



gemeente  
Stichtse  
Wecht







# Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

## Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>Lasten</b>						
1 Bestuur	32.916	32.102	37.796	37.656	37.588	38.040
2 Veiligheid	6.218	6.915	7.960	7.941	8.015	8.014
3 Fysiek	44.759	43.212	50.291	48.847	46.590	46.770
4 Sociaal	67.003	57.867	66.744	65.959	64.690	64.359
5 Samenleving	16.465	14.877	18.506	17.435	18.249	18.444
<b>Totaal Lasten</b>	<b>167.361</b>	<b>154.974</b>	<b>181.297</b>	<b>177.838</b>	<b>175.131</b>	<b>175.627</b>
<b>Baten</b>						
1 Bestuur	-121.494	-114.808	-128.704	-129.534	-121.821	-121.233
2 Veiligheid	-43	-49	-54	-54	-54	-54
3 Fysiek	-23.439	-21.867	-28.977	-27.639	-26.495	-26.530
4 Sociaal	-17.873	-13.619	-15.138	-15.134	-14.953	-14.953
5 Samenleving	-5.151	-4.517	-5.700	-5.700	-5.703	-5.693
<b>Totaal Baten</b>	<b>-167.998</b>	<b>-154.861</b>	<b>-178.573</b>	<b>-178.061</b>	<b>-169.027</b>	<b>-168.463</b>
<b>Stortingen</b>						
1 Bestuur	3.665	297	0	38	38	0
2 Veiligheid	31	0	0	0	0	0
3 Fysiek	1.675	932	921	893	893	893
5 Samenleving	401	128	419	842	419	419
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>5.772</b>	<b>1.358</b>	<b>1.340</b>	<b>1.773</b>	<b>1.350</b>	<b>1.312</b>
<b>Onttrekkingen</b>						
1 Bestuur	-3.735	-244	-2.632	-217	-217	-217
2 Veiligheid	-207	-57	-26	-26	-26	-26
3 Fysiek	-2.291	-1.019	-605	-1.119	-152	-53
4 Sociaal	-928	-70	-35	-35	-35	-35
5 Samenleving	-2.323	-358	-1.334	-754	-754	-754
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-9.483</b>	<b>-1.748</b>	<b>-4.632</b>	<b>-2.151</b>	<b>-1.184</b>	<b>-1.085</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-4.348</b>	<b>-277</b>	<b>-569</b>	<b>-600</b>	<b>6.271</b>	<b>7.391</b>

## Overzicht van baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>0.1 Bestuur</b>				
Lasten	4.427	4.531	4.520	4.527
Baten	0	0	0	0
<b>Totaal 0.1 Bestuur</b>	<b>4.427</b>	<b>4.531</b>	<b>4.520</b>	<b>4.527</b>
<b>0.2 Burgerzaken</b>				
Lasten	2.473	2.386	2.371	2.371
Baten	-1.436	-1.436	-1.436	-1.436
<b>Totaal 0.2 Burgerzaken</b>	<b>1.037</b>	<b>949</b>	<b>934</b>	<b>934</b>
<b>0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>				
Baten	-40	-40	-40	-40
<b>0.4 Overhead</b>				
Lasten	24.715	24.264	23.981	23.813
Baten	-6	-6	-6	-6

Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>Totaal 0.4 Overhead</b>	<b>24.709</b>	<b>24.258</b>	<b>23.975</b>	<b>23.807</b>
<b>0.5 Treasury</b>				
Lasten	292	503	570	718
Baten	-113	-123	-123	-123
<b>Totaal 0.5 Treasury</b>	<b>179</b>	<b>380</b>	<b>447</b>	<b>595</b>
<b>0.61 OZB woningen</b>				
Baten	-11.218	-11.218	-11.218	-11.218
<b>0.62 OZB niet-woningen</b>				
Baten	-3.706	-3.706	-3.706	-3.706
<b>0.63 Parkeerbelasting</b>				
Baten	-64	-64	-64	-64
<b>0.64 Belastingen overig</b>				
Lasten	1.084	1.081	1.081	1.081
Baten	-651	-651	-651	-651
<b>Totaal 0.64 Belastingen overig</b>	<b>433</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>
<b>0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</b>				
Baten	-111.572	-112.392	-104.842	-104.255
<b>0.8 Overige baten en lasten</b>				
Lasten	4.805	4.892	4.964	5.530
Baten	102	102	265	265
<b>Totaal 0.8 Overige baten en lasten</b>	<b>4.907</b>	<b>4.994</b>	<b>5.229</b>	<b>5.795</b>
<b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>				
Lasten	5.772	5.751	5.867	5.861
Baten	-10	-10	-10	-10
<b>Totaal 1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>	<b>5.762</b>	<b>5.741</b>	<b>5.856</b>	<b>5.851</b>
<b>1.2 Openbare orde en veiligheid</b>				
Lasten	2.188	2.189	2.148	2.153
Baten	-44	-44	-44	-44
<b>Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid</b>	<b>2.144</b>	<b>2.146</b>	<b>2.104</b>	<b>2.109</b>
<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>				
Lasten	12.668	13.672	12.877	13.011
Baten	-170	-170	-170	-170
<b>Totaal 2.1 Verkeer en vervoer</b>	<b>12.498</b>	<b>13.502</b>	<b>12.707</b>	<b>12.842</b>
<b>2.2 Parkeren</b>				
Lasten	116	115	115	115
<b>2.4 Economische havens en waterwegen</b>				
Lasten	6	6	6	6
<b>2.5 Openbaar vervoer</b>				
Lasten	199	199	198	198
Baten	-38	-38	-38	-38
<b>Totaal 2.5 Openbaar vervoer</b>	<b>161</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>				
Lasten	566	565	568	568
<b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>				
Lasten	48	48	48	48
<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>				
Lasten	250	248	246	246
Baten	-114	-114	-114	-114

Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>Totaal 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>	<b>135</b>	<b>134</b>	<b>132</b>	<b>132</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>				
Lasten	220	220	220	220
Baten	-749	-749	-749	-749
<b>Totaal 3.4 Economische promotie</b>	<b>-528</b>	<b>-529</b>	<b>-529</b>	<b>-529</b>
<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>				
Lasten	31	31	31	31
<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>				
Lasten	4.098	3.026	3.887	4.110
<b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</b>				
Lasten	3.816	3.797	3.775	3.765
Baten	-1.873	-1.873	-1.873	-1.873
<b>Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</b>	<b>1.943</b>	<b>1.925</b>	<b>1.902</b>	<b>1.893</b>
<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>				
Lasten	834	834	824	814
Baten	-399	-399	-379	-369
<b>Totaal 5.1 Sportbeleid en activering</b>	<b>435</b>	<b>435</b>	<b>445</b>	<b>445</b>
<b>5.2 Sportaccommodaties</b>				
Lasten	5.483	5.486	5.401	5.395
Baten	-2.090	-2.090	-2.090	-2.090
<b>Totaal 5.2 Sportaccommodaties</b>	<b>3.392</b>	<b>3.395</b>	<b>3.311</b>	<b>3.304</b>
<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>				
Lasten	723	723	722	722
Baten	-48	-48	-48	-48
<b>Totaal 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>	<b>674</b>	<b>674</b>	<b>674</b>	<b>674</b>
<b>5.4 Musea</b>				
Lasten	926	946	1.020	1.019
Baten	-295	-295	-317	-317
<b>Totaal 5.4 Musea</b>	<b>631</b>	<b>652</b>	<b>703</b>	<b>702</b>
<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>				
Lasten	204	203	203	202
Baten	-26	-26	-26	-26
<b>Totaal 5.5 Cultureel erfgoed</b>	<b>177</b>	<b>177</b>	<b>176</b>	<b>176</b>
<b>5.6 Media</b>				
Lasten	1.309	1.308	1.303	1.303
Baten	-106	-106	-106	-106
<b>Totaal 5.6 Media</b>	<b>1.203</b>	<b>1.202</b>	<b>1.197</b>	<b>1.197</b>
<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>				
Lasten	7.531	7.655	7.674	7.740
Baten	-191	-191	-191	-191
<b>Totaal 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>	<b>7.340</b>	<b>7.464</b>	<b>7.483</b>	<b>7.549</b>
<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>				
Lasten	5.721	5.957	5.925	5.921
Baten	-926	-926	-926	-926
<b>Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>	<b>4.795</b>	<b>5.031</b>	<b>4.999</b>	<b>4.995</b>

Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</b>				
Lasten	2.599	2.594	2.480	2.480
<b>6.3 Inkomensregelingen</b>				
Lasten	16.997	17.011	16.952	16.952
Baten	-11.819	-11.819	-11.819	-11.819
<b>Totaal 6.3 Inkomensregelingen</b>	<b>5.178</b>	<b>5.192</b>	<b>5.133</b>	<b>5.133</b>
<b>6.4 WSW en beschut werk</b>				
Lasten	4.396	4.446	4.446	4.446
Baten	-609	-609	-609	-609
<b>Totaal 6.4 WSW en beschut werk</b>	<b>3.787</b>	<b>3.837</b>	<b>3.838</b>	<b>3.837</b>
<b>6.5 Arbeidsparticipatie</b>				
Lasten	1.416	1.416	1.413	1.413
<b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>				
Lasten	3.407	3.407	3.407	3.407
Baten	-334	-330	-330	-330
<b>Totaal 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>	<b>3.072</b>	<b>3.077</b>	<b>3.077</b>	<b>3.077</b>
<b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>				
Lasten	0	0	0	0
<b>6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</b>				
Lasten	995	995	995	995
<b>6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>				
Lasten	48	48	48	48
<b>6.82 Geëscaleerde zorg 18-</b>				
Lasten	110	110	110	110
<b>7.1 Volksgezondheid</b>				
Lasten	3.674	3.675	3.484	3.484
Baten	-677	-677	-496	-496
<b>Totaal 7.1 Volksgezondheid</b>	<b>2.997</b>	<b>2.998</b>	<b>2.988</b>	<b>2.988</b>
<b>7.2 Riolering</b>				
Lasten	5.996	6.025	6.137	6.180
Baten	-8.402	-8.465	-8.595	-8.644
<b>Totaal 7.2 Riolering</b>	<b>-2.406</b>	<b>-2.440</b>	<b>-2.458</b>	<b>-2.464</b>
<b>7.3 Afval</b>				
Lasten	8.410	8.962	8.944	8.931
Baten	-10.829	-12.388	-12.367	-12.352
<b>Totaal 7.3 Afval</b>	<b>-2.419</b>	<b>-3.426</b>	<b>-3.424</b>	<b>-3.422</b>
<b>7.4 Milieubeheer</b>				
Lasten	3.960	3.953	3.775	3.676
Baten	-1.110	-1.120	-1.100	-1.100
<b>Totaal 7.4 Milieubeheer</b>	<b>2.850</b>	<b>2.833</b>	<b>2.675</b>	<b>2.576</b>
<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>				
Lasten	548	547	538	538
Baten	-600	-600	-599	-599
<b>Totaal 7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>	<b>-53</b>	<b>-53</b>	<b>-61</b>	<b>-61</b>
<b>8.1 Ruimte en leefomgeving</b>				
Lasten	2.669	2.504	2.462	2.462
Baten	-3	-3	-3	-3

Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>Totaal 8.1 Ruimte en leefomgeving</b>	<b>2.666</b>	<b>2.501</b>	<b>2.459</b>	<b>2.459</b>
<b>8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>				
Lasten	3.618	616	8	8
Baten	-3.663	-695	-88	-88
<b>Totaal 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>	<b>-45</b>	<b>-79</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>				
Lasten	4.570	4.593	3.958	3.904
Baten	-3.971	-3.970	-3.344	-3.344
<b>Totaal 8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>599</b>	<b>624</b>	<b>614</b>	<b>560</b>
<b>6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)</b>				
Lasten	7.147	7.147	7.147	7.147
<b>6.71B Begeleiding (WMO)</b>				
Lasten	1.282	1.282	1.282	1.282
<b>6.71C Dagbesteding (WMO)</b>				
Lasten	767	767	767	767
<b>6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)</b>				
Lasten	508	508	508	508
Baten	0	0	0	0
<b>Totaal 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)</b>	<b>508</b>	<b>508</b>	<b>508</b>	<b>508</b>
<b>6.72A Jeugdhulp begeleiding</b>				
Lasten	7.677	6.596	5.724	5.398
<b>6.72B Jeugdhulp behandeling</b>				
Lasten	483	483	483	483
<b>6.72C Jeugdhulp dagbesteding</b>				
Lasten	431	431	431	431
<b>6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig</b>				
Lasten	117	117	117	117
<b>6.73A Pleegzorg</b>				
Lasten	835	835	835	835
<b>6.73B Gezinsgericht</b>				
Lasten	280	280	280	280
<b>6.73C Jeugdhulp met verblijf overig</b>				
Lasten	237	237	237	237
<b>6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf</b>				
Lasten	3.013	3.013	3.013	3.013
<b>6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf</b>				
Lasten	1.461	1.461	1.461	1.461
<b>6.74C Gesloten plaatsing</b>				
Lasten	960	960	960	960
<b>6.81A Beschermd wonen (WMO)</b>				
Lasten	773	773	773	773
Baten	-773	-773	-773	-773
<b>Totaal 6.81A Beschermd wonen (WMO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.82A Jeugdbescherming</b>				
Lasten	1.411	1.411	1.411	1.411



