het derde kwartaal van 2023. De aanleg van de buitenruimte zal in 2024 starten en worden afgerond.

## II. JAARREKENING

<b>BALANS</b>
---------------

**Activa**

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2022
<b>Vaste Activa</b>		
<i>Immateriële Vaste Activa:</i>		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	295	223
	295	223
<i>Materiële Vaste Activa:</i>		
- maatschappelijk nut	11.122	9.273
- economisch nut	20.411	18.714
- economisch nut, dekking door heffing	680	706
	32.213	28.693
<i>Financiële Vaste Activa (looptijd &gt; 1 jaar):</i>		
<i>Kapitaalverstrekkingen:</i>		
- deelnemingen	72	72
- overige langlopende geldleningen	350	350
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	52	52
	474	474
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>32.981</b>	<b>29.389</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden:</i>		
- onderhanden werk	3.661	3.241
<i>Uitzettingen (looptijd &lt;1 jaar):</i>		
- vorderingen op openbare lichamen	4.228	3.948
- uitzettingen Rijkschatkist	1.188	1.051
- overige vorderingen	197	178
	5.613	5.177
<i>Liquide middelen:</i>		
- kassaldi	4	3
- banken: saldi rekening courant	182	243
	186	247
<i>Overlopende activa:</i>		
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	240	1.268
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	850	860
	1.090	2.128
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>10.550</b>	<b>10.792</b>
<b>Totaal Vaste en vlottende activa</b>	<b>43.531</b>	<b>40.181</b>
Recht op verliescompensatie Vennootschapsbelasting	0	0



## Passiva

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2022
<b>Vaste Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen:</i>		
- algemene reserve	5.024	2.158
- bestemmingsreserves	2.311	2.143
- gerealiseerd resultaat	3.224	4.102
	10.560	8.403
<i>Voorzieningen:</i>		
- voor verplichtingen, verliezen en risico's	861	745
- ter equalisatie van kosten	1.209	1.252
- voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	4.957	4.773
	7.028	6.770
<i>Vaste schulden (looptijd &gt;1 jaar):</i>		
- onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	19.627	21.440
- waarborgsommen	181	184
	19.808	21.624
<b>Totaal Vaste Passiva</b>	<b>37.395</b>	<b>36.798</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Netto-vlottende schulden (looptijd &lt;1 jaar)</i>		
- kasgeldleningen	0	0
- overige schulden	2.569	1.047
	2.569	1.047
<i>Overlopende passiva:</i>		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.730	1.445
- overige vooruitontvangen bedragen	92	187
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.745	704
	3.567	2.336
<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>6.136</b>	<b>3.383</b>
<b>Totaal Vaste en vlottende passiva</b>	<b>43.531</b>	<b>40.181</b>
Gewaarborgde geldleningen	16.524	14.564

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële Verordening ex artikel 212 Gemeentewet. Door de gemeenteraad zijn op 14 december 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, de regels voor het financiële beheer en de regels voor de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld (D/23/125204 en Z/23/064425).

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

### **Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording**

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat: Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op door de raad is vastgesteld; Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat: Een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten, inclusief de dotaties aan de reserves is gehanteerd (€ 925.000). De rapporteringstolerantie is 25% van de verantwoordingsgrens. In ons controleprotocol is deze gekoppeld aan de goedkeuringstolerantie voor getrouwheid. Dit is 1% van de totale lasten, exclusief stortingen in de reserves. De totale lasten komen in 2023 uit op € 30.421.000. De verantwoordingsgrens komt hiermee in 2023 uit op € 925.000, de rapporteringgrens komt uit op € 76.000. Fouten en onduidelijkheden boven de rapporteringstolerantie worden opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

### **VASTE ACTIVA**

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingskosten. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV).

De immateriële activa is te onderscheiden in:

- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

In de Nota financiële sturing Oudewater bijlage 1, staat per activum de methodiek en te hanteren afschrijvingstermijn genoemd. De afschrijving vangt aan 1 jaar na ingebruikname van het gerelateerde vaste activa.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingskosten en specifiek van derden ontvangen investeringsbijdragen en subsidies die een directe relatie hebben met het actief. Reserves mogen niet in mindering worden gebracht op het actief. Waar mogelijk worden de kosten van de ambtelijke inspanningen (uren) voor voorbereiding en toezicht (in principe) aan de investering van de activa toegerekend.

Materiële vaste activa kunnen worden ingedeeld in de categorieën 'investerings met een economisch nut' en 'investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut'. Deze investeringen worden, indien het bedrag hoger is dan € 20.000, in principe lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur. Bij een aantal investeringen, voornamelijk schoolgebouwen en vaste activa die bijdragen aan het genereren van middelen/tariefstellingen, wordt volgens annuïteitenmethode afgeschreven.

De componentenbenadering houdt in dat de verschillende onderdelen van een actief afzonderlijk worden geactiveerd en dat op deze onderdelen wordt afgeschreven op basis van de voor dat onderdeel geldende gebruiksduur. In de gemeente Oudewater wordt deze componentenmethode alleen toegepast bij investeringen met een economisch nut (bijv. riolering, gebouw openbare werken). De afschrijving wordt hierbij gesplitst in:

- Grondkosten
- Gebouwen
- Technische installaties
- Inventaris

Versneld (extra) afschrijven van investeringen met economisch en maatschappelijk nut is in principe niet toegestaan. Een uitzondering is als de boekwaarde aanzienlijk hoger ligt dan de waarde in het economisch verkeer. Een voorstel tot versneld (extra) afschrijven van activa wordt te allen tijden door het college van B&W ter goedkeuring aan de raad voorgelegd.

De eerste afschrijving van een vast activum vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waarin het activum gereed is. Voor de specifieke afschrijvingstermijn per object wordt verwezen naar de Financiële verordening Oudewater 2023 (raadsbesluit 14 december 2023) en de Notitie Financiële sturing 2019 Oudewater omtrent de beleidsregels waarderen en afschrijven, bijlage 1.

#### *Financiële vaste activa*

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen. Kosten voor het afsluiten van geldleningen komen direct ten laste van de exploitatie. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien deze posten duurzaam in waarde verminderen, wordt de waarde navenant aangepast. Indien nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### *Vorraden Grond- en hulpstoffen*

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

#### *Vorraden Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie*

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond op balansdatum overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord waarbij een voorziening wordt getroffen voor het verwachte negatieve resultaat.

De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten van aanschaf van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (cie. BBV 2019) geeft aan dat bij tussentijdse winstneming de POC-methode dient te worden gevolgd. Hierbij geldt dat voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst moet worden genomen.

Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; en

De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; en

De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Het realisatiebeginsel bepaalt dat als aan die voorwaarden wordt voldaan de winst dient te worden genomen.

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone. In 2023 betreft dit 2% (2017 t/m 2022: 2%).

In de balanspost onderhanden werk is onder meer het saldo van de werkelijk betaalde kosten van bouwrijp maken, grondaankopen etc. en de opbrengsten vanuit grondverkoop opgenomen; positieve of negatieve calculatieverschillen worden respectievelijk ten laste of ten gunste van het onderhanden werk gebracht. Het saldo van deze post (ook wel boekwaarde genoemd) kan zowel positief (meer uitgegeven dan ontvangen), als negatief (meer ontvangen dan uitgegeven) zijn.

Ten aanzien van de grondexploitatie geldt nog in het bijzonder:

De uitgaven voor beheer, aankopen, bouw- en woonrijp maken en bijdragen fonds Infrastructurele Werken (bovenwijkse voorzieningen), alsmede de inkomsten uit grondverkoop worden in de staat van baten en lasten opgenomen. Het saldo van deze uitgaven en inkomsten komt tot uitdrukking in de post 'mutaties voorraden'. Met deze methodiek wordt voldaan aan de voorschriften ten aanzien van de bouwgrondexploitatie.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden tegen de nominale waarde geregistreerd. Eventueel, indien noodzakelijk, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Er wordt onderscheid gemaakt ten aanzien van openstaande vorderingen betreffende gemeentelijke belastingen & heffingen en overige vorderingen. Voor de openstaande vorderingen van gemeentelijke belastingen & heffingen wordt uitgegaan van een historisch percentage van de oninbaarheid per ouderdom van de post (dynamische methode). Terwijl bij de overige openstaande vorderingen de voorziening wordt gevormd op basis van een individuele beoordeling op de oninbaarheid van de openstaande vordering (statische methode).

### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en bestaan uit kas- en banksaldi.

### *Overige vorderingen en overlopende activa*

Deze posten worden verantwoord tegen de nominale waarde.

