



gemeente
Stichtse
Wacht

De jaarrekening

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college 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 waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 5 maart 2024 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 € 5.702.970. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevindingen

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag in € 1 mln.
1A. Overschrijding lasten programma's	7,4
1B. Overschrijding investeringskredieten	1,4
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	0,5
<i>Totaal over- en onderschrijdingen voor toetsing vastgestelde normenkader</i>	9,3
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	8,8
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering)	0,5
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering))	14,1
Overige afwijkingen	0
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	
Afwijkingen	0

De afwijking binnen het begrotingscriterium welke als niet acceptabel is geclassificeerd, voor een totaal van € 0,5 mln, bestaat uit:

- Programma 5: € 0,5 mln hogere baten Toeristenbelasting. Categorie 3: administratieve fout.

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.

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

De jaarrekening sluit na dotaties en onttrekkingen aan reserves met een positief saldo van € 4,884 miljoen. Hieronder vindt u een overzicht van het rekeningresultaat per programma. Voor een gedetailleerde toelichting verwijzen we naar de toelichting op de middelen bij de individuele programma's in het jaarverslag.

Programma (x €1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Lasten				
1. Bestuur	32.916	32.102	35.398	36.292
2. Veiligheid	6.218	6.915	6.932	7.253
3. Fysiek	44.759	43.212	54.613	44.532
4. Sociaal	67.003	57.867	68.824	74.100
5. Samenleving	16.465	14.877	20.863	21.808
Totaal lasten	167.361	154.974	186.630	183.984
Baten				
1. Bestuur	-121.494	-114.808	-119.411	-125.950
2. Veiligheid	-43	-49	-49	-54
3. Fysiek	-23.439	-21.867	-31.890	-25.921
4. Sociaal	-17.873	-13.619	-19.867	-22.394
5. Samenleving	-5.151	-4.517	-6.400	-6.509
Totaal baten	-167.998	-154.861	-177.618	-180.828
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-637	113	9.012	3.156
Stortingen				
1. Bestuur	3.665	297	547	522
2. Veiligheid	31	-	-	-
3. Fysiek	1.675	932	4.199	4.246
4. Sociaal	-	-	-	-
5. Samenleving	401	128	1.347	1.347
Totaal stortingen	5.772	1.358	6.093	6.115
Onttrekkingen				
1. Bestuur	-3.735	-244	-3.556	-3.529
2. Veiligheid	-207	-57	-89	-57
3. Fysiek	-2.291	-1.019	-7.658	-6.632
4. Sociaal	-928	-70	-235	-200
5. Samenleving	-2.323	-358	-3.740	-3.735
Totaal onttrekkingen	-9.483	-1.748	-15.278	-14.154
Mutaties reserves	-3.711	-390	-9.185	-8.040
Gerealiseerd resultaat	-4.348	-277	-173	-4.884

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	Realisatie	Begroting	Begroting	Realisatie
	2022	2023 primitief	2023 na wijziging	2023
Lokale (ongebonden) heffingen	-14.465	-13.637	-13.635	-14.978
Algemene uitkering	-104.436	-99.969	-102.681	-108.426
Dividend	-81	-50	-50	-74
Saldo van de financieringsfunctie	-166	-352	-363	472
Overige algemene dekkingsmiddelen	923	3.947	3.928	-149
Onvoorzien	-	90	90	-
Overhead	24.214	21.257	22.876	26.595
Vennootschapsbelasting	-	-	-	1.634
Totaal	-94.010	-88.715	-89.834	-94.925

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten groter dan € 50.000 zijn opgenomen in dit overzicht. Baten en lasten zijn incidenteel als deze zich maximaal 3 jaar op een rij voordoen. Mutaties in reserves zijn altijd incidenteel, tenzij deze in het overzicht structurele reservemutaties zijn opgenomen.

Programma	Incidentele baten en lasten per programma <i>bedragen afgerond op € 1.000</i>	Realisatie 2023		
		Lasten	Baten	
1. Bestuur	Aanvulling voorziening oninbare vorderingen	111		
	Aanbestedingskosten financieel systeem	89		
	Uitgaven project voor inkoop, aanbesteding en contractmanagement	892		
	Migratie datacenter	1.002		
	Implementatie e-HRM	96		
	Verkiezingen: Gemeenteraad, 2 Waterschappen en Tweede kamer	350		
	Mutaties reserves			
	Dotatie Algemene reserve budgetoverheveling project ruimtekwartier	250		
	Terugstorten begrotingssaldo 2023 Kadernota in A.R.	272		
	Onttrekking Algemene reserve bijstelling Energietoeslag decembercirculaire		1.024	
	Onttrekking Algemene reserve diverse budgetoverhevelingen		2.073	
	Onttrekking reserve verkiezingen t.b.v. dekking extra kosten verkiezingen		65	
	Opheffen reserve verkiezingen (Bestuursrapportage 2023)		48	
	Opheffen reserve thuiswerkfaciliteiten (Bestuursrapportage 2023)		103	
		3.062	3.313	
	2. Veiligheid	Mutaties reserves		
		Opheffen reserve Integrale Veiligheid (Bestuursrapportage 2023)		31
		-	31	
3. Fysiek	Uitgaven 2023 Oostelijke Vechtplassen	291		
	Uitgaven voorbereiding Grondexploitaties	284		
	SIM Boom & Bosch	45		
	Implementatie omgevingswet	188		
	Nieuw beheersysteem voor de openbare ruimte (GBI)	117		
	Aanpak illegale verhuur en overlast	130		
	Aanpak Energiearmoede	372	420	
	SPUK Tijdelijke capaciteit CDOKE	540	610	
	Hogere legesopbrengsten 2023		3.595	
	Mutaties reserves			
	Dotatie t.b.v. onderhoud geluidschermen 2022	158		
	Dotatie vrijval verliesvoorziening GREX Harmonieplein	24		
	Dotatie reserve grondexploitatie tot minimum niveau	23		
	Vorming stimuleringsfonds duurzaamheid	399		
	Onttrekking reserve Oostelijk Vechtplassen t.b.v. uitgaven 2023		291	
	Onttrekking reserve geluidscherm A2 t.b.v. uitgaven 2022		158	
	Onttrekking reserve Grondexploitatie (zie paragraaf grondbeleid)		284	
	Opheffen reserve Hazeslinger (Bestuursrapportage 2023)		500	
	Opheffen reserve Randweg Loenen (Bestuursrapportage 2023)		476	
	Opheffen reserve revindicatie (Bestuursrapportage 2023)		171	
	2.572	6.506		
4. Sociaal	Uitgaven regeling Energietoeslag	2.576		
	Mutaties reserves			
	Opheffen reserve dorps huis Nigtevegt (Bestuursrapportage 2023)		165	
		2.576	165	
5. Samenleving	Afwaardering Sloop Broeckland college	594		
	Afwaardering Harmonieplein	596		
	Afwaardering Tijdelijke Huisvesting Broecklandcollege	305		
	Tijdelijke Huisvesting Broecklandcollege	804		
	Bijdrage afwaardering Broecklandcollege	192		

Investeringsbijdragen buitensport (Besluit 7-3-2023)	1.492	
Kikkerfort MEOZ vergoeding energielasten		248
Afrekening SPUK Sport 2019 en 2021		58
Meeropbrangst toeristenbelasting		414
Mutaties reserves		
Onttrekking reserve onderwijshuisvesting t.b.v. Broeckland en Kompas Harmonieplein	1.495	
Onttrekking reserve sport t.b.v. investeringen buitensport (Besluit 7-3-2023)	1.645	
Opheffen reserve monumenten (Bestuursrapportage 2023)	52	
Opheffen reserve SPUK Sport (Bestuursrapportage 2023)	189	
	3.983	4.102
Totaal	12.192	14.118

Overzicht structurele mutaties reserves

Programma	Begroting	Begroting	Realisatie	Saldo
	primitief	na wijziging		
	2023	2023	2023	2023
1. Bestuur				
<i>Dotaties</i>				
Verkiezingen	11	11	-	-
Duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke panden	14	14	-	-
Totaal	26	26	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-244	-244	-217	-27
Totaal	-244	-244	-217	-27
2. Veiligheid				
<i>Dotaties</i>	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-26	-26	-26	0
Totaal	-26	-26	-26	0
3. Fysiek				
<i>Dotaties</i>				
Groot onderhoud kapitaalgoederen/Civiele kunstwerken	932	932	932	-
Totaal	932	932	932	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Groot onderhoud kapitaalgoederen/Civiele kunstwerken	-966	-966	-388	-578
Stimuleringsfonds duurzaamheid	-	-100	-100	-
Kapitaallastenreserves	-53	-53	-53	-0
Totaal	-1.019	-1.119	-541	-578
4. Sociaal				
<i>Dotaties</i>	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-70	-35	-35	0
Totaal	-70	-35	-35	0
5. Samenleving				
<i>Dotaties</i>				
Reserve Onderhoud kapitaalgoederen/Sport	105	-	-	-
Reserve Onderwijshuisvesting	23	23	23	-
Totaal	128	23	23	-