Exploitatie	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>2.724</b>	<b>-222</b>	<b>6.104</b>	<b>7.164</b>
<b>0.10 Mutaties reserves</b>				
Stortingen	1.340	1.773	1.350	1.312
Onttrekkingen	-4.632	-2.151	-1.184	-1.085
<b>Totaal 0.10 Mutaties reserves</b>	<b>-3.292</b>	<b>-377</b>	<b>166</b>	<b>227</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-569</b>	<b>-600</b>	<b>6.271</b>	<b>7.391</b>

## Overzicht incidentele baten en lasten

Het overzicht van incidentele baten en lasten kent alleen incidentele mutaties in 2024 ten aanzien van de uitgaven. In de tabel specificatie incidentele baten en lasten is een specificatie van de besluitvorming gepresenteerd. De reservemutaties zijn voornamelijk structureel. Dit is zichtbaar in het overzicht structurele mutaties reserves. De incidentele stortingen als opgenomen in onderstaand overzicht betreft een aanvulling van de algemene reserve op basis van besluitvorming bij de Kadernota 2024.

Overzicht structureel saldo	2024	2025	2026	2027
<b>Overzicht baten en lasten</b>				
Totaal lasten	181.297	177.838	175.131	175.627
Totaal baten	-178.573	-178.061	-169.027	-168.463
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>2.724</b>	<b>-223</b>	<b>6.104</b>	<b>7.164</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>				
Incidentele lasten	-3.178	0	0	0
Incidentele baten	0	0	0	0
<b>Saldo van incidentele baten en lasten</b>	<b>-3.178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Structureel saldo van baten en lasten voor bestemming</b>	<b>-454</b>	<b>-223</b>	<b>6.104</b>	<b>7.164</b>
<b>Mutatie reserves</b>				
Stortingen	1.340	1.773	1.350	1.312
Onttrekkingen	-4.632	-2.151	-1.184	-1.085
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-3.292</b>	<b>-378</b>	<b>166</b>	<b>227</b>
<b>Waarvan incidenteel</b>				
Stortingen	0	-461	-38	0
Onttrekkingen	3.033	0	0	0
<b>Saldo van incidentele mutaties reserves</b>	<b>3.033</b>	<b>-461</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>
<b>B. Structureel gerealiseerd resultaat na bestemming</b>	<b>-713</b>	<b>-1.062</b>	<b>6.232</b>	<b>7.391</b>

Specificatie incidentele baten-lasten	Besluit	Programma	2024	Dekking
<b>LASTEN</b>				
Migratie datacenter	Kadernota 2024	1. Bestuur	458	BS
Implementatie en migratie aanbesteding Key2 burgerzaken	Kadernota 2024	1. Bestuur	90	BS
Aanbesteding managed service provider	Kadernota 2024	1. Bestuur	150	BS
Stelpost lonen en inhuur	Begroting 2023	1. Bestuur	1.750	BS
Uitvoeringsprogramma vitaal platteland	Kadernota 2024	3. Fysiek	150	BS
Broecklandcollege	Begroting 2024	5. Samenleving	580	BS
<b>Totaal incidentele lasten 2024-2027</b>			<b>3.178</b>	
<b>BATEN</b>				
<b>Totaal incidentele baten 2024-2027</b>			<b>0</b>	
<b>Saldo incidentele baten en lasten (Bij dekking is BS=Begrotingssaldo; R=Reserve)</b>			<b>3.178</b>	