In de balans worden onder de overlopende activa afzonderlijk opgenomen:

- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

## **VASTE PASSIVA**

### *Eigen vermogen*

In de balans worden het eigen vermogen onderscheiden in:

- de algemene reserve;
- de bestemmingsreserve;
- het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

De algemene reserve is vrij aanwendbaar. De bestemmingsreserves worden gevormd conform de door de raad genomen besluiten. Dit geldt eveneens voor de toevoegingen en onttrekkingen m.b.t. reserves. Belangrijke afwijkingen zijn vermeld in de toelichting op de balans. Bestemmingsreserves zijn de voor een specifiek doel afgezonderde bestanddelen van het eigen vermogen. De reserves worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Eventuele over- of onderschrijdingen van reserves worden in principe verrekend in de jaarrekening.

### *Voorzieningen*

Het instellen van voorzieningen geschiedt door een raadsbesluit. De onttrekking/ toevoeging aan de voorziening moet in de begroting worden opgenomen. Het college wordt gemachtigd tot het doen van mutaties bij beklemdde voorzieningen (zoals voorziening afvalstoffenheffing en riolering). Verantwoording wordt in de jaarrekening afgelegd.

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen (inclusief de op de balansdatum bestaande risico's ter zake) waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven, zoals rioolrecht en afvalstoffenheffing;
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheden met een specifiek bestedingsdoel;
- Het risico met betrekking tot het verstrekken van leningen en garanties aan derden, ten laste van het betreffende beleidsprogramma.

- Privaatrechtelijke vorderingen op derden met uitzondering van individuele vorderingen groter dan € 100.000 wegens het risico op oninbaarheid ter grootte van het historische percentage van oninbaarheid (dynamische methode). Voor de vorderingen groter dan € 100.000 is de voorziening gevormd op basis van een individuele beoordeling op de inbaarheid van de openstaande vorderingen (statische methode).

Voorzieningen worden gevormd tegen nominale of contante waarde van het bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Het is niet toegestaan rente aan voorzieningen toe te voegen.

Voorzieningen mogen ook tegen contante waarde worden gewaardeerd. Met uitzondering van de disconteringsvoet voor grondexploitaties, kent het BBV geen voorschriften voor de bepaling van de disconteringsvoet voor voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd. Wel wordt er voor bijvoorbeeld de pensioenvoorzieningen landelijk gebruik gemaakt van de door de DNB vastgestelde rentetermijnstructuur pensioenfondsen.

De voorziening pensioenverplichtingen wethouders bestond tot en met 2020 uit de verplichtingen aan wethouders en gewezen wethouders welke op 1 januari 2014 de pensioengerechtigde leeftijd nog niet hadden bereikt. De voorziening pensioenverplichtingen wethouders omvat met ingang van 2022 de contante waarde van alle pensioenverplichtingen van (gewezen) wethouders.

## VASTE SCHULDEN

### *Langlopende schulden*

Onder langlopende schulden worden verstaan de schulden met een oorspronkelijke looptijd van een jaar of langer. Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (het oorspronkelijk geleende bedrag) minus de verrichte aflossingen.

## VLOTTENDE SCHULDEN

De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd. Wanneer hiervan wordt afgeweken is dit in de toelichting bij de desbetreffende post vermeld. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar en de overlopende passiva.

### **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar**

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft:

- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet Financiering decentrale overheden
- Overige kasgeldleningen
- Banksaldi
- Overige schulden

### **Overlopende passiva**

In de balans worden onder de overlopende passiva afzonderlijk opgenomen (artikel 49 BBV):

a) verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;

- b) de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
- c) overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

### **Borg- en garantstellingen**

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

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Alle niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Rekening van baten en lasten*

In de rekening worden de baten en de lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden de baten en de lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat jaar leiden hebben geleid.

### *Verwerking rente in de jaarrekening*

De betaalde of ontvangen rente op de kapitaalverstrekking door de algemene dienst, alsmede de ontvangen rente bij grondverkoop worden in de exploitatierekening toegerekend aan de diverse complexen. Het saldo van deze rentebaten en lasten wordt via de post mutaties onderhanden werk/voorraden bijgeschreven of in mindering gebracht op de boekwaarde onderhanden werk.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment van besluitvorming door de AvA (Algemene Vergadering van Aandeelhouders) van de betreffende deelneming.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Conform het BBV worden de mutaties in reserves, zowel bij de begroting als bij de rekening, separaat verantwoord. Zowel het totaal van saldo van baten en lasten als het resultaat zijn hierdoor inzichtelijk.

## TOELICHTING BALANS

### VASTE ACTIVA

#### Immateriële vaste activa

Dit betreft investeringen voor onderzoek en ontwikkeling die tot de realisatie van een actief zullen leiden en het betreft de kosten verbonden aan het sluiten van geldeningen. Daarnaast betreft dit bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bedragen x € 1.000

Immateriële vaste activa	Saldo 1-1-2023	Investering/ mutaties	Afwaardering tbv grex	Bijdragen van derden	Afschrijving/ aflossing	Saldo 31-12-2023
Kosten onderz.en ontw.voor een bep.actief	223	72				295
<b>Totaal Immateriële vaste activa</b>	<b>223</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295</b>

De investeringen betreffen:

- Statenland	19
- Gebiedsontwikkeling Kerkwetering	52
	<b>72</b>

Indien voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling worden geactiveerd moet zijn voldaan aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro;
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie of worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat;
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of - indien gedelegeerd - collegebesluit.

De mutaties betreffen toekomstige grondexploitaties.

#### Materiële vaste activa

##### *Investerings met economisch nut*

Investerings met economisch nut betreffen investeringen die verhandelbaar zijn en/of opbrengsten (kunnen) genereren.

Investerings met economisch nut kunnen ook betreffen investeringen die niet verhandelbaar zijn (zoals bijvoorbeeld rioleringsvoorzieningen) waarvoor een heffing kan worden geheven.

##### *Investerings met maatschappelijk nut*

Investerings met een maatschappelijk nut betreffen investeringen die geen directe opbrengsten genereren en niet verhandelbaar zijn. Dit betreffen voornamelijk investeringen in de openbare ruimte.



Bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Saldo 1-1-2023	Investering/ mutaties	Desinvestering/ vermindering	Bijdragen van derden	Afschrijving/ Aflossing	Waarde-correcties	Saldo 31-12-2023
<i>Economisch nut</i>							
Gronden en terreinen	1.671	580					2.251
Woonruimten	1.018				68		950
Bedrijfsgebouwen	9.176	-232			256		8.688
Machines, apparaten en installaties	174	68			11		231
Vervoermiddelen	0	12					12
Grond-, wegen- en waterbouwkundige werken	6.440	1.716	9		96		8.051
Overige materiële vaste activa	234	18			24		228
<i>subtotaal Economisch nut</i>	<i>18.714</i>	<i>2.162</i>	<i>9</i>		<i>455</i>		<i>20.411</i>
<i>Maatschappelijk nut</i>							
Grond-, wegen- en waterbouwkundige werken	9.273	2.112	1		262		11.122
<i>Economisch nut dekking door heffing</i>							
Huishoudelijk afval	706	23			50		680
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>28.693</b>	<b>4.297</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>767</b>	<b>0</b>	<b>32.213</b>

**De belangrijkste investeringen (> 100.000) betreffen:**

Aankoop grond Kerkwetering 2023	486
Hoenkoopsebrug (renovatie)	159
Vervanging wegen Brede Dijk 2021	884
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2021	231
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2022	148
IBOR kades en gemetselde bruggen binnenstad 2022	437
Drukriolering electronisch gedeelte 2021	166
Vervanging riool Brede Dijk 2021	511
Drukriolering electronisch deel 2022	495
Drukriolering electronisch deel 2023	291
<b>Totaal</b>	<b>3.809</b>

Zowel de annuïtaire als de lineaire afschrijvingsmethode is toegepast.

**Gronden uitgegeven in erfpacht:**

Conform art. 35 lid 2 BBV dient afzonderlijk te zijn opgenomen welke gronden in erfpacht zijn uitgegeven. De gemeente Oudewater heeft geen gronden die in erfpacht zijn uitgegeven.

## Financiële vaste activa (looptijd >1 jaar)

Bedragen x € 1.000

Financiële vaste activa	Saldo 1-1-2023	verstrekking	aflossing	afwaardering	Saldo 31-12-2023
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	69	0			69
Aandelen Vitens	2	0			2
Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	72	0	0		72
Bouw Sporthal	329			329	0
Nieuwbouw scouting	140				140
Voorziening renteloze leningen	-469			-329	-140
Startersleningen via SVN	350				350
Totaal Overig langlopende leningen u/g	350	0	0	0	350
BBZ bedrijfskrediet	0	1			1
Verstekte krediethypotheek Ferm Werk	49		0	1	49
Verstekte Tozo bedrijfskredieten Ferm Werk	3	0			3
Totaal ov uitzettingen rentetypische looptijd van = 1 jaar	52	1	0	1	52
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>474</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>474</b>

De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, eventueel verminderd met terugbetaling van kapitaal.