<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-362	-362	-357	-5
Totaal	-362	-362	-357	-5
Totaal structurele dotaties aan reserves	1.086	981	955	-
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	-1.721	-1.786	-1.175	-611
Totaal structurele mutaties reserves	-634	-805	-220	-611

Kapitaallasten per programma en taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
1 Bestuur				
0.1 Bestuur	154	154	162	8
0.2 Burgerzaken	0	13	367	354
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0
0.4 Overhead	814	861	2.915	2.054
0.5 Treasury	-1.470	-1.470	-1.306	164
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	73	0	-73
Totaal 1 Bestuur	-502	-369	2.138	2.507
2 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	352	323	320	-3
1.2 Openbare orde en veiligheid	19	45	19	-26
Totaal 2 Veiligheid	372	368	339	-29
3 Fysiek				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	34	12	0	-12
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.130	2.189	2.630	441
5.7 Openbaar groen	484	428	645	217
7.2 Riolering	2.809	2.912	2.700	-212
7.3 Afval	539	790	573	-217
7.4 Milieubeheer	1	916	364	-552
7.5 Begraafplaatsen	18	5	4	-1
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	243	480	864	384
Totaal 3 Fysiek	6.257	7.733	7.780	47
4 Sociaal				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	148	152	918	766
6.2 Wijkteams	0	0	21	21
6.3 Inkomensregelingen	4	77	271	194
6.4 Begeleide participatie	80	80	80	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	265	265
6.7 Maatwerkdienstverlening	0	52	348	296
7.1 Volksgezondheid	15	15	128	113
Totaal 4 Sociaal	247	376	2.030	1.654
5 Samenleving				
3.0 Economie	13	4	64	60
4.0 Onderwijs	1.921	3.076	3.084	8
5.2 Sportaccommodaties	813	863	1.088	224
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	8	8	55	46
5.4 Musea	87	87	95	7
5.5 Cultureel erfgoed	22	22	22	0

Exploitatie	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Saldo 2023
5.6 Media	27	27	27	0
Totaal 5 Samenleving	2.891	4.088	4.434	346
Resultaat	9.264	12.196	16.722	4.526

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen (loonbetalingen) en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. De bezoldigingsmaxima worden jaarlijks geïndexeerd.

In 2023 heeft gemeente Stichtse Vecht geen functionaris gehad waarvan de maximale bezoldiging hoger was dan het normbedrag (€ 223.000). In Stichtse Vecht worden de gemeentesecretaris en griffier als topfunctionarissen aangemerkt.

Bedragen x € 1	R.C.L. Heijdra		M.J.J. Rommers		B. Espeldoorn-Bloemendal	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Gemeentesecretaris waarnemend		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-6-2023/31-12-2023		1-1-2023/9-6-2023		1-1-2023/31-12-2023	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.771		62.247		103.453	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.123		9.942		17.225	
<i>Subtotaal</i>	<i>91.895</i>		<i>72.189</i>		<i>120.677</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.745		97.753		223.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	91.895		72.189		120.677	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t. / n.v.t.		n.v.t. / n.v.t.		n.v.t. / n.v.t.	
Gegevens 2022						
Bedragen x € 1			M.J.J. Rommers		B. Espeldoorn-Bloemendal	
Functiegegevens			Gemeentesecretaris waarnemend		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2022			21-6-2022/31-12-2022		1-1-2022/31-12-2022	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)			1,0		1,0	
Dienstbetrekking?			Ja		Ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen			70.970		98.436	
Beloningen betaalbaar op termijn			11.618		16.642	
<i>Subtotaal</i>			<i>82.588</i>		<i>115.078</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			114.805		216.000	
Bezoldiging			82.588		115.078	

De balans en de toelichting

Activa

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa	177.64	194.03
	4	5
Immateriële vaste activa	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-
Materiële vaste activa	176.70	192.46
	2	8
a Investerings met een economisch nut	90.425	98.682
b Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	47.695	49.263
c. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	38.582	44.524
Financiële vaste activa	942	1.567
a Kapitaalverstrekkingen aan:	127	127
- deelnemingen	127	127
b Leningen aan:	633	321
- woningbouwcorporaties	630	318
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	3	2
c. Overige langlopende leningen	181	1.119
VLOTTENDE ACTIVA	49.690	35.677
Voorraden	362	1.302
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	362	1.302
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	41.118	26.891
a Vorderingen op openbare lichamen	14.818	14.730
b Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jr	17.975	1.657
c. Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.340	1.269
d Overige vorderingen	6.986	9.235
Liquide middelen	3	901
a Kassaldi	3	3
b Banksaldi	-	898
Overlopende activa	8.207	6.584
a Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar nog te ontvangen bedragen van:	5.127	160
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	5.127	160
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
b Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen, die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.080	6.424

Totaal generaal	<u>227.33</u> 4	<u>229.71</u> 2
<i>Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969</i>	<u>-</u>	<u>-</u>

Passiva

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023
Vaste passiva	197.55 4	180.10 8
Eigen vermogen	46.770	43.614
a Algemene reserve	14.383	15.991
b Bestemmingsreserves	28.039	22.739
c. Gerealiseerde resultaat	4.348	4.884
Voorzieningen	27.651	26.711
a Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	6.318	5.162
b Voorzieningen ter egalisering van kosten	10.837	10.756
c. Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	10.496	10.793
Vaste schulden met een rentetypische looptijd = 1 jaar	123.13 2	109.78 3
a Onderhandse leningen van:	123.09	109.74
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	123.09 3	109.74 3
b Waarborgsommen	39	40
Vlottende passiva	29.780	49.604
Netto vlottende schulden < 1 jaar	18.907	24.743
a Overige kasgeldleningen	-	10.000
b Banksaldi	3.325	-
c. Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
d Overige schulden	15.582	14.743
Overlopende passiva	10.873	24.861
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	6.786	8.793
b Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar ontvangen bedragen van:	3.973	16.068
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.607	15.231
- overige Nederlandse overheidslichamen	366	837
c. Overige vooruitontvangen bedragen, die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	114	-
Totaal generaal	227.33 4	229.71 2
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	<u>106.58</u> 2	<u>93.892</u>

Grondslagen waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat baten en lasten, ongeacht of ze tot betaling of ontvangst hebben geleid, worden toegerekend aan het betreffende boekjaar. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Indirecte kosten worden indien mogelijk direct toegerekend aan het betreffende taakveld. In andere gevallen worden deze (indien van toepassing) via verdeelsleutels, die vooraf zijn vastgesteld bij het opmaken van de begroting van het betreffende boekjaar aan de taakvelden toegerekend.

Grondslagen balans

De hiervoor opgenomen balans voldoet aan de voorschriften uit het BBV en de in de vorige alinea opgenomen algemene grondslagen. Deze voorschriften en grondslagen zijn gericht op een juiste en getrouwe waardering van de in de balans 2023 opgenomen activa en passiva.

Activa

Afschrijvingsmethode

Bij voorkeur kiezen we voor lineaire afschrijving. Bij uitzondering kan gekozen worden voor annuïtaire afschrijving, zoals bijvoorbeeld bij investeringen in riool en afval, waarvoor in principe kostendekkende tarieven worden gehanteerd.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de lening van de betrokken geldlening.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling start bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vast actief.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen verder worden opgenomen: een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging worden toegerekend. In dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vast activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

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

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor de volgende doelen, worden ze op de balans opgenomen in een aparte categorie: riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of rechten, die op grond van de art. 229, lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Vanaf 2017 mogen investeringen met een maatschappelijk nut niet meer ineens worden afgeschreven en mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de 'nieuwe' methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Bij vervreemding van het activum, wordt de restant boekwaarde ineens afgeschreven ten laste van de rekening van baten en lasten.

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa vallen kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen, uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer, uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en overige uitzettingen (waaronder beleggingen) met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De waardering is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten). Er wordt niet op afgeschreven. Bij

noodzakelijke afwaardering van financiële activa wordt het verschil in één keer als een last genomen in de rekening van baten en lasten.

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) en rentekosten, berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage- of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarde, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;

De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht;

De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen, looptijd korter dan een jaar (artikel 39)

Vorderingen

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

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar (2023)' voor 100%

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 1 (2022)' voor 75%

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 2 (2021)' voor 50%

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 3 (2020)' voor 25%

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 4 of ouder' voor 0%

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft vooruitbetaalde bedragen die betrekking hebben op 2024, maar al in 2023 zijn voldaan en nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2023 en overige overlopende activa.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen: de algemene- en bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De reserves worden onderscheiden naar:

- de algemene reserve;
- overige bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de (voormalig) wethouders is echter tegen contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsregulatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel) van de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die daarvoor zijn geformuleerd.

Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar

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

Vlottende schulden < 1 jaar

De kortlopende schulden met een looptijd niet langer dan 1 jaar, zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft vooruitontvangen bedragen die betrekking hebben op 2024, maar al in 2023 zijn ontvangen, nog te betalen bedragen die betrekking hebben op 2023 en overige overlopende passiva.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten wordt verstaan: borg- en garantstellingen die door de gemeente zijn afgegeven aan derden; huur- en leaseverplichtingen naar derden; overige verplichtingen en rechten.

Eigen bijdragen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en

volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en het daarbij horende normenkader en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Daarnaast betrekken we hierbij ook de gedragslijn van de afgelopen jaren waarbij afwijkingen na de Bestuursrapportage worden gemeld in de jaarrekening. 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 begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij een aantal categorieën in het normenkader is beschreven staan wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Deze categorieën zijn hieronder opgenomen.
Voor over- en onderscheidingen van baten, overschrijdingen van lasten en overschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de gemeenteraad zijn gemeld.
Een belangrijk aspect bij deze beoordeling is of afwijkingen tijdig met een begrotingswijziging zijn aangepast en/of tijdig zijn gemeld aan de gemeenteraad. De algemene gedragslijn in Stichtse Vecht is dat afwijkingen gedurende het jaar niet leiden tot een begrotingswijziging. Er is één regulier moment voor een begrotingswijziging gedurende het jaar en dat is in september als de raad de Bestuursrapportage vaststelt, waarin de afwijkingen zijn toegelicht op basis van peilmoment 1 mei. Er wordt dan een begrotingswijziging gemaakt van budget neutrale wijzigingen en afwijkingen, die bij elkaar budget neutraal zijn en er redelijke mate van zekerheid is dat de afwijking zich ook zal voordoen.
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 5 maart 2024 door de gemeenteraad is vastgesteld;
 - Ten aanzien van het M&O criterium heeft de Gemeente Stichtse Vecht geen nota M&O beleid. Voorschriften voor het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn opgenomen in wet- en regelgeving uit het normenkader.
- 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% (zijnde € 5.702.970) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantiegrens van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Categorieën normenkader

In het normenkader gelden 5 categorieën om te bepalen of een onrechtmatigheid al dan niet acceptabel is. Deze 5 categorieën zijn:

1. Begrotingsafwijkingen welke passen binnen het beleid

Acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen als gevolg van bestaand beleid die in de Bestuursrapportage zijn toegelicht of waarover de raad na de Bestuursrapportage is geïnformeerd.
- Begrotingsafwijkingen zijnde kostenoverschrijdingen die gecompenseerd worden door direct gerelateerde inkomsten.
- Begrotingsafwijkingen die ontstaan zijn door een gewijzigde regelgeving ten opzichte van de begroting.

Niet acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen die ten onrechte niet eerder aan de raad zijn gemeld.

2. Begrotingsafwijkingen welke niet passen binnen het beleid

Acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen die voorafgaand aan het uitvoeren van het beleid met instemming van de gemeenteraad tot stand zijn gekomen.

Niet acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen die niet voorafgaand aan de vaststelling van het beleid de instemming van de gemeenteraad hebben of ter kennis van de gemeenteraad zijn gebracht.

3. Administratieve fouten

Acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen veroorzaakt door een administratieve fout of autonome ontwikkeling, die na correctie per saldo geen begrotingsafwijking opleveren.
- Begrotingsafwijkingen door het verantwoord in een verkeerd boekjaar.

Niet acceptabel zijn:

4. Grondexploitaties

Acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen die geen afwijking veroorzaken in de totale kosten en opbrengsten van de laatst vastgestelde exploitatieopzet.

Niet acceptabel zijn:

- Begrotingsafwijkingen die een afwijking veroorzaken in de totale kosten en opbrengsten van de laatst vastgestelde exploitatieopzet en daarin opgenomen konden worden.

5. Investerings

Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investerings) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren

Acceptabel zijn:

- Hogere afschrijvings- en financieringslasten in volgende jaren.
- Kostenoverschrijding op investeringskredieten door aanbestedingen, indexering of andere marktomstandigheden bij gelijkblijvend beleid.

Niet acceptabel zijn:

- Kostenoverschrijding op investeringen door wijziging in beleid.

Overig

Bij de financiële cijfers worden lasten met een positief getal weergegeven en baten met een negatief getal. Dat betekent dat een positief saldo met een negatief getal wordt weergegeven en een negatief saldo met een positief getal. Onttrekkingen uit de reserves zijn voor de exploitatie een bate en dus een negatief getal. Toevoegingen aan de reserves zijn lasten voor de exploitatie en dus een positief getal. Voor de leesbaarheid is gekozen om bedragen af te ronden op € 1.000. Het kan gebeuren dat hierdoor bij afronding een minimaal verschil optreedt. Daar waar bedragen op € 1 staan, wordt dit toegelicht.

Toelichting op de balans

(Im)materiële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Materiële vaste activa (economisch nut)	90.425	14.312	683	5.372	98.682
Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	47.695	3.712	-218	2.363	49.263
Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	38.582	8.238	255	2.042	44.524
Totaal	176.702	26.261	719	9.776	192.468

Materiële vaste activa (economisch nut)	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	6.885	1	-	-	6.886
Woonruimten	37	-	-	-	37
Bedrijfsgebouwen	74.635	11.816	683	4.074	81.695
Grond- weg en waterbouwkundige werken	557	-	-	28	529
Vervoermiddelen	282	-	-	83	199
Machines, apparaten en installaties	5.424	2.249	-	547	7.127
Overig	2.604	246	-	640	2.209
Totaal	90.425	14.312	683	5.372	98.682

Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	25	-	-	-	25
Bedrijfsgebouwen	50	355	-	5	399
Grond- weg en waterbouwkundige werken	41.999	3.070	-218	1.825	43.462

Machines, apparaten en installaties	106	-	-	28	77
Overig	5.517	287	0	504	5.299
Totaal	47.695	3.712	218-	2.363	49.263

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Grond- weg en waterbouwkundige werken	32.618	7.661	255	1.766	38.258
Machines, apparaten en installaties	5.602	561	-	248	5.914
Overig	363	16	-	27	351
Totaal	38.582	8.238	255	2.042	44.524

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen	127	-	-	127
Leningen	633	-	312	321
Overige langlopende leningen	181	939	1	1.119
Totaal	942	939	314	1.567

Kapitaalverstreking deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2022	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Aandelen BNG -B	25	-	-	25
Aandelen NV BNG -L	7	-	-	7
Aandelen Bank Nederlandsche Gemeenten -M	35	-	-	35
Effecten B.N.G. 1963 4% -M	0	-	-	0
Effecten B.N.G. 1968 6% -M	0	-	-	0
Aandelen Vitens -B	14	-	-	14
Aandelen Vitens -L	8	-	-	8
Aandelen Vitens -M	37	-	-	37
Totaal	127	-	-	127

Leningen	Boekwaarde 31-12-2022	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Woningbouwcorporaties				
Geldlening WBV Breukelen (voormalig woningbedrijf) -B	630	-	312	318
Overige verbonden partijen				
Lening Stichting Primair 2004 -L	3	-	0	2
Totaal	633	-	312	321

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31-12-2022	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Starterslening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	181	939	1	1.119
Totaal	181	939	1	1.119

Flottende activa

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2022	Lasten	Baten	Mutatie voorziening	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder grondexploitatie	362	1.166	-	226-	1.302
Totaal	362	1.166	-	226-	1.302

Onderhanden werk	Boekwaarde 31-12-2022	Lasten	Baten	Mutatie voorziening	Boekwaarde 31-12-2023
GREX Harmonieplein	555	75	-	-	629
Voorziening Harmonieplein	-352	-	-	24	-328

GREX Veenkluit Tienhoven	480	166	-	-	646
Voorziening Veenkluit Tienhoven	-321	-	-	-120	-441
GREX Zuilense Vecht	-	219	-	-	219
GREX Haarrijnweg	-	706	-	-	706
Voorziening Haarrijnweg	-	-	-	-130	-130
Totaal	362	1.166	-	-226	1.302

Op basis van het verwachte exploitatieresultaat worden ten behoeve van de grondexploitaties eventueel (verlies) voorzieningen gevormd. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. De voorzieningen worden (conform BBV) in mindering gebracht op de boekwaarde van de grondexploitaties.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	14.818	14.730
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.*	17.975	1.657
Rekening-courantverhoudingen	1.340	1.269
Overige vorderingen	6.986	9.235
Totaal	41.118	26.891

De belangrijkste 'Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.' zijn:

Vorderingen op openbare lichamen (> € 100.000)	Bedrag
Declaratie BCF 2023	13.088
SPUK IZA 2023	213
Maatwerk MOBW 50%	125
Overige vorderingen < € 100.000	1.304
Totaal	14.730

Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.	Bedrag
Uitzetting overtollige liquide middelen in 's Rijks schatkist	1.657
Totaal	1.657

Rekening courantverhoudingen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Rekening courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Startersleningen)	444	268
Rekening courant gemeente Utrecht t.b.v. uitvoering BBZ en TOZO	895	1.001
Totaal	1.340	1.269

Overige vorderingen (> € 100.000)	Bedrag
Debiteuren Algemeen	5.828
Debiteuren Belastingen	2.172
Debiteuren Sociale zaken	1.954
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.418
Overige vorderingen < € 100.000	699
Totaal	9.235

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist van het Rijk aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen mag een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, buiten de schatkist worden gehouden.