De gemeente Oudewater heeft 27.612 aandelen Bank Nederlandse Gemeenten ad. € 2,50 nominaal en 9.199 aandelen Vitens ad. € 1,00 nominaal. Dit is ten opzichte van 2022 niet gewijzigd.

### **Toelichting overige langlopende leningen u/g**

Aan de Stichting Sporthal is in 1992 een renteloze lening verstrekt van € 329.000. In het besluit wat is genomen op 19 december 2023 is besloten dat de openstaande geldlening aan de Stichting Sporthal Oudewater is kwijtgescholden. De kwijtgescholden geldlening wordt ten laste gebracht van de voorziening die in 2022 is getroffen.

In 1994 is een renteloze lening verstrekt aan de Scouting van € 140.000.

Indien de jaarrekeningen van de stichtingen daartoe aanleiding geven vindt op verzoek van de geldgever gehele of gedeeltelijke aflossing van de leningen plaats. Voor het risico van het niet aflossen van de renteloze leningen is in 2022 een voorziening voor een bedrag van € 469.000 getroffen. In 2023 is uit deze voorziening een bedrag gehaald van € 329.000 voor de kwijtschelding van de geldlening aan de Stichting Sporthal Oudewater. Hiermee komt de voorziening uit op € 140.000.

De reservering voor startersleningen is € 350.000. Naast deze reservering is een besluit geweest dat er nog € 150.000 uit de Algemene Reserve extra wordt gelabeld voor de startersleningen.

### **Toelichting verstekte kredieten Ferm Werk**

Dit betreft kredieten die door Ferm Werk zijn verstrekt aan bedrijven.

## Totaal Vaste Activa

Bedragen x € 1.000

Totaal Vaste Activa	Saldo 1-1-2023	Investering/ mutaties	Desinvestering/ vermindering	Bijdragen van derden	Afschrijving/ aflossing	Waarde- correcties	Saldo 31-12-2023
Totaal Vaste Activa	29.389	4.369	10	0	767	0	32.981

## VLOTTENDE ACTIVA

De gronden die in exploitatie zijn genomen (BIE) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermeerderd met de toegerekende algemene beheerskosten en verminderd met gerealiseerde verkopen.

Voor de nog te verwachten opbrengsten en kosten en de gehanteerde parameters wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Voorraden (bedragen x € 1.000)

Onderhanden werk	Saldo 1-1-2023	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Resultaat	Saldo 31-12-2023
Industrieterein Tappersheul III	3.975	118			4.093
Oranje Bolwerck (Grex)	-734	302	0		-432
Totaal onderhanden werken grondexploitatie	3.241	421	0	0	3.661

## Uitzettingen (looptijd <1 jaar)

Bedragen x € 1.000

Uitzettingen looptijd < 1 jaar	1-1-2023	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	3.948	4.228
Ministerie van Financiën (schatkistbankieren)	1.051	1.188
Overige vorderingen	178	197
Totaal	5.177	5.613

Bedragen x € 1.000

Overige vorderingen	1-1-2023	31-12-2023
Debiteuren algemeen	108	115
Debiteuren belastingen	58	58
Voorziening dubieuze debiteuren	-12	-28
Debiteuren Ferm Werk	101	129
Voorziening debiteuren Ferm Werk	-69	-85
Overig	-9	7
Totaal	178	197

Het saldo van de 'vorderingen op openbare lichamen' bestaat voornamelijk uit een vordering op de Belastingdienst inzake het btw-compensatiefonds.

Voor een nadere toelichting m.b.t. de vordering op het ministerie van Financiën over het saldo schatkistbankieren wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

In de overige vorderingen is een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen, dit betreft een schatting van de vorderingen waarvan de verwachting is dat deze niet zullen worden voldaan.

De debiteuren Ferm Werk hebben betrekking op de vorderingen die bij Ferm Werk in de jaarrekening zijn opgenomen. Voor een groot gedeelte van deze vorderingen is een voorziening opgenomen, omdat verwacht wordt dat deze niet zullen worden voldaan.

## Liquide middelen

Dit betreft tegoeden bij de BNG, de Rabobank en kasgeld.

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	1-1-2023	31-12-2023
Kassaldo	3	4
Banken, saldi rekening courant	243	181
Kruisposten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>247</b>	<b>186</b>

## Overlopende activa

Bedragen x € 1.000

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1-1-2023	31-12-2023
<b>Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen:</b>		
Europese overheidslichamen	0	
Het Rijk	1.202	240
Overige Nederlandse overheidslichamen	66	
Overige nog te ontvangen bedragen	706	659
Overige vooruitbetaalde bedragen	154	191
<b>Totaal</b>	<b>2.128</b>	<b>1.090</b>

Bedragen x € 1.000

Europese overheidslichamen en het Rijk	Saldo 1-1-2023	bij	af	Saldo 31-12-2023
Provincie Utrecht, subsidie versnelling woningbouw	61			61
Belastingdienst, bijdrage toeslagenaffaire	5			5
Ministerie Soza transitievergoeding Statenland 2022 Oekraïne	613		613	0
Ministerie Soza normbedrag opv. plekken Statenland 2022 Oekraïne	411		411	0
SiSa Oekraïne A16	160		160	0
Ministerie VWS, bijdrage SPUK 2021	1		1	0
Ministerie SZW bijdrage kinderopvangtoeslag 2022	12		12	0
Ministerie vordering kwijtschelding kinderopv. Toeslag	5			5
Min Justitie en Veiligheid, Oekraïne normbedrag POO	0	158		158
Bijdrage hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	11		11
<b>Totaal</b>	<b>1.268</b>	<b>169</b>	<b>1.197</b>	<b>240</b>

De "nog te ontvangen dienstjaar overstijgende posten" hebben betrekking op afrekeningen van leveranciers die pas in 2024 definitief zullen gaan worden, maar ten gunste van boekjaar 2023 moeten komen. Denk aan Yeph, Fermwerk, AVU en de toeristenbelasting.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen die betaald zijn in 2023 waarvan de lasten betrekking hebben op 2024.

## TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

Bedragen x € 1.000

	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12-2023
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>10.792</b>	<b>10.550</b>

## VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000

	Saldo 1-1-2023	Bestemming res. vorig dienstjaar	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
<b>Algemene reserve</b>					
Algemene reserve	2.158	2.936		71	5.024
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>2.158</b>	<b>2.936</b>	<b>0</b>	<b>71</b>	<b>5.024</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>					
Investerings speeltoestellen	169		20	16	173
Sociaal Domein	129		150	129	150
Parkeren	70		80		150
Wegen	1.506				1.506
Onderhoud gemeentelijk vastgoed	88			23	65
Baggerwerken	59			59	0
Civiele kunstwerken	68			10	58
Rekenkamercommissie	0	10			10
Budgetoverhevelingen	0	1.156	171	1.156	171
TOZO	54			25	29
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>2.143</b>	<b>1.166</b>	<b>421</b>	<b>237</b>	<b>2.311</b>
Gerealiseerd resultaat 2022	4.102	-4.102			0
Resultaat 2023			3.224		3.224
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>8.403</b>	<b>0</b>	<b>3.645</b>	<b>308</b>	<b>10.560</b>

### Algemene reserve

Deze reserve is primair beschikbaar als buffer voor het opvangen van risico's. Daarnaast kent de algemene reserve een vrij voor de Raad beschikbaar gedeelte. Het moet in principe eenmalige zaken betreffen en geen vervangingen en terugkerende aangelegenheden. Aan deze reserve wordt in principe ook het saldo van de jaarrekening toegevoegd of onttrokken. Daarnaast bestaan de toevoegingen uit incidentele opbrengsten, zoals bijvoorbeeld de verkoop van percelen grond die niet in de grondexploitaties zijn opgenomen.

In de jaarrekening 2023 is de resultaatbestemming jaarrekening 2022 opgenomen als toevoeging. In de begroting 2023 is een onttrekking opgenomen van € 325.000 voor incidentele lasten uit het CollegeWerkProgramma. In 2023 is daadwerkelijk uitgegeven € 71.000. Dit bedrag is werkelijk onttrokken.

### **Bestemmingsreserves**

De gemeente Oudewater heeft enkele bestemmingsreserve, welke onderstaand worden toegelicht.

#### **investeringen speeltoestellen**

Jaarlijks wordt € 20.000 toegevoegd aan deze reserve. De kapitaallasten voor de vervanging van bestaande speeltoestellen wordt onttrokken.

#### **Reserve Sociaal domein**

In de voorjaarsrapportage 2023 is besloten tot een onttrekking van € 129.000 ten behoeve van het winterplan, waardoor het saldo van deze reserve op nul uit komt.

Tevens is in de voorjaarsrapportage 2023 besloten tot een toevoeging van € 150.000 betreffende jeugd. Hiermee is het doel van deze reserve gewijzigd in een egalisatiereserve jeugd.

#### **Reserve Parkeren**

Deze reserve wordt gevuld met bijdragen vanwege het realiseren van wooneenheden zonder parkeerplaatsen in de binnenstad en wordt aangewend voor het realiseren van parkeergelegenheid ten behoeve van de binnenstad. In de najaarsnota 2023 is besloten tot een toevoeging van € 80.000.

#### **Reserve wegen**

in zowel de begroting 2023 als de jaarrekening 2023 is geen mutatie opgenomen.

#### **Reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed**

In december 2021 is het nieuwe plan voor onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Hiervoor is een voorziening ingesteld. Ten laste van deze reserve worden nu alleen nog de noodzakelijke kosten gebracht van de panden die op de nominatie staan om te worden afgestoten.

#### **Reserve baggeren**

In december 2022 is besloten de reserve baggeren om te zetten in een voorziening baggeren. In de voorjaarsnota 2023 is besloten het saldo van deze reserve op 1 januari 2023 te onttrekken ten behoeve van het baggerbudget. Hierdoor is het saldo op 31 december 2023 nul en is de reserve opgeheven.

#### **Reserve civiele kunstwerken**

In de primaire begroting 2023 is besloten tot een onttrekking van € 10.000. In de jaarrekening 2023 is dit bedrag daadwerkelijk onttrokken.

#### **Rekenkamercommissie**

In de resultaatbestemming jaarrekening 2022 is besloten tot instelling van een reserve rekenkamercommissie en € 10.000 toe te voegen aan deze reserve.

#### **Reserve budgetoverhevelingen**

Mutaties zijn conform besluitvorming jaarrekening 2022 en najaarsrapportage 2023.

#### **Reserve TOZO**

Conform de najaarsrapportage 2023 is een bedrag van € 25.000 onttrokken.

## Vreemd vermogen

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Saldo dotaties onttrekkingen		Vrijval	Saldo
	1-1-2023		voorzieningen	31-12-2023
Wethouderspensiolen	680		25	655
Wethouders wachtgeld	65	142		206
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	745	142	25	861
Baggeren	147			147
Onderhoud Vastgoed	1.105	90	133	1.062
Totaal voorzieningen ter egalisatie van kosten	1.252	90	133	1.209
Afvalstoffenheffing	162	102		264
Onderhoud rioleringen	4.612	82		4.694
Totaal voorzieningen voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is	4.773	184	0	4.957
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>6.770</b>	<b>416</b>	<b>133</b>	<b>7.028</b>

### Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

#### Voorziening Wethouderspensiolen

De gemeente is eigenrisicodragers ten aanzien van de pensioenrechten van de wethouders. Op grond van het BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening in de begroting op te nemen. De storting in de voorziening moet ervoor zorgen dat de hoogte van de voorziening in ieder geval het berekende saldo betreft.

#### Voorziening Wachtgelden

Op grond van het BBV is de gemeente verplicht hiervoor een voorziening in de begroting op te nemen.

#### Baggeren

Bij raadsbesluit van 22 december 2022 is besloten tot het instellen van een voorziening baggeren. In 2023 zijn geen bedragen ten gunste en/of ten laste van deze voorziening gebracht. In de primaire begroting 2024-2027 zijn mutaties opgenomen.

### Voorzieningen ter egalisatie van kosten

#### Voorziening Groot onderhoud gemeentelijk vastgoed

Op 16 december 2021 heeft de raad het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2021-2030 vastgesteld. Hierin is aangegeven dat een nieuwe voorziening "groot onderhoud gemeentelijk vastgoed" wordt gevormd. Het vormen van de onderhoudsvoorziening zorgt ervoor dat de onderhoudslasten van kapitaalgoederen structureel over meerdere begrotingsjaren te egaliseren zijn. Door het egaliseren van de onderhoudslasten ontstaat een stabiele begrotingsdruk. Daarnaast is jaarlijkse besluitvorming door de raad ten aanzien van het uit te voeren groot onderhoud en de financiële verantwoording daarvan niet meer noodzakelijk.

### Voor middelen derden waarvan de bestemming gebonden is

#### Voorziening Afvalstoffenheffing

De voorziening wordt gebruikt voor de egalisatie van de overschotten of tekorten op de exploitatie van de kosten en baten m.b.t. reiniging/afvalstoffenheffing. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

## Voorziening Onderhoud Rioleringen

De jaarlijkse storting in deze voorziening bestaat uit de opbrengst van de rioolheffing en de onttrekking bestaat uit de lasten van pompen en gemalen en de rioolleidingen. Eens per vijf jaar moet er een GRP, thans Gemeentelijk Waterbeleidsplan, worden vastgesteld. De raad heeft op 11 juli 2019 het Gemeentelijk Waterbeleidsplan 2020-2024 vastgesteld. Zie verdere toelichting in de paragraaf Lokale heffingen.

## **Vaste schulden (looptijd>1 jaar):**

*Bedragen x € 1.000*

Onderhandse leningen van binnenlandse en overige financiële instellingen	Saldo 1-1-2023	Opnamen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Geldlening BNG 40106857: 2011 40 jaar/3,42%rente	3.000		100	2.900
Geldlening BNG 40107850: 2012 20 jaar/2,91%rente	1.000		100	900
Geldlening BNG 40112955: 2019 4 jaar/-0,25% rente	1.000		1.000	0
Geldlening NWB 30682: 2020 25 jaar/ 0,207% rente	6.440		280	6.160
Geldlening NWB 1-31533: 2022 30 jaar/2,026% rente	10.000		333	9.667
	<b>21.440</b>	<b>0</b>	<b>1.813</b>	<b>19.627</b>

De betaalde rente in 2023 bedraagt € 277.000

*Bedragen x € 1.000*

	Saldo 1-1-2023	Opnamen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Waarborgsommen	184		3	181

De waarborgsommen betreffen hoofdzakelijk inschrijving voor Tappersheul II.

*Bedragen x € 1.000*

	Saldo 1-1-2023	Opnamen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
<b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>	<b>36.798</b>	<b>4.061</b>	<b>2.283</b>	<b>37.395</b>

## **VLOTTENDE PASSIVA**



Bedragen x € 1.000

Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12- 2023
Kasgeldlening	0	0
Overige schulden (crediteuren)	1.047	2.569
	1.047	2.569

Voor een overzicht van de kasgeldleningen wordt verwezen naar de paragraaf Financiering

Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12- 2023
nog te betalen bedragen	1.221	1.567
nog niet vervallen rente	224	163
tussenrekening Wmo	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.445</b>	<b>1.730</b>

Bedragen x € 1.000

Overige vooruitontvangen bedragen	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12- 2023
Vooruitontvangen bedragen i.v.m. kostenverhaal	187	92
<b>Totaal</b>	<b>187</b>	<b>92</b>

Bedragen x € 1.000

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 1-1- 2023	Bij	Af (gerealiseerd)	Af (terugbetaald)	Saldo 31-12- 2023
Provincie Utrecht, subsidie natuurbescherming 2016	159				159
Gemeente Bunnik, bijdr.reductie energieverbruik	18				18
SiSa F9: Min. EZK, Warmtetransitie	2				2
SiSa G4: Min. VWS, TOZO 2021	8	0	7		0
SiSa A13: Min J&V, Coronatestbewijzen	39				39
SiSa C55 2022: Min. BZK, Energiearmoede	137		86		51
SiSa D8 2022: Min. OCW, Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	21		21		0
SiSa D8 2023: Min. OCW, Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	0	64	63		1
Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	0				0
SiSa D14 2022: Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	42		35		8
SiSa D14 2023: Min. OCW, Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	0	31			31
SiSa D19 2022: Min. OCW, Onderwijshuisvesting Oekraïners	9	9	10		7
SiSa E84: Min I&M: Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	47		9		38
SiSa G10 2022: Min SZW Wet Inburgering	42		7		35
SiSa G13 2022: Onderwijsroute	9		9		0
SiSa G13 2023: Onderwijsroute voorschot 2023	0	9			9
SiSa H4 2022: Min. VWS, SPUK BTW Sport	19		19		0
SiSa H8 2022: Min. VWS, SPUK Sportakkoord	9		9		0
SiSa H12 2022: Min. VWS: SPUK Preventieakkoorden	1				1
Prov.Utrecht, Vitaliteit binnensteden etc 2022	22		12		10
SiSa G3B: Min. Soc.Zaken, rijksverr kenmerk 2401307443	4		4		0
Min. Soc.Zaken, kernmerk 2401309030 dd 23-06-2022 rijksverr.	11				11
Prov. Utrecht, Energietransitie 2021	105		19		86
Min. Soc.Zaken, Nr. 1.1.2022/ ons kenmerk 2401340070	0	3			3