Om overschrijding van dit drempelbedrag te voorkomen worden de overtollige liquide middelen automatisch door de BNG afgeroomd ten gunste van de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
				Verslagjaar	
(1)	Drempelbedrag	3.816			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4

(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	517	476	420	425
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.299	3.339	3.395	3.391
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	190.782			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	190.782			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	3.816			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1 Kwartaal 2 Kwartaal 3 Kwartaal 4					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	46.529	43.337	38.673	39.074
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	517	476	420	425

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldo	3	3
Banksaldi	-	898
Totaal	3	901

Kassaldi	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kasvoorschot Burgerzaken	3	3
Kasvoorschot Kikkerfort	1	1
Totaal	3	3

Banksaldi	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
BNG Algemeen 28.51.49.512	-	879
BNG Burgerzaken 28.51.49.520	-	4
BNG Sociale zaken 28.51.49.539	-	0
BNG Sportpunt 28.51.75.092	-	15
Kruisposten	-	-
Totaal	-	898

In verband met het debetsaldo per 31-12-2022 wordt verwezen naar de banksaldi onder de 'Vlottende passiva'.

Overlopende activa	Boekwaarde	Boekwaarde
---------------------------	-------------------	-------------------

	31-12-2022	31-12-2023
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen overheid	5.127	160
Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	3.080	6.424
Totaal	8.207	6.584

Nog te ontvangen specifieke uitkeringen overheid	Boekwaarde 31-12-2023
Te declareren transitiekosten Kerkplein en Troelstrastraat	160
Totaal	160

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (> € 100.000)	Bedrag
NTO 2023 Belastinginkomsten	2.135
Uitgaven 2023 Planetenbaan en Ruimtekwartier (Gebiedsfonds)	973
Vooruitbetaalde facturen 2024 e.v.	669
Afrekening servicekosten 2023 vastgoed	661
Huur 2023 SFN Sportzalen Maarssen	648
NTO 2023 Vergoeding afval AVU	374
Nog te ontvangen vergoedingen afval 2022-2023 Afvalfonds	350
Vooruitbetaald F107065 brandverzekering 1e hj 2024	193
NTO Huur KO 2023 Loenen en Maarssen	183
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen < € 100.000	240
Totaal	6.424

Vaste passiva

Eigen vermogen	Saldo 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	14.383	5.028	3.419	15.991
Overige bestemmingsreserves	28.039	5.435	10.735	22.739
Nog te bestemmen resultaat	4.348	4.884	4.348	4.884
Totaal	46.770	15.346	18.502	43.614

Algemene reserve	Saldo 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	14.383	5.028	3.419	15.991
Totaal	14.383	5.028	3.419	15.991

Overige Bestemmingsreserves	Saldo 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
Dorpshuis Nigtevecht	165	-	165	-
Groot onderhoud kapitaalgoederen	4.178	-	4.178	-
Integrale Veiligheid	31	-	31	-
Monumenten	52	-	52	-
Planschade Cronenburgh en Randweg Loenen	476	-	476	-
Revindicatie	171	-	171	-
Specifieke Uitkering Regeling Sport	189	-	189	-
Thuiswerkfaciliteiten	103	-	103	-
Vastgoed	33	-	33	-
Verkiezingen	113	-	113	-
Onderwijshuisvesting	2.193	23	1.495	721
Oostelijke Vechtplassen	295	-	291	4
Stimuleringsfonds	-	399	100	299
Civiele kunstwerken	-	2.665	388	2.277
Investeringsbijdrage buitensport	-	1.324	1.324	-
Geluidscherm A2	-	976	158	818
	-	-	-	-
Grondexploitatie-reserves				
Grondexploitatie	437	47	284	200
Inrichting Hazeslinger	500	-	500	-
	-	-	-	-

Kapitaaldeckingsreserves	19.103	-	683	18.420
Totaal Overige bestemmingsreserves	28.039	5.435	10.735	22.739

Algemene reserve

Doel	Deze reserve fungeert als buffer voor het opvangen van o.a. mogelijke tekorten, geïnventariseerde risico's en calamiteiten.
Voeding	Er wordt 1/3 van een eventueel voordelig rekeningsaldo jaarrekening tot en met 2022 (collegeperiode) gestort in de algemene reserve. Als het saldo van de reserve Grondexploitatie boven de maximale omvang van € 600.000 komt, wordt deze 'afgeroomd' naar de Algemene reserve tot de maximale omvang.
Bestedingswijze	Voor de bestedingswijze verwijzen wij naar de beleidsnotitie Algemene Reserve. Als het saldo van de reserve Grondexploitatie onder de minimale omvang van € 200.000 komt, wordt het verschil onttrokken aan de Algemene reserve tot de benodigde omvang.

Onderwijshuisvesting

Doel	De reserve dient voor de uitvoering van het onderwijshuisvesting beleid, waaruit eenmalige kosten gerelateerd aan onderwijshuisvestingsprojecten gedekt kunnen worden.
Voeding	Positief saldo stelpost onderwijshuisvesting en jaarlijkse storting uit de begroting
Bestedingswijze	Jaarlijks kunnen bedragen die nodig zijn voor de uitvoering van het vastgestelde onderwijshuisvestingsprogramma worden onttrokken. Hiernaast kunnen afwaarderingen van de restant boekwaarde van schoolgebouwen worden onttrokken.
Bijzonderheden	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.

Oostelijke Vechtplassen

Doel	De kosten te dekken voor het project duurzaam legakkerherstel Kievitsbuurten.
Voeding	Bijdrage vanuit het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.
Bestedingswijze	Zie bijzonderheden.
Bijzonderheden	Onttrekkingen en/of stortingen aan de reserve vinden plaats via de jaarrekening of bij afzonderlijk raadsbesluit.

Stimuleringsfonds duurzaamheid

Doel	Uitvoering geven aan klimaat- en energiebeleid.
Voeding	Bijdrage van het Rijk vanuit de meicirulaire 2022
Bestedingswijze	De klimaatmiddelen worden gekoppeld aan het uitvoeringsprogramma 'Op weg naar nieuwe energie' en zijn voor de jaren 2024-2027 in de begroting opgenomen.

Civiele kunstwerken/bruggen

Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van de civiele kunstwerken, waarvan geen actueel beheerplan beschikbaar was (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen, actualisatie van het beheerplan, kan deze omgevormd worden tot voorziening.
Voeding	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.

Onderhoud geluidscherm A2

Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van het geluidscherm A2, waarvan geen actueel beheerplan beschikbaar was (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen, actualisatie van het beheerplan, kan deze omgevormd worden tot voorziening.
Voeding	Stortingen vanuit de begroting of afzonderlijk besluit.
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.

Investeringsbijdragen buitensport

Doel	De reserve is gevormd voor investeringen in buitensport.
Voeding	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
Bestedingswijze	Begroting of afzonderlijk besluit.

Grondexploitatie

Doel	Om risico's en/of schommelingen binnen de (bouw)grondexploitaties en ontwikkellocaties te kunnen opvangen. Deze gelden met een breder doel in te zetten. Het risicodeel is € 200.000 en het meerdere ontwikkeldeel. Het afdekken van bestaande en toekomstige financiële risico's binnen het grondbedrijf.
Voeding	De reserve wordt gevoed uit de positieve resultaten van de grondexploitaties.
Bestedingswijze	Indien het saldo van de reserve hoger bedraagt dan € 600.000 dan wordt de meerwaarde afgeroomd naar de A.R.

Kapitaaldeckingsreserves

Doel	Ter dekking van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde vastgoedinvesteringen.
Voeding	Afhankelijk van vastgestelde raadsvoorstellen.
Bestedingswijze	Ter dekking afschrijvingsdeel van de gerealiseerde investeringen.

Voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	31-12-2022			31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	6.318	238	1.394	5.162
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	10.837	5.092	5.173	10.756
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.496	297	-	10.793
Totaal	27.651	5.627	6.568	26.711

Omschrijving voorziening	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	31-12-2022			31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's				
Pensioen Wethouders	4.060	10	129	3.941
Voorziening personeel	787	205	653	339
Wachtgeld voormalig bestuurders	748	-	312	436
Voormalig personeel Bisonsport	185	-	185	-
Voorziening verlofsparen	152	19	-	170
Voorziening De Werf Kockengen	51	-	-	51
Voorziening CSV Vreeland	65	-	-	65
Voorziening De Flambouw Nigtevecht	233	-	105	128
GREX 4e kwadrant Kockengen	36	4	9	30
Totaal	6.318	238	1.394	5.162
Voorzieningen ter egalisatie van kosten				
Voorziening wegen	8.100	2.699	2.841	7.958
Onderh. vastgoed (excl. onderwijshuisvesting)	2.737	2.393	2.332	2.797
Totaal	10.837	5.092	5.173	10.756
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is				
Voorziening riolering	10.496	155	-	10.651
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	-	-	-	-
Samenwoonschool Loenen	-	81	-	81
Samenwoonschool Vreeland	-	61	-	61
Totaal	10.496	297	-	10.793
Totaal Voorzieningen	27.651	5.627	6.568	26.711

Pensioen wethouders	
Doel	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening personeel	
Doel	Het opvangen van rechtspositionele lasten en re-integratie van (voormalig) personeel.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De rechtspositionele lasten en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Wachtgeld voormalig bestuurders	
Doel	Het opvangen van de lasten voor wachtgelden en re-integratie van voormalige bestuurders.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De wachtgeldverplichtingen en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voormalig personeel Bisonsport	
Doel	Bestemd als dekking voor de suppletie-uitkeringen (garantiesalarissen) voor het voormalig personeel van Bisonsport, overgenomen door Sportfondsen.

Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De verplichtingen jegens het voormalig personeel van Bisonsport worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening verlofsparen	
Doel	Ter dekking van opgebouwde (bovenwettelijke) verlofrechten van medewerkers als gevolg van gewijzigde regelgeving
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	Opname van opgebouwde verlofrechten van medewerkers
De Werf Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
Vreeland	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
Flambouw	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
4e kwadrant Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen

Wegen	
Doel	De voorziening is gevormd voor het groot onderhoud, conform het beheersplan wegen 2021-2024.
Voeding	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting. De hoogte van de storting is gebaseerd op het beheerplan wegen.
Bestedingswijze	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan wegen.
Onderhoud vastgoed	
Doel	Om de kosten te egaliseren met betrekking tot periodiek groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, volgens het onderhoudsschema.
Voeding	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, waarvan de raming is gebaseerd op een periodiek geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan.
Bestedingswijze	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan (exclusief onderwijsgebouwen).

Egalisatievoorziening Riolering	
Doel	Het egaliseren van de te heffen rioolrechtstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.

Egalisatievoorziening Gemeentereiniging	
Doel	Het egaliseren van de te heffen afvalstoffenheffingstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.

Samenwoonschool Loenen	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers

Samenwoonschool Vreeland	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers

Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar

Vaste schulden > 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	123.093	109.743
Waarborgsommen	39	40
Totaal	123.132	109.783

Onderhandse leningen	Looptijd	Boekwaarde 31-12-2022	Aflossing 2023	Rente 2023	Boekwaarde 31-12-2023
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	750	250	27	500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	1.500	375	57	1.125
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	1.875	250	68	1.625
Nederlandse Waterschapsbank NV	20 jaar	4.000	500	7	3.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	8.338	288	358	8.050
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	1.000	1.000	17	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	2.000	1.000	10	1.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	1.000	500	4	500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	3.500	1.000	14	2.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	5.000	1.000	29	4.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	6.000	1.000	35	5.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	6.000	1.000	31	5.000
Nederlandse Waterschapsbank NV	10 jaar	10.500	1.500	27	9.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	16.000	2.000	-53	14.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	20.000	500	331	19.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	35.000	875	831	34.125
		-	-	-	-
Leningen t.b.v. woningbouwcorporaties		-	-	-	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	630	312	8	318
Totaal		123.093	13.350	1.802	109.743

Waarborgsommen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Waarborgsommen	39	40
Totaal	39	40

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kasgeldleningen	-	10.000
Banksaldi	3.325	-
Overige schulden	15.582	14.743
Totaal	18.907	24.743

Kasgeldleningen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kasgeldlening BNG	-	10.000
Totaal	-	10.000

Banksaldi	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
162000 BNG Algemeen 28.51.49.512	3.339	-
162002 BNG Burgerzaken 28.51.49.520	3-	-
162003 BNG Sociale zaken 28.51.49.539	0-	-
162004 BNG Sportpunt 28.51.75.092	11-	-
162050 Kruisposten	-	-
Totaal	3.325	-

Overige schulden	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Crediteuren Algemeen	14.790	13.702
Crediteuren Sociale zaken	793	800
Overige schulden	0-	241
Totaal	15.582	14.743

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Verplichtingen (nog te betalen bedragen)	6.786	8.793
Specifieke uitkeringen	3.973	16.068
Overige vooruitontvangen bedragen	114	-
Totaal	10.873	24.861

Specifieke uitkeringen	Boekwaarde	Rijksbijdrage	Uitgaven	Vrijval/ terugbetaling	Boekwaarde
	31-12-2022				31-12-2023
Het Rijk					
Achterstandenbeleid	222	1.012	817	-	416
BRIM 2016-2021 Koetshuis Maarssen	29	-	20	8	-
BRIM 2016-2021 Boom&Bosch	78	-	56	22	-
BRIM 2016-2021 Kerktoren Loenen	30	-	21	9	-
BRIM 2016-2021 Kerktoren Nigtevecht	4	-	3	1	-
Uitkoopregeling woningen hoogspanningsleidingen	66	-	0	-	65
Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)	370	225	225	221	148
Specifieke uitkering voor Lokale Sportakkoorden	129	-	11	39	80
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig onder	193	-	-121	193	121
Regeling toeslagenproblematiek B2	1	1	-	-	2
Regeling stimulering verkeersmaatregelen	143	-	-	-	143
Boom & Bosch Tuin- en Parkaanleg	20	7	-	-	27
Goudestein SIM 2021-2026	26	13	-	-	39
Regeling reductie energiegebruik woningen	6	-	-	-	6
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertraginge	535	345	477	-	403
Aanpak Energiearmoede	749	309	420	-	638
Regeling SPUK lokale preventieakkoorden/aanpakken	5	40	40	-	5
Specifieke uitkering onderwijsroute	56	59	59	56	-
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	140	-	-	-	140
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	-	598	-	-	598
Specifieke uitkering Woningbouwimpuls	806	-	-	-	806
Informatiepunten Digitale Overheid	-	63	63	-	-
Tijdelijke regeling CDOKE	-	1.100	610	-	490
VVE Ontheemde peuters	-	45	0	-	45
Brede SPUK	-	975	835	-	140
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	-	1.006	364	-	641
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	-	7.105	7.105	-	-
SPUK Integraal Zorg Akkoord	-	213	213	-	-
Woningbouwimpuls 5e tranche	-	638	-	-	638
Start woningbouwimpuls	-	5.173	-	-	5.173
SPUK Woningbouw op korte termijn	-	3.405	-	-	3.405
SPUK Lokale aanpak isolatie	-	1.060	-	-	1.060
SPUK Noodfonds Energie Amateurverenigingen (NEAS)	-	34	34	-	-
Totaal	3.607	23.425	11.252	549	15.231
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Specifieke uitkering Lokaal Maatwerk	84	-	-	-	84
Aanleg bushaltes Sweseringseweg Maarssen	235	-	-	-	235
Atlantische buurt	46	-	-	-	46
Voucher isolatiemaatregelen	-	68	-	-	68

Verwijderen Reuzenbereklaau Gunterstein	-	40	-	-	40
Living Lab Gemeente Utrecht	-	364	-	-	364
Totaal	366	471	-	-	837
Totaal specifieke uitkeringen	3.973	23.896	11.252	549	16.068

Verplichtingen (nog te betalen bedragen) > (€ 100.000)	Bedrag
Afrekening TIM 2023	3.476
Overige verplichtingen Sociaal domein	1.256
Beheer- en exploitatievergoeding 2023 SFN	829
Uitbetaling energietoeslag 2023	571
Transitorische rente 2023 te betalen in 2024	514
F400835 Afrekening Herenweg Gageldijk	461
Nog te betalen inhuur 2023 Circle 8	262
Bijdrage afboeken boekwaarde Broeckland	192
Tijdelijke Huisvesting Broeckland	188
Afrekeningen 2023 Vattenfall	145
F401876 Verdeling kosten project Zuilense Vecht 20	122
Besteding SPUK MEOZ 2022-2023 Sportfondsen	116
F400807 en F400834 Leerlingenvoer W en dK nov-d	114
Inzet Momenz 2023 Integraal Zorg Akkoord	100
Overige nog te betalen bedragen < € 100.000	446
Totaal	8.793

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Borg- en garantstellingen

Borgstelling	Instellingen	Borgstelling	Risicobedrag 31-12-2022	Nieuwe leningen	Aflossing	Risicobedrag 31-12-2023
WSW 100%	Woningcorporaties met WSW borg*	WSW 100%	97.578		6.599	90.979
SV 100%	Woningcorporaties zonder WSW borg	SV 100%	1.187		356	832
SV 100%	Maatschappelijke instellingen	SV 100%	928		92	836
SV 100%	Sportverenigingen zonder SWS borg	SV 100%	472		40	433
SV 50%	Sportverenigingen met 50% SWS borg	SV 50%	1.854	430	658	1.627
SV 50%	SWS borgstelling participatie	SV 50%	-927	-215	-329	-813
Totaal			101.093	215	7.416	93.892

* In de jaarrekening 2022 is een lening abusievelijk niet opgenomen in het saldo per 31-12-2022 (€ 172.833). Dit is bij het opstellen van de jaarstukken 2023 gecorrigeerd.