Provincie Utrecht 8254C90C sub V1	0	140		140
Gem Utrecht factuurnr IMPULSSUBSIDIE	0	174	1	173
Provincie Utrecht825584F5 SUB V1	0	14		14
Min VWS nr. 1043537 21.2.2023/ onskenerk: 2400565 SPUKPA2023	0	10	10	0
Fin. Nr. 2023-8421-233 23.1.2023/ ons kenmerk: 2400129719 procesburr-W8814-49019 SPUK B2	0	0		0
SiSa C92; Min. BZK, Nr. 2023-0000002610 20.3.2023 /Ons Kenmerk: 2400109652 /SPUKS 2023 - Digitale informatie	0	10	10	0
SPUK H30; Min. VWS, Nr. SPUKBR0265 16.5.2023 /Ons Kenmerk: 2400578957 /brede SPUK 2023-2026	0	165	119	46
SiSa F28; RVO CDOKE-23-03462131-34621316908758/EREF/PNUM3116	0	222	222	0
SiSa H4; Min. VWS, Nr. 23161 11.7.2023 /Ons Kenmerk: 2400588237 /SPUK Stimulering Sport 2023	0	482	61	421
SiSa H32; Min. VWS, Nr. MEOZ23176 29.8.2023 /Ons Kenmerk: 2400596138 / Prov. Utrecht, PROV.BIJDR.CVV2023	0	71	38	33
SiSa C55; Min. BZK Nr. 2021-102646 8.8.2023 /Ons Kenmerk: 2400119979 /SPUK aanpak energiearmoede	0	1	1	0
SiSa C62; Min BZK Nr. 2023-0000070496 11.9.2023 /Ons Kenmerk: 2400122133 /SPUKS 2021 Kwijtschelding gem. b	0	0		0
SiSa A16; Min. Justitie en Veiligheid, PNUM338430 OEKG229 66300201 43115 SPUK Oekra ne opvang ontheemden	0	1.292	1.292	0
Prov. Utrecht, 165-6001237	0	129		129
SiSa C95?; RVO LAI23-03613322 7736214/PNUM3348485/ASR/CTBI.92	0	42		42
SiSa C95?; 238 RVO.NL REFO:PNUM3314594 LAI23-03613322 7640986	0	172		172
SiSa H31; Min. VWS, Nr. SPUKNEAS230112 19.12.2023 /Ons Kenmerk: 2400619273 /SPUK NEAS Oudewater	0	3	3	0
<b>Totaal</b>		<b>704 3.108</b>	<b>2.067</b>	<b>0 1.745</b>

### Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO)

De Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig ondernemers (TOZO) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is in de jaarrekening verantwoord d.m.v. SiSa.

### Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die aan hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK).

De subsidie is verantwoord d.m.v. SiSa en de uitkering is bedoeld voor:

- Investeringen in hardware, zoals de bouw en het onderhoud van accommodaties. Dit kan het aanleggen van een kunstgrasveld of de bouw van een sporthal zijn.
- Exploitatie van sportaccommodaties, zoals het beheer. Het kan gaan om gebruikskosten (bijvoorbeeld energielasten) en ingehuurde krachten zoals beheerders van accommodaties.

De regeling subsidieert maximaal 17,5% van de bestedingen, inclusief btw.

In het jaar na het indienen van de verantwoording vindt bij elke gemeente de vaststelling plaats. Dit kan betekenen dat de gemeente nog een extra uitkering krijgt. Op het moment van opstellen van de jaarrekening is dit nog niet bekend.

### Single information Single audit (SiSa) regeling

Voor nadere toelichting van de SiSa verantwoordingen wordt verwezen naar de bijlage SiSa.

	Saldo 1-1-2023	Mutaties	Saldo 31-12-2023
<b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA PER 31 DECEMBER</b>	<b>3.383</b>	<b>2.753</b>	<b>6.136</b>

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bedragen x € 1.000

Gewaarborgde geldleningen	Saldo 31-12-2022	Saldo 1-1-2023	Nieuwe lening	Aflossing	Saldo 31-12-2023
100% borg gemeente, zonder deelneming van het Rijk	152				152
100% borg (50% SWS en 50% gemeente)	61				61
100% borg WSW (achtervang: 50% Staat en 50% gemeente)	13.461				13.461
<b>Totaal</b>	<b>13.674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.674</b>

Voor een specificatie van de overige gewaarborgde geldleningen wordt verwezen naar de 'staat gewaarborgde geldleningen'.

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

##### Leaseverplichting

Per 1 september 2006 is een vijfjarig leasecontract gesloten met Citytec voor de bestaande openbare verlichting. Het contract wordt zonder opzegging steeds met een jaar verlengd. In 2023 is in de begroting een bedrag opgenomen van € 319.321 en zijn de werkelijke uitgaven in 2023 € 350.520 geweest. De overschrijding is binnen het grootboek opgevangen.

##### Overeenkomst

Met de gemeente Woerden is voor de samenwerking een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten voor 2021 t/m 2025. De uitgaven voor 2023 zijn conform de begroting van 2022.

##### Europese aanbesteding

Op basis van de uitgevoerde spendanalyse zijn er geen constatering op onrechtmatigheid van de inkopen van de Europese aanbestedingsregels.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opstellen van de jaarrekening zijn er geen bijzonderheden bekend.

## OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
<b>1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>			
Lasten	2.255	2.464	2.399
Baten	-297	-291	-282
<b>Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	<b>1.959</b>	<b>2.173</b>	<b>2.117</b>
<b>2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>			
Lasten	5.966	6.828	6.866
Baten	-3.164	-3.223	-3.409
<b>Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>	<b>2.802</b>	<b>3.605</b>	<b>3.456</b>
<b>3. Sociaal domein</b>			
Lasten	8.925	10.263	8.983
Baten	-1.365	-3.085	-3.438
<b>Totaal 3. Sociaal domein</b>	<b>7.560</b>	<b>7.179</b>	<b>5.545</b>
<b>4. Cultuur, economie en milieu</b>			
Lasten	1.128	1.864	1.530
Baten	-158	-770	-488
<b>Totaal 4. Cultuur, economie en milieu</b>	<b>970</b>	<b>1.094</b>	<b>1.042</b>
<b>5. Sport en Onderwijs</b>			
Lasten	1.532	1.806	1.820
Baten	-131	-259	-432
<b>Totaal 5. Sport en Onderwijs</b>	<b>1.401</b>	<b>1.547</b>	<b>1.388</b>
<b>6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>			
Lasten	3.836	2.482	3.214
Baten	-3.295	-1.658	-2.425
<b>Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>	<b>541</b>	<b>823</b>	<b>789</b>
<b>7. Algemene inkomsten</b>			
Lasten	506	170	-122
Baten	-20.163	-21.393	-22.047
<b>Totaal 7. Algemene inkomsten</b>	<b>-19.656</b>	<b>-21.223</b>	<b>-22.169</b>
<b>Overhead</b>			
Lasten	4.811	5.663	5.733
Baten	-67	-67	-57
<b>Totaal Overhead</b>	<b>4.744</b>	<b>5.596</b>	<b>5.676</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>321</b>	<b>794</b>	<b>-2.156</b>
<b>1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>			
Onttrekkingen	-35	-35	-10
<b>Totaal 1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>-10</b>
<b>2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>			
Stortingen	20	100	100
Onttrekkingen	-216	-822	-657
<b>Totaal 2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>	<b>-196</b>	<b>-722</b>	<b>-557</b>
<b>3. Sociaal domein</b>			
Stortingen	0	254	254
Onttrekkingen	-75	-505	-466
<b>Totaal 3. Sociaal domein</b>	<b>-75</b>	<b>-250</b>	<b>-211</b>
<b>4. Cultuur, economie en milieu</b>			
Stortingen	0	177	10
Onttrekkingen	0	-301	-134
<b>Totaal 4. Cultuur, economie en milieu</b>	<b>0</b>	<b>-124</b>	<b>-124</b>
<b>5. Sport en Onderwijs</b>			
Stortingen	0	0	0

Exploitatie	Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
Onttrekkingen	0	-15	-5
<b>Totaal 5. Sport en Onderwijs</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>-5</b>
<b>6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>			
Storting	0	6	6
Onttrekkingen	-25	-201	-177
<b>Totaal 6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>	<b>-25</b>	<b>-195</b>	<b>-171</b>
<b>Overhead</b>			
Storting	0	50	50
Onttrekkingen	0	-23	-41
<b>Totaal Overhead</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>10</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-331</b>	<b>-1.314</b>	<b>-1.068</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-10</b>	<b>-520</b>	<b>-3.224</b>

## Totaaloverzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023
Lasten	28.960	31.540	30.421
Baten	-28.639	-30.745	-32.578
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>321</b>	<b>794</b>	<b>-2.156</b>
Storting	20	588	421
Onttrekkingen	-351	-1.902	-1.489
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-331</b>	<b>-1.314</b>	<b>-1.068</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-10</b>	<b>-520</b>	<b>-3.224</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
<b>Algemene uitkering gemeentefonds</b>			
Baten	-17.079	-18.178	-18.747
Lasten	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>-17.079</b>	<b>-18.178</b>	<b>-18.747</b>
<b>Lokale heffingen</b>			
Baten	-3.046	-3.098	-3.146
Lasten	67	103	109
<b>Saldo</b>	<b>-2.979</b>	<b>-2.994</b>	<b>-3.037</b>
<b>Dividenden</b>			
Baten	-35	-69	-69
Lasten	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>-35</b>	<b>-69</b>	<b>-69</b>
<b>Saldo financieringsfunctie</b>			
Baten	-3	-48	-70
Lasten	-266	-299	-246
<b>Saldo</b>	<b>-269</b>	<b>-347</b>	<b>-316</b>
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>			
Baten	0	0	0
Lasten	705	366	16
<b>Saldo</b>	<b>705</b>	<b>366</b>	<b>16</b>
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-19.656</b>	<b>-21.223</b>	<b>-22.154</b>

### Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	-12	13	16

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening maakt formeel onderdeel uit van de jaarrekening. Deze verschillenanalyse hebben wij per programma in het jaarverslag opgenomen. Om herhaling van informatie te voorkomen, verwijzen wij daarom voor de verschillenanalyse naar de programmaverantwoording. De analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarstukken.

## BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV

In de Kadernota rechtmatigheid zijn onderstaande typen begrotingsoverschrijdingen opgenomen.

Nr	Beschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		x
2.1	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die zijn ontstaan na laatste beleidsrijke begrotingswijziging, te weten de Bestuursrapportage.	x	
2.2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		x
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	x	
4	Kostenoverschrijdingen bij openeinde(subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	x	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		x
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar:		
6.1	- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		x
6.2	-geconstateerd na verantwoordingsjaar	x	
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
7.1	- jaar van investeren		x
7.2	- afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	x	

Programma 8 - Overhead	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	5.713.749	5.783.474	-69.725
Analyse			
De overschrijdingen worden veroorzaakt door hogere kosten energie bij het stadskantoor. Tevens is voor de transitie Stadskantoor en De Klepper meer aan extern personeel uitgegeven. Aan de batenkant is € 7.549 meer ontvangen dan begroot. In totaal is een bedrag van € 62.176 (€ 69.725 - € 7.549) onrechtmatig.			
Programma 6 - Ruimtelijke ontwikkelingen en wonen	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	2.487.707	3.219.620	-731.913
Analyse			
Deze overschrijding wordt veroorzaakt door uitgaven m.b.t. verkoopresultaat Koopgarant ODW. Hier staan echter inkomsten tegenover, zodat de overschrijding niet mee telt niet als onrechtmatig.			
Investerings (afgesloten in 2023)	Restant krediet 1-1-2023	Realisatie 2023	Verschil
Geen investeringen waarbij sprake is van kredietonrechtmatigheid.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## Overzicht doorlopende en af te sluiten kredieten



Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen / Afsluiten
Vervanging materieel gladheidsbestrijding 2021	97	68	29	Afsluiten
Drainage en persleidingen 2022	120	0	120	Afsluiten
Drukriolering elektronische deel 2022	495	495	0	Afsluiten
Drainage en persleidingen 2021	35	0	35	Afsluiten
Vrijverval riolering 2021	8	0	8	Afsluiten
Verduurzamen&klimaatverb. bibliotheek/Cultuurhuis	51	4	46	Afsluiten
Drainage en persleidingen 2023	55	0	55	Afsluiten
Aanschaf containers luierinzameling	30	23	7	Afsluiten
Renovatie Vrouwenbrug en brug Tappersheul	67	23	44	Afsluiten
Masterplan binnenstad bovengronds 2020	19	26	-7	Afsluiten
Masterplan binnenstad tr. 2022 bovengr. (kleine H/	50	49	1	Afsluiten
Masterplan binnenstad tranche 3 2021	38	32	6	Afsluiten
Aankoop 10 appartementen Oranje Bolwerck	1.500	0	1.500	Afsluiten
Gebiedsontwikkeling Kerkwetering	489	538	-49	Afsluiten
<b>Totaal</b>	<b>3.054</b>	<b>1.259</b>	<b>1.795</b>	

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant	Doorlopen / Afsluiten
Vervanging gladheidsmeetstation 2023	25	0	25	Doorlopen
Aanleg parkeerterrein zwembad 2023	240	0	240	Doorlopen
Duikers en NVO 2022	83	0	83	Doorlopen
Afkoppelen Hoenkoop (wadi's aanleggen) 2022	50	0	50	Doorlopen
Drukriolering elektronische deel 2021	321	166	156	Doorlopen
Gemalen elektronische deel 2021	113	28	85	Doorlopen
Vervanging bomen 2022	187	81	106	Doorlopen
Vervanging bomen 2021	54	44	10	Doorlopen
Vervanging beplanting 2022-2024	70	40	30	Doorlopen
Vervanging bomen 2023	200	0	200	Doorlopen
Gemalen elektronische deel 2023	25	0	25	Doorlopen
Duikers en NVO 2023	83	1	82	Doorlopen
Drukriolering elektronische deel 2023	500	291	209	Doorlopen
Verv.plan tractie (kleine vrachtwagen Volvo)2023	220	3	217	Doorlopen
Hoenkoopsebrug (renovatie)	879	159	720	Doorlopen
IBOR kades en gemetselde bruggen bin.stad 2022	902	437	465	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 2021 bovengronds	522	81	441	Doorlopen
Verv. wegen Brede Dijk 2021(gefaseerd activeren)	5.799	884	4.915	Doorlopen
Masterplan binnenstad tr 2023 bovengronds Gasplein	240	3	237	Doorlopen
Verv. verharding Lange Linschoten (voorber.)2023	400	14	386	Doorlopen
Brug Westerwal 2023	225	0	225	Doorlopen
Openb.verlichting masten Brede Dijk (herz.ram)2023	102	44	58	Doorlopen
Openb.verlichting armaturen Brede Dijk(herz.r)2023	42	18	24	Doorlopen
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2021	589	231	358	Doorlopen
Herstel oevers Lange Linschoten tranche 2022	400	148	252	Doorlopen
Beplanting Brede dijk (herziene raming)2023	83	0	83	Doorlopen
Bomen Brede Dijk (herziene raming)2023	128	6	122	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 4 2022	523	0	523	Doorlopen
Vervanging riool Brede Dijk 2021	3.371	511	2.860	Doorlopen
Masterplan binnenstad tranche 5 2023	1.119	22	1.097	Doorlopen
Inventaris Eiber 2020	40	0	40	Doorlopen
Verbouw de Klepper 2020	657	-143	800	Doorlopen

Verv.plan tractie (kiepende bak zonder kraan)2022	70	3	67	Doorlopen
Verv.plan tractie (kiepende bak met kraan)2022	75	3	72	Doorlopen
Vervangingsplan tractie (1 spike stal) 2022	150	3	147	Doorlopen
<b>Totaal</b>	<b>18.488</b>	<b>3.080</b>	<b>15.408</b>	

*Bedragen x € 1.000*

<b>Totaal Investeringskredieten 2023</b>	<b>21.542</b>
<b>Werkelijke investeringen 2023</b>	<b>4.339</b>
<b>Vrijgevallen investeringskredieten</b>	<b>1.795</b>
<b>Investeringskredieten doorlopend naar 2024</b>	<b>15.408</b>

## VERANTWOORDING WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

### Doel van het verantwoordingsmodel WNT

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel WNT. Instellingen die onder de reikwijdte van de Wet normering topinkomens (hierna: WNT) vallen, kunnen het model gebruiken om te voldoen aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT. De WNT stelt het gebruik van het model niet verplicht. De openbaarmakingsplicht zoals geregeld in de artikelen 5 tot en met 5d van de Uitvoeringsregeling WNT zoals die op 1 januari 2023 luiden, is leidend. De WNT is van toepassing op gemeente Oudewater. Het voor Oudewater toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2023 (bedragen x € 1)	J.J. Michel	S.G.M. van Eck	M.W. Bosma
<b>Functiegegevens</b>	<b>Gemeentesecretaris</b>	<b>Gemeentesecretaris</b>	<b>Griffier</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 – 31-8	15-11 - 31-12	1-1 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.040	13.737	83.296
Beloningen betaalbaar op termijn	11.265	2.318	11.589
Subtotaal	81.305	16.055	94.885
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	148.463	28.715	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>81.305</b>	<b>16.055</b>	<b>94.885</b>
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	J.J. Michel	M.W. Bosma
<b>Functiegegevens</b>	<b>Gemeentesecretaris</b>	<b>Griffier</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 – 31-12	1-5 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.231	49.512
Beloningen betaalbaar op termijn	17.539	8.761
Subtotaal	115.770	58.273
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	144.986
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>115.770</b>	<b>58.273</b>

## Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1.000

Gegevens 2023	K. Driehuijs
<b>Functiegegevens</b>	wnd Gemeensecretaris
Kalenderjaar	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-9 – 14-11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	259,2
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	72.767
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	54.950
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	18.374
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	18.374
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>18.374</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

## OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In deze bijlage is rekening gehouden met de notitie Structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV.