Contractuele verplichtingen

Jaar	Dienst	Bedrag
2013	Exploitatie Safari en sportzalen Maarssen	€ 445.936 per jaar voor 10 jaar, verlengd met 1 jaar en 2 x half jaar
2018	Doelgroepen leerlingenvoer, twee aanbieders	€ 820.891 per jaar totaal, 2 jaar met 4 keer 1 jaar verlenging
2020	Onderhoud (druk)rioolgemalen en randvoorzieningen	€ 283.657 per jaar, 2 jaar met 2 keer 1 jaar verlenging
2020	Cloud integrator	€ 3.145.491 totaal, 4 jaar met 5 keer 1 jaar verlenging
2021	Arbo dienstverlening	Gemiddeld € 87.291 per jaar, 2 jaar met 2 keer 1 jaar verlenging
2021	Bediening Vechtbruggen 2021 e.v.	Gemiddeld € 262.434 per jaar, 3 jaar met 1 keer 1 jaar verlenging
2021	Beheer en onderhoud Document Management Systeem (ZSDMS)	Gemiddeld € 55.188 per jaar 4 jaar met 3 keer 2 jaar verlenging
2021	Prev. onderhoud elektrotechnische en werktuigbouwkundige installaties	Gemiddeld € 99.889 per jaar, 4 jaar
2022	Onderhoud openbare verlichting	€ 3.030.757 totaal. 2 jaar, met 2 x 1 jaar verlenging
2023	Onderhoud begraafplaatsen	€ 328.800 per jaar, met 2 keer 1 jaar verlenging
2024	Bedrijfs catering	€ 102.000 per jaar, 3 jaar met 2 keer 2 jaar verlenging

EMU saldo

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de

Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Zo tellen investeringen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten. Daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in 1 jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Een ander verschil zijn de mutaties van reserves en voorzieningen. Die tellen wel mee in het stelsel van baten en lasten, maar niet in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

EMU-saldo 2023

Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023
	x € 1.000	x € 1.000
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-9.185	-3.156
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	3.401	15.766
3 Mutatie voorzieningen	-1.481	-941
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.141	940
5 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo	-12.926	-20.802

ad 1 Bij een positief exploitatiesaldo wordt een positief bedrag getoond, bij een negatief exploitatiesaldo een negatief bedrag

ad 2 Bij toename van de materiële vaste activa wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag

ad 3 Bij toename van de voorzieningen wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag

ad 4 Bij toename van de voorraden wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag

ad 5 Bij boekwinst wordt een positief bedrag getoond, bij boekverlies een negatief bedrag

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen, zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2023 geeft aan dat we als gemeente het afgelopen jaar € 20,5 miljoen meer hebben uitgegeven via reële transacties dan we hebben ontvangen.

Investerings

Van het totaal beschikbare krediet voor uitgaven - ultimo 2023 - van € 46,8 miljoen, is € 25,5 miljoen uitgegeven. Het restantkrediet 2023 is daarmee € 21,3 miljoen. Het college stelt voor om, op grond van de nota 'Waardering en afschrijving vaste activa 2021', hiervan voor € 20,4 miljoen aan investeringskredieten over te hevelen naar 2024. De investeringskredieten die worden afgesloten, hebben een restant budget van totaal € 2,4 miljoen, waarvan € 0,9 miljoen in 2023. Hieronder zijn de overzichten opgenomen van de afgesloten respectievelijk overgehevelde kredieten in 2023.

In de Bestuursrapportage 2024 wordt de investeringsplanning (meerjarig) geactualiseerd en vastgesteld voor investeringskredieten 2024. In de begroting 2025 wordt de investeringsplanning (meerjarig) geactualiseerd en vastgesteld.

Voor een toelichting op de overschrijdingen groter dan € 50.000 van de afgesloten investeringskredieten verwijzen wij u naar de paragraaf Begrotingsrechtmatigheid.

Afgesloten investeringskredieten

Programma (x€1.000)	Beleidsveld	Investeringskrediet	Begroting 2023 (Berap)	Geboekt 2023	Saldo krediet 2023	Oorspronkelijk krediet	Totale uitgaven	Saldo rest krediet
1. Bestuur	Infomatisering & Automatisering Wagenpark	Aanbesteding telefonie 2022 (smartphones)	120	37	83	368	285	83
		Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	35		35	35		35
Totaal 1. Bestuur			155	37	118	403	285	118
2. Veiligheid	Wagenpark	Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	60		60	60		60
Totaal 2. Veiligheid			60		60	60		60
3. Fysiek	Beschoeiing	Nota beheer Kapitaalgoederen	953	23	930	1.474	545	930

	Breed project in openbare ruimte	Stedenbouwkundig kader en beeldkwaliteitsplan Bisonspoor	362	622	-260	3.445	3.704	-259
	Civiele kunstwerken	Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025	56		56	56		56
	Groen	KPG 2016-2020 Groen	1.116	762	354	1.210	856	354
	Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare Verlichting 2020	757	134	623	757	134	623
	Reiniging	Grondstoffenplan Stichtse Vecht 2016-2022	161	51	110	379	270	110
	Riolering	GRP 2022-2026	558	479	78	828	749	78
	Riolering en Wegen gecombineerd	Herenweg/Gageldijk	-1.355	1.179	-2.534	8.700	9.855	-1.156
	Verkeersmaatregelen	Noodzakelijke verkeersmaatregelen	771		771	771		771
	Verkeersregelinstallaties	Nota beheer Kapitaalgoederen	288		288	288		288
		Vervanging verkeersregelinstallaties (VRI) burgemeester Waverijnweg	238	41	197	720	523	197
	Wegen	GVVP, onderdeel langzaam verkeer	5		5	150		150
Totaal 3.Fysiek			3.909	3.291	618	18.778	16.635	2.142
4.Sociaal	Wagenpark	Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	65		65	65		65
Totaal 4.Sociaal			65		65	65		65
Totaal af te sluiten kredieten 2023			4.189	3.328	861	19.305	16.920	2.385

Overgehevelde investeringskredieten

Programma (x€1.000)	Beleidsveld	Investeringskrediet	Begroting 2023 (Berap)	Geboekt 2023	Saldo krediet 2023
1.Bestuur	Infomatisering & Automatisering	Vernieuwing werkplekconcept	175	181	-5
	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	Luchtbehandelingssysteem Archiefruimte			
Totaal 1.Bestuur			175	181	-5
2.Veiligheid	Vastgoed - Brandweer	Brandweerposten Nigtevecht en Westbroek-Tienhoven	3.372	2.055	1.318
Totaal 2.Veiligheid			3.372	2.055	1.318
3.Fysiek	Breed project in openbare ruimte	Afvalscheidingsstation, Gemeentewerf, Kansis Groen en het gronddepot	1.000	355	645
		Kockengen Waterproof Dreef		38	-38
		Kockengen Waterproof Kerkweg		319	-319
		Kockengen waterproof oude Kern Oost		38	-38
		Kockengen Waterproof Welgelegen Noord	812	1	810
		Kockengen Waterproof Welgelegen Zuid	1.152	4.794	-3.642
		Vorbereidingskrediet Herinrichting Wijkpark Maarssenbroek	100	54	46
	Civiele kunstwerken	Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025	459	5	454
	Geluidsschermen	Geluidsscherm Waverijnweg t.b.v. Ruimtekwartier	2.250		2.250
	Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare Verlichting 2020	20		20
		Uitbreiding openbare verlichting Armaturen	78		78
		Uitbreiding openbare verlichting Masten	118		118
	Reiniging	Ondergrondse containers	2.751	236	2.515
	Riolering	GRP 2022-2026	1.364	43	1.321