NB. conform de financiële verordening (artikel 212 gemeentewet) worden alleen incidentele lasten en baten met bedragen van € 10.000 en hoger afzonderlijk gespecificeerd in het overzicht opgenomen. .

Incidentele lasten en baten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip 'incidenteel' gedacht kan worden aan lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De scheidslijn tussen drie jaar en langer is zoals gezegd een *hulpmiddel* bij het bepalen of sprake is van incidenteel of structureel; de soort of eigenschap van een begrotingspost van het taakveld gaat altijd boven dit hulpmiddel. Bijv. bij verkoop van gemeentelijke eigendommen is altijd sprake van een incidentele opbrengst, ondanks het feit dat een dergelijke opbrengst mogelijk langer dan drie jaar geraamd kan worden.

Bedragen x € 1.000

	2023
<b>1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	
Evaluatie samenwerking Woerden	10
<b>2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>	
Verkenning logistieke HUB	25
<b>3. Sociaal domein</b>	
Sociaal akkoord opstellen	11
Winterplan	21
<b>4. Cultuur, economie en milieu</b>	
Project Vitaliteit Binnenstad Oudewater	12
Isolatiemaatregelen	64
Energiearmoede	86
<b>5. Sport en onderwijs</b>	
<b>6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>	
Grondexploitatie Tappersheul	118
Grondexploitatie Oranje Bolwerck	301
Vraagstuk arbeidsmigranten	25
Verkoop Aula (Waardsedijk)	124
Landelijk gebied	13
<b>7. Algemene inkomsten</b>	
<b>Overhead</b>	
Aanpassing financiering De Klepper	364
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>1.175</b>
<b>1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	
<b>2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer</b>	
<b>3. Sociaal domein</b>	
<b>4. Cultuur, economie en milieu</b>	
Project Vitaliteit Binnenstad Oudewater (subsidie)	12
Isolatiemaatregelen	19
Energiearmoede	86
<b>5. Sport en onderwijs</b>	
<b>6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen</b>	
Grondexploitatie Tappersheul	118
Grondexploitatie Oranje Bolwerck	303
<b>7. Algemene inkomsten</b>	
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>538</b>

## Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000

	2023
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.224</b>
Af:	
Incidentele baten	-538
Incidentele onttrekkingen reserves:	-1.489
Bij:	
Incidentele lasten	1.175
Incidentele toevoegingen reserves:	421
<b>Structureel saldo</b>	<b>2.793</b>
<b>Structurele toevoegingen aan reserves</b>	<b>2023</b>
Structurele toevoegingen:	-
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>€ -</b>
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	<b>2023</b>
Structurele onttrekkingen:	-
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting per post

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor de evaluatie samenwerking Woerden.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor verkenning logistieke HUB.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor het opstellen sociaal akkoord.

In de voorjaarsrapportage 2023 is een bedrag opgenomen voor het winterplan.

Project Vitaliteit Binnenstad Oudewater. Betreft een eenmalig project waar een bijdrage tegenover staat.

In de voorjaarsrapportage 2023 is een bedrag opgenomen voor isolatiemaatregelen. Aan de batenkant is hiervoor ook een bedrag geraamd.

In de voor- en najaarsrapportage 2023 is een bedrag opgenomen voor energiearmoede. Aan de batenkant is hiervoor ook een bedrag opgenomen.

Bij het onderdeel Grexen is zowel aan de lasten- als de batenkant een bedrag opgenomen voor Tappersheul.

Bij het onderdeel Grexen is zowel aan de lasten- als de batenkant een bedrag opgenomen voor Oranje Bolwerck.

Vanuit het CWP is een bedrag in de begroting opgenomen voor het vraagstuk arbeidsmigranten.

Bij raadsbesluit van 29 juni 2023 is een bedrag beschikbaar gesteld voor de verkoop Aula (Waardsedijk).

In de voorjaarsrapportage 2023 is een bedrag geraamd ten behoeve van kosten landelijk gebied.

Bij raadsbesluit van 14 december 2023 is een bedrag beschikbaar gesteld voor aanpassing financiering De Klepper.

## OVERZICHT OP TAAKVELDEN

Exploitatie	Begroting 2023 na wijzigingen Baten	Begroting 2023 na wijzigingen Lasten	Begroting 2023 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2023 Baten	Werkelijk 2023 Lasten	Werkelijk Saldo 2023
0.1 Bestuur	-138	1.038	899	-138	1.062	923
0.10 Mutaties reserves	-1.902	588	-1.314	-1.489	421	-1.068
0.2 Burgerzaken	-148	585	437	-137	567	430
0.4 Overhead	-67	5.663	5.596	-57	5.733	5.676
0.5 Treasury	-117	-299	-416	-139	-246	-385
0.61 OZB woningen	-2.067	103	-1.964	-2.084	109	-1.975
0.62 OZB niet-woningen	-973	0	-973	-982	0	-982
0.64 Belastingen overig	-28	0	-28	-51	0	-51
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-18.178	0	-18.178	-18.762	0	-18.762
0.8 Overige baten en lasten	0	366	366	0	16	16
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	676	676	0	657	657
1.2 Openbare orde en veiligheid	-4	166	161	-6	113	107
2.1 Verkeer en vervoer	-131	3.266	3.135	-232	3.335	3.103
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	0	378	378	0	389	389
3.1 Economische ontwikkeling	0	10	10	0	24	24
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-933	933	0	-118	118	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-137	145	7	-58	173	115
3.4 Economische promotie	-51	24	-27	-40	14	-27
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	83	83	-10	57	47
4.2 Onderwijshuisvesting	-1	392	391	0	380	380
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-147	637	489	-129	562	433
5.1 Sportbeleid en activering	-57	145	89	-69	149	80
5.2 Sportaccommodaties	-54	549	495	-224	672	448
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	40	40	0	39	39
5.4 Musea	-8	32	25	-10	23	13
5.5 Cultureel erfgoed	0	58	58	-6	63	57
5.6 Media	-72	266	193	-70	266	196
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4	529	524	-7	530	523
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-224	2.084	1.860	-572	1.850	1.278
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	126	126	-11	101	90
6.3 Inkomensregelingen	-2.731	3.706	975	-2.703	3.124	421
6.4 WSW en beschut werk	0	352	352	0	353	353
6.5 Arbeidsparticipatie	0	276	276	0	262	262



Exploitatie	Begroting 2023 na wijzigingen Baten	Begroting 2023 na wijzigingen Lasten	Begroting 2023 na wijzigingen Saldo	Werkelijk 2023 Baten	Werkelijk 2023 Lasten	Werkelijk Saldo 2023
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-65	229	165	-51	226	175
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-1	790	789	-2	761	758
6.71B Begeleiding (WMO)	0	306	306	0	273	273
6.71C Dagbesteding (WMO)	0	130	130	0	80	80
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	484	484	0	84	84
6.72B Jeugdhulp behandeling	0	48	48	0	255	255
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	0	239	239	0	209	209
6.73A Pleegzorg	0	176	176	0	125	125
6.73B Gezinsgericht	0	34	34	0	12	12
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	89	89	0	269	269
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	495	495	-4	277	273
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	40	40	0	173	173
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-64	50	-13	-46	29	-17
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	0	177	177	0	50	50
6.82B Jeugdreclassering	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	0	465	465	-48	489	441
7.2 Riolering	-1.669	1.377	-291	-1.727	1.305	-421
7.3 Afval	-1.405	1.241	-164	-1.424	1.263	-161
7.4 Milieubeheer	-530	1.222	692	-337	888	551
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-15	130	116	-21	125	103
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	45	45	-250	324	73
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-344	347	3	-303	301	-1
8.3 Wonen en bouwen	-382	1.099	717	-1.747	2.407	660
Gerealiseerd resultaat	-32.647	32.127	-520	-34.066	30.842	-3.224

Bedragen x 1.000

## GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

Bedragen x € 1.000

Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
<b>WSW-geborgde leningen</b>				
Stichting Woningraat	34.520	0	10.038	10.754
Stichting Woningraat	6.760	0	5.548	3.166
Stichting Habion	44.770	0	821	481
<b>Overige gewaarborgde leningen</b>				
De Heksenmeppers	839	0	75	111
De Heksenmeppers	300	0	41	51
<b>Totaal</b>	<b>87.189</b>		<b>16.524</b>	<b>14.564</b>

De gemeente is achtervang voor Stichting Woningraat en Stichting Habion. Dit houdt in dat het WSW primair borg staat en we vanaf 2022 werken conform hun overzicht met percentages. Hoewel het risico van de leningen laag te noemen is, nemen wij deze leningen voor de volledigheid op in dit overzicht.