Totaal 3.Fysiek	Riolering en Wegen gecombineerd	Eendracht 1e fase	10		10
		Eendracht 2e fase	10		10
		Gaslaan -centr.ZW	257	151	106
		Harmonieplein	267		267
		Nieuwe Ter AA fase 2A/2B	327	2.207	-1.879
		Schepersweg 2,3	50		50
	Spelen	Inzake problematiek renovatie/ herinrichting speelplaatsen c.a.	100	65	35
	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2.161	48	2.113
	Verkeersmaatregelen	Noodzakelijke verkeersmaatregelen	480		480
	Verkeersregelinstallaties	Nota beheer Kapitaalgoederen	5		5
	Wegen	Aanvullen voorbereid krediet herinrichting Zandpad		217	-217
		Beheerplan wegen 2021-2025	520	66	454
		Ontsluiting van parkeerplaatsen Beek en Hoff	155	1	153
		Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen	196	41	155
		Uitbreiding P&R station Maarssen	243	3	240
		Wegen Handelsweg - Nijverheidsweg	448	2	446
				15.333	8.684
4.Samenleving	Recreatie en toerisme	Toeristisch Overstappunt Sperwerveld	211	51	160
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	MFC Veenkuit Tienhoven	1.000	530	470	
	MFC Vreeland (gymzaal en dorps huis) (extra investering)		113	-113	
	Moderniseren entree Kikkerfort	221	65	156	
	Uitbreiding depot RHCVV	130		130	
	Vervanging gym accommodatie Vreeland		111	-111	
	Vastgoed - Onderwijshuisvesting	Nieuwbouw Broecklandcollege	16.066	5.835	10.231
Vastgoed - overig	Nieuwbouw Kindcentrum Harmonieplein	5.448	4.571	877	
	Onderwijsvoorziening Zuilense Vecht Tienhoven	500	18	500	
	Kerktoeren Nigtevecht	130		130	
Totaal 4.Samenleving		23.706	11.294	12.412	
Totaal over te hevelen kredieten van 2023 naar 2024			42.586	22.213	20.373

Bijlagen

Bijlage: Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Inleiding

Om de verantwoordings- en controlelasten ten aanzien van specifieke (rijks-)uitkeringen voor gemeenten en provincies te verminderen is het principe van 'Single information Single audit (SiSa)' geïntroduceerd. Dit houdt in dat voor een aantal specifieke uitkeringen, de verantwoording (en controle hierop) plaatsvindt bij de jaarrekening en niet afzonderlijk in de loop van het boekjaar.

Voor de gemeente Stichtse Vecht geldt dit in 2023 voor 28 specifieke uitkeringen. In het onderstaande overzicht zijn de specifieke uitkeringen weergegeven waarover in 2023 verantwoording moet worden afgelegd. Op de volgende pagina's is de SiSa-bijlage met de van toepassing zijnde verantwoordingsinformatie (indicatoren) opgenomen.

Nr.	Specifieke uitkering
JenV A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
BZK B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
BZK C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls 1e t/m 5e tranche
BZK C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls
RVO C209	Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen
BZK C55	Aanpak energiearmoede
BZK C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen
BZK C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
VenRO C94	Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen / Lokale aanpak Isolatie
OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)
OCW D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
OCW D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters
IenW E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur
EZK F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding
EZK F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023
SZW G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023
SZW G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023
SZW G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023
SZW G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023
SZW G13	Onderwijsroute _ deel gemeente 2023
VWS H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport
VWS H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022
VWS H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
VWS H30	Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026
VWS H31	Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen (SPUK NEAS)
VWS H32	Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden
VWS H35B	Specifieke uitkering SPUK IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)

SiSa bijlage

De SiSa bijlage wordt in overleg met de accountant toegevoegd.

Bijlage: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
0.1 Bestuur				
Lasten	5.046	4.263	4.043	4.237
Baten	-1.010	-1	-56	-99
Totaal 0.1 Bestuur	4.036	4.262	3.987	4.138
0.2 Burgerzaken				
Lasten	2.025	1.963	2.028	2.872
Baten	-1.050	-753	-753	-988

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Totaal 0.2 Burgerzaken	975	1.210	1.274	1.884
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden				
Lasten	9	0	0	6
Baten	-35	-40	-40	-38
Totaal 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-26	-40	-40	-32
0.4 Overhead				
Lasten	24.795	21.264	24.045	27.464
Baten	-581	-7	-1.169	-868
Totaal 0.4 Overhead	24.214	21.257	22.876	26.595
0.5 Treasury				
Lasten	-66	-349	-349	604
Baten	-180	-53	-63	-205
Totaal 0.5 Treasury	-247	-402	-413	398
0.61 OZB woningen				
Lasten	0	0	0	34
Baten	-10.230	-10.291	-10.291	-10.828
Totaal 0.61 OZB woningen	-10.230	-10.291	-10.291	-10.794
0.62 OZB niet-woningen				
Lasten	42	0	0	16
Baten	-3.345	-3.400	-3.400	-3.779
Totaal 0.62 OZB niet-woningen	-3.303	-3.400	-3.400	-3.763
0.63 Parkeerbelasting				
Baten	-71	-59	-59	-86
0.64 Belastingen overig				
Lasten	1.065	1.017	1.019	1.057
Baten	-556	-615	-615	-633
Totaal 0.64 Belastingen overig	509	403	404	424
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				
Baten	-104.436	-101.920	-104.632	-108.426
0.8 Overige baten en lasten				
Lasten	0	3.978	4.624	0
Baten	0	2.159	1.495	0
Totaal 0.8 Overige baten en lasten	0	6.138	6.119	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				
Lasten	0	0	0	2
1.1 Crisisbeheersing en brandweer				
Lasten	4.514	5.055	5.030	5.517
Baten	-3	-9	-9	1
Totaal 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.511	5.046	5.021	5.518
1.2 Openbare orde en veiligheid				
Lasten	1.704	1.860	1.902	1.736
Baten	-39	-40	-40	-55
Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid	1.664	1.820	1.863	1.680
2.1 Verkeer en vervoer				
Lasten	11.252	11.944	12.205	11.968

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Baten	-431	-174	-169	-389
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer	10.821	11.770	12.037	11.579
2.2 Parkeren				
Lasten	100	106	109	94
2.4 Economische havens en waterwegen				
Lasten	6	6	6	6
2.5 Openbaar vervoer				
Lasten	274	180	184	264
Baten	-57	-35	-35	-45
Totaal 2.5 Openbaar vervoer	217	145	149	219
3.1 Economische ontwikkeling				
Lasten	618	537	544	357
Baten	-76	0	0	0
Totaal 3.1 Economische ontwikkeling	542	537	544	357
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
Lasten	37	47	49	36
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
Lasten	218	232	289	270
Baten	-85	-107	-159	-133
Totaal 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	133	126	130	137
3.4 Economische promotie				
Lasten	178	205	198	154
Baten	-450	-442	-442	-908
Totaal 3.4 Economische promotie	-272	-237	-243	-754
4.1 Openbaar basisonderwijs				
Lasten	337	23	24	25
4.2 Onderwijshuisvesting				
Lasten	3.492	2.589	4.722	5.324
Baten	-158	0	0	-49
Totaal 4.2 Onderwijshuisvesting	3.333	2.589	4.722	5.275
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
Lasten	3.498	3.046	4.533	3.858
Baten	-1.809	-1.360	-2.845	-2.063
Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.689	1.686	1.688	1.795
5.1 Sportbeleid en activering				
Lasten	580	691	608	707
Baten	-58	-21	-376	-367
Totaal 5.1 Sportbeleid en activering	522	670	232	340
5.2 Sportaccommodaties				
Lasten	4.833	4.793	6.597	8.047
Baten	-2.149	-2.156	-2.039	-2.388
Totaal 5.2 Sportaccommodaties	2.684	2.636	4.558	5.659

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie				
Lasten	551	637	752	616
Baten	-38	-44	-44	-49
Totaal 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	513	593	708	567
5.4 Musea				
Lasten	744	742	765	849
Baten	-216	-268	-288	-337
Totaal 5.4 Musea	528	474	477	512
5.5 Cultureel erfgoed				
Lasten	202	184	527	344
Baten	-29	-24	-48	-55
Totaal 5.5 Cultureel erfgoed	173	160	479	289
5.6 Media				
Lasten	1.177	1.152	1.254	1.220
Baten	-81	-96	-159	-161
Totaal 5.6 Media	1.096	1.056	1.095	1.059
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Lasten	7.684	6.819	7.242	6.810
Baten	-175	-153	-286	-456
Totaal 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7.509	6.666	6.956	6.354
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie				
Lasten	7.427	4.210	10.303	8.793
Baten	-5.394	-263	-5.908	-8.294
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.033	3.946	4.395	499
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
Lasten	4.271	1.592	2.474	2.445
Baten	-182	0	0	-28
Totaal 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	4.089	1.592	2.474	2.416
6.3 Inkomensregelingen				
Lasten	18.455	16.195	17.737	20.000
Baten	-10.921	-11.807	-11.977	-11.873
Totaal 6.3 Inkomensregelingen	7.534	4.387	5.760	8.127
6.4 WSW en beschut werk				
Lasten	4.161	4.189	4.127	3.910
Baten	-428	-553	-480	-469
Totaal 6.4 WSW en beschut werk	3.733	3.636	3.647	3.441
6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten	2.016	2.401	1.299	1.455
Baten	-444	-588	0	-239
Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie	1.572	1.813	1.299	1.215
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Lasten	7.117	3.041	2.970	3.046
Baten	-138	-83	-366	-347

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
Totaal 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.979	2.958	2.605	2.699
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Lasten	5.926	2.875	0	5
Baten	-282	0	0	0
Totaal 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.644	2.875	0	5
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)				
Lasten	0	6.215	6.272	5.877
Baten	0	0	0	0
Totaal 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	0	6.215	6.272	5.877
6.71B Begeleiding (WMO)				
Lasten	0	0	1.282	1.307
6.71C Dagbesteding (WMO)				
Lasten	0	0	767	767
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)				
Lasten	0	0	508	508
Baten	0	-283	0	0
Totaal 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	-283	508	508
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Lasten	13.089	11.166	892	890
6.72A Jeugdhulp begeleiding				
Lasten	0	0	7.432	13.018
Baten	0	0	0	0
Totaal 6.72A Jeugdhulp begeleiding	0	0	7.432	13.018
6.72B Jeugdhulp behandeling				
Lasten	0	0	439	382
6.72C Jeugdhulp dagbesteding				
Lasten	0	0	431	431
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig				
Lasten	0	0	117	117
6.73A Pleegzorg				
Lasten	0	0	835	835
6.73B Gezinsgericht				
Lasten	0	0	280	280
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig				
Lasten	0	0	237	237
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf				
Lasten	0	0	3.013	3.013
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf				
Lasten	0	0	1.358	1.298

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
6.74C Gesloten plaatsing				
Lasten	0	0	873	394
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Lasten	52	36	37	39
6.81A Beschermd wonen (WMO)				
Lasten	0	0	409	84
Baten	0	0	-409	-293
Totaal 6.81A Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	-210
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
Lasten	1.519	3.274	86	94
6.82A Jeugdbescherming				
Lasten	0	0	1.283	1.366
7.1 Volksgezondheid				
Lasten	2.970	2.673	3.363	3.510
Baten	-85	-42	-728	-850
Totaal 7.1 Volksgezondheid	2.886	2.631	2.635	2.660
7.2 Riolering				
Lasten	5.862	6.000	6.025	5.604
Baten	-7.213	-7.440	-7.440	-7.034
Totaal 7.2 Riolering	-1.352	-1.440	-1.415	-1.430
7.3 Afval				
Lasten	7.530	7.331	7.345	7.667
Baten	-8.738	-9.079	-9.079	-9.076
Totaal 7.3 Afval	-1.208	-1.748	-1.734	-1.409
7.4 Milieubeheer				
Lasten	3.177	2.744	5.012	3.382
Baten	-740	-200	-2.358	-1.030
Totaal 7.4 Milieubeheer	2.437	2.544	2.654	2.351
7.5 Begraafplaatsen en crematoria				
Lasten	532	480	508	579
Baten	-821	-483	-518	-557
Totaal 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-289	-3	-10	22
8.1 Ruimte en leefomgeving				
Lasten	2.675	2.082	2.138	2.530
Baten	-965	-2	-2	-498
Totaal 8.1 Ruimte en leefomgeving	1.710	2.079	2.136	2.033
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)				
Lasten	1.438	1.699	9.472	1.487
Baten	-697	-1.778	-9.340	-1.190
Totaal 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	742	-79	132	297
8.3 Wonen en bouwen				
Lasten	4.229	3.787	4.355	4.142
Baten	-3.601	-2.351	-2.492	-5.646
Totaal 8.3 Wonen en bouwen	628	1.436	1.864	-1.504
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-637	113	9.012	3.156

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
0.10 Mutaties reserves				
Storting	5.772	1.358	6.093	6.115
Onttrekkingen	-9.483	-1.748	-15.278	-14.154
Totaal 0.10 Mutaties reserves	-3.711	-390	-9.185	-8.040
Gerealiseerd resultaat	-4.348	-277	-173	-4.884

Bijlage: Verplichte indicatoren door het Rijk

Verplichte indicatoren door het rijk

Programma 1

Gemeentelijke woonlasten

De woonlasten in de Programmabegroting 2023 zijn gebaseerd op de, in december 2021, door uw Raad vastgestelde legesverordening. De woonlasten in deze Jaarrekening 2023 zijn gebaseerd op de, in december 2022, door uw raad vastgestelde legesverordening.

Totale kosten inhuur externen

Dit betreft het totaalbedrag van alle specifieke inhuur(budgetten), buiten de loonsom als toegelicht in de bedrijfsvoeringsparagraaf. Indien de inhuur leidt tot een overschrijding op taakveldniveau is deze toegelicht bij de analyse van de overige lasten bij de programma's.

Programma 3

Aantal nieuwgebouwde woningen

De afwijking zit in de vertraging van een aantal projecten van ontwikkelaars die nog niet tot uitvoering zijn gebracht. Zowel in de planvorming maar ook komen tot realisatie. Daarbij zijn we bezig met het optimaliseren van de plannings waardoor er scherper gepland wordt.

Programma 1

Verplichte indicatoren Rijk	P/E	Bron	B2023	R2023
Formatie per 1.000 inwoners	P	SV	6,2	6,4
Bezetting per 1.000 inwoners	P	SV	5,6	5,8
Apparaatskosten per inwoner	P	SV	324,53	362,86
Kosten externe inhuur als % van totale loonsom	P	SV	<10%	18,9
Totale kosten inhuur externen (€ 1.000)	P	SV	1.024	6.908
Overhead als % van de totale lasten	P	SV	13,8	13,0
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens in € Koopwoningen	P	SV	749,10	758,44
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens in € Huurwoningen	P	SV	392,83	398,73
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in € Koopwoningen	P	SV	922,74	936,35
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in € Huurwoningen	P	SV	566,48	575,41
Demografische druk (de verhouding tussen de productieve leeftijdsgroep 20-64 en de niet-productieve leeftijdsgroepen 0-19 en 65+)	E	BRP	79%	78%

Programma 2

Verplichte indicatoren Rijk	E/P	Bron	B2023	R2023
Verwijzingen HALT per 10.000 inwoners	E	Buro HALT	55	46
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	E	CBS	0,9	1,1
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	E	CBS	3,1	3
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	E	CBS	2,3	1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1000 inwoners	E	CBS	4,4	2,7

Programma 3

Verplichte indicatoren Rijk	E/P	Bron	B2023	R2023
Hoeveelheid restafval in kg per inwoner op jaarbasis	P	AVU/Afvalvisie	140	160
Hernieuwbare elektriciteit (elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa)	P	RWS leefomgeving	6%	6%
Aantal nieuwgebouwde woningen per 1.000 woningen	P	BAG	14,0	3,1

Programma 4

Verplichte indicatoren Rijk	P/E	Bron	B2023	R2023
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar	P	LISA	590	600
% 12 tot en met 21 jarigen met een delict voor de rechter	P	Verwey Jonker	per 2 jaar	-

% Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	P	Verwey Jonker	per 2 jaar	-
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking)	P	CBS	70%	73%
% werkloze jongeren (16 tot en met 22 jarigen)	P	Verwey Jonker	per 2 jaar	-
Aantal personen per 10.000 inwoners met een een bijstandsuitkering	P	CBS	190	183
Aantal lopende re-integratieuitkeringen per 10.000 inwoners van 15 tot en met 64 jaar	P	CBS	60	67
% jongeren van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	P	CBS	7%	11%
% jongeren van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	P	CBS	0,9%	0,7%
% jongeren van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdreclassering	P	CBS	0,2%	0,2%
Aantal cliënten per 10.000 inwoners met een maatwerkarrangement Wmo	P	GMSD	500	480

Programma 5

Verplichte indicatoren Rijk	P/E	Bron	B2023	R2023
Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat.	P	VSV verkenner	1,52	1,60
Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.	P	Jaarverslag RBL	1	1,6
Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.	P	Jaarverslag RBL	25	12
Funciemenging: de funciemengingsmatrix (FMI) weerspiegelt de verhouding (%) tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	P	waarstaatjegemeente.nl	46	46
Aantal bedrijfsvestigingen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar	P	waarstaatjegemeente.nl	860	1514
% Niet-sporters	P	RIVM	per 4 jaar	per 4 jaar