## EMU-SALDO

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (is cash-flow)	2.156
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	767
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	257
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-
	4.369
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	10
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-421
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	0
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder een van bovenstaande posten	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-</b>
	<b>1.599</b>

Een negatief saldo betekent een tekort

## SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne  Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 1.272.390			€ 141.643	€ 0	€ 26.403
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>					
€ 364	€ 9.030	€ 1.449.830	€ 2.633.537					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)

Gemeenten		Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
		2	10	2	3	Ja	Ja
Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>
Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10				
N.V.T.	Nee						
<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b>	
Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16		
€ 0	€ 0						
<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b>		
Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22		
€ 760	€ 5.320	€ 6.936	€ 10.404	€ 3.590	€ 3.590		
<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Totaal</b>			

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/26</i>	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27</i>	
			€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 11.286	
<b>BZK</b>	<b>C55</b>	<b>Aanpak energietoelating</b>	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten  <i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten  <i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			81	€ 45.540	€ 48.420	9	€ 4.860	€ 5.220
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huiseigenaar – heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			90	€ 35.600	€ 37.600			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			285	412	0	33	90	0
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaflaare</b>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Nee				
<b>BZK</b>	<b>C92</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid</b>	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	
			<i>Aard controle R Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>	
			€ 9.832	€ 0	1	26	106	



BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregel en zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/06</i>
		1	LA/23-03613322	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen 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 R Indicator: C94/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10</i>		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten						

			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
			€ 79.267	€ 4.965	€ 0	€ 0	€ 20.980
			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 onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
			€ 34.880	€ 0	€ 0	€ 0	€ 42.393
			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	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>		
			1 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	060589 Gemeente Oudewater	€ 0		
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: D19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i>			
			€ 10.191	€ 17.155	Ja			
IenW	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	Beschikingsnummer	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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060589 Gemeente Oudewater	IENW/BSK-2022/220292	€ 620	€ 620	€ 1.240	€ 1.240
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
1 060589 Gemeente Oudewater	IENW/BSK-2022/220292	Nee						
Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per 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 060589 Gemeente Oudewater	IENW/BSK-2022/220292	Stroombaan	Nee	
IenW	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)	
			<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>	
			€ 9.367	€ 9.367	€ 4.817	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	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>	
			1 311 Verplaatsen lichtmast aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2024-2025	
2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2024				
3 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters	Nee	0	Uitvoering 2024-2025				
4 322 Fysiek opheffen fietsoversteek aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2024-2025				
5 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen aantal in Stuks	Ja	3	N.v.t.				

			6	347 Zebepad aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering 2024-2025	
			7	317 Vervangen verharding fietspad aantal in Meters	Nee	0	Uitvoering 2024-2025	
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06</i>
			€ 92.000	€ 62.470	€ 67.484	€ 221.954	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07</i>					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023  Alle gemeenten verantwoordden 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente Participatiewet (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 kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire 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					
<b>SZW</b>	<b>G2A</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ	

	Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1)  (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	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.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)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
1	060589 Gemeente Oudewater	€ 1.151.747	€ 15.271	€ 87.378	€ 5	€ 16.885	
	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)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>
1	060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 18.219	€ 0	€ 0	€ 68.431	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
				I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/15</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G2A/16</i>			
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 1.653	€ 4.552	€ 619			
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	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)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			



			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
<b>SZW</b>	<b>G3A</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>		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 verantwoordten 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)						Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
		1	060589 Gemeente Oudewater	€ 5.000	€ 9.700	€ 300	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit schulden BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstreking en BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
					Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
			1 060589 Gemeente Oudewater	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023</b>  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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	Gemeente	Gemeente	Gemeente					
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>					
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee					
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee					

3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee	
6	Totaal	0	0	N.v.t.	
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		
<b>SZW</b>	<b>G4A</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ totaal 2022</b>	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	

	Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	<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: G4A/01</i>	<i>Indicator: G4A/02</i>	<i>Indicator: G4A/03</i>	<i>Indicator: G4A/04</i>	<i>Indicator: G4A/05</i>
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 600	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 4.400	€ 0	€ 0	€ 1.198
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 2.700	€ 0	€ 1.017	€ 2.633
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
	<i>Indicator: G4A/06</i>	<i>Indicator: G4A/07</i>	<i>Indicator: G4A/08</i>	<i>Indicator: G4A/09</i>		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 19	0	0		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 54	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	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			<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	
<b>SZW</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023</b>	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	Gemeente	Gemeente	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>		
			€ 82.266	€ 0	Nee		

SZW	G10A	<b>Wet inburgering 2021_ Totaal 2022</b>  Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1).  (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Indicator: G10A/01</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			1	060589 Gemeente Oudewater	€ 22.754	€ 0
SZW	G12	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023</b>  Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	
				€ 0	€ 0	Nee

SZW	G12A	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022</b>  Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	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 naar openbaar lichaam  <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G12A/01	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  <i>Aard controle R</i> Indicator: G12A/02	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  <i>Aard controle R</i> Indicator: G12A/03	1	060589 Gemeente Oudewater	€ 2.512	€ 0
SZW	G13	<b>Onderwijsroute_ deel gemeente 2023</b>  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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)  Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)  Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)  Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)  Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t.		
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	€ 0	€ 0
VWS	H4	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/02	€ 481.808	€ 80.140			



			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 1.3 Onroerende zaken Onderhoud	€ 14.935	€ 14.935	€ 0	€ 0	N.v.t.
			2 2.1 Roerende zaken aankoop	€ 3.369	€ 0	€ 3.369	€ 0	N.v.t.
			3 2.2 Dienstverlening door derden	€ 40.173	€ 0	€ 40.173	€ 0	N.v.t.
			4 2.3 Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 21.663	€ 0	€ 21.663	€ 0	N.v.t.
<b>VWS</b>	<b>H8</b>	<b>Regeling Sportakkoord 2020-2022</b>	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b>
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1042434	€ 18.858	€ 0	€ 8.858	€ 0	€ 18.858
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1042434	Ja				
<b>VWS</b>	<b>H12</b>	<b>Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken</b>	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03	Indicator: H12/04		
			€ 10.000	€ 20.000	Ja	Ja		
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 (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H30/01	Indicator: H30/02	Indicator: H30/03	Indicator: H30/04	Indicator: H30/05	Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 7.184	€ 7.184	€ 0	€ 7.184	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 49.462	€ 98.041	€ 0	€ 98.041	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 11.053	€ 22.357	€ 0	€ 22.357	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 8.290	€ 7.537	€ 753	€ 7.537	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 3.869	€ 3.869	€ 0	€ 3.869	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 9.671	€ 9.671	€ 0	€ 9.671	Ja
			7 Valpreventie	€ 28.461	€ 22.769	€ 5.692	€ 22.769	Ja
			8 Leefomgeving	€ 5.526	€ 3.026	€ 1.105	€ 3.026	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.382	€ 1.382	€ 0	€ 1.382	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 20.172	€ 54.106	€ 0	€ 54.106	Ja
			11 Mantelzorg	€ 5.526	€ 5.526	€ 0	€ 5.526	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 5.526	€ 5.526	€ 0	€ 5.526	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 3.040	€ 3.040	€ 0	€ 3.040	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.382	€ 1.382	€ 0	€ 1.382	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 4.919	€ 9.117	€ 0	€ 9.117	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>				
			1 Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4 Kansrijke Start	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7 Valpreventie	Ja				
			8 Leefomgeving	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10 Versterken sociale basis	Ja				
			11 Mantelzorg	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13 Welzijn op recept	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>					
			Nee					
<b>VWS</b>	<b>H31</b>	<b>Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen</b>	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H31/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05</i>	
			SPUKNEAS230112	€ 3.466	€ 3.466	Ja		N.v.t.
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
				<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>			
			MEOZ23176	€ 70.834	€ 37.752			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>	
		1	Statenbad	€ 70.834	€ 37.752	Nee		N.v.t.
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H35B/02</i>				
			060736 Gemeente De Ronde Venen	€ 33.764				

## RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2023

### **Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 925.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### **Bevinding**

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.