## Overzicht structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Programma	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Bestuur</b>					
<i>Toevoegingen</i>	-	-	-	-	-
<b>Totaal toevoegingen</b>	-	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>					
Kapitaaldeckkingsreserves	-217	-217	-217	-217	-217
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-217</b>	<b>-217</b>	<b>-217</b>	<b>-217</b>	<b>-217</b>
<b>2. Veiligheid</b>					
<i>Toevoegingen</i>	-	-	-	-	-
<b>Totaal toevoegingen</b>	-	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>					
Kapitaaldeckkingsreserves	-26	-26	-26	-26	-26
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>
<b>3. Fysiek</b>					
<i>Toevoegingen</i>					
Onderhoud Civiele kunstwerken/bruggen	2.665	921	893	893	893
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>2.665</b>	<b>921</b>	<b>893</b>	<b>893</b>	<b>893</b>
<i>Onttrekkingen</i>					
Stimuleringsfonds duurzaamheid	-100	-100	-100	-99	-
Onderhoud Civiele kunstwerken/bruggen	-1.402	-414	-966	-	-
Kapitaaldeckkingsreserves	-53	-53	-53	-53	-53
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-1.554</b>	<b>-567</b>	<b>-1.119</b>	<b>-152</b>	<b>-53</b>
<b>4. Sociaal</b>					
<i>Toevoegingen</i>	-	-	-	-	-
<b>Totaal toevoegingen</b>	-	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>					
Kapitaaldeckkingsreserves	-35	-35	-35	-35	-35
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>
<b>5. Samenleving</b>					
<i>Toevoegingen</i>					
Onderwijshuisvesting	23	23	23	23	23
Investeringsbijdrage Sport	1.324	396	396	396	396
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>1.347</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>419</b>
<i>Onttrekkingen</i>					
Investeringsbijdrage Sport	-1.324	-396	-396	-396	-396
Kapitaaldeckkingsreserves	-358	-358	-358	-358	-358
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-1.682</b>	<b>-754</b>	<b>-754</b>	<b>-754</b>	<b>-754</b>
<b>Totaal structurele toevoeging aan reserves</b>	<b>4.012</b>	<b>1.340</b>	<b>1.312</b>	<b>1.312</b>	<b>1.312</b>
<b>Totaal structurele onttrekking aan reserves</b>	<b>-3.514</b>	<b>-1.599</b>	<b>-2.151</b>	<b>-1.184</b>	<b>-1.085</b>
<b>Totaal structurele mutaties reserves</b>	<b>498</b>	<b>-259</b>	<b>-839</b>	<b>128</b>	<b>227</b>

## Kapitaallasten per programma en taakveld

Bedragen x €1.000

Programma/taakveld	Begroting 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
<b>1 Bestuur</b>					
<b>0.1 Bestuur</b>	<b>154</b>	<b>166</b>	<b>190</b>	<b>197</b>	<b>204</b>
<b>0.4 Overhead</b>	<b>814</b>	<b>937</b>	<b>1.109</b>	<b>1.034</b>	<b>867</b>
<b>0.5 Treasury</b>	<b>-1.470</b>	<b>-2.276</b>	<b>-2.687</b>	<b>-3.080</b>	<b>-3.280</b>
<b>0.8 Overige baten en lasten (stelposten)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.014</b>	<b>534</b>	<b>687</b>
<b>Totaal 1 Bestuur</b>	<b>-502</b>	<b>-1.173</b>	<b>-375</b>	<b>-1.315</b>	<b>-1.524</b>
<b>2 Veiligheid</b>					
<b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>	<b>352</b>	<b>524</b>	<b>520</b>	<b>655</b>	<b>650</b>

Programma/taakveld	Begroting 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
1.2 Openbare orde en veiligheid	19	19	21	20	26
<b>Totaal 2 Veiligheid</b>	<b>372</b>	<b>543</b>	<b>540</b>	<b>676</b>	<b>676</b>
<b>3 Fysiek</b>					
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	34	0	0	-102	1
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.130	2.384	2.883	3.163	3.297
5.7 Openbaar groen	484	651	698	720	786
7.2 Riolering	2.809	2.673	3.045	3.186	3.228
7.3 Afval	539	804	1.361	1.348	1.335
7.4 Milieubeheer	1	1	4	4	4
7.5 Begraafplaatsen	18	4	4	3	3
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	243	324	358	354	300
<b>Totaal 3 Fysiek</b>	<b>6.257</b>	<b>6.842</b>	<b>8.352</b>	<b>8.675</b>	<b>8.954</b>
<b>4 Sociaal</b>					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	148	114	378	375	372
6.3 Inkomensregelingen	4	0	5	5	5
6.4 Begeleide participatie	80	95	100	99	98
7.1 Volksgezondheid	15	16	16	16	16
<b>Totaal 4 Sociaal</b>	<b>247</b>	<b>225</b>	<b>499</b>	<b>496</b>	<b>491</b>
<b>5 Samenleving</b>					
3.0 Economie	13	18	18	18	17
4.0 Onderwijs	1.921	2.687	2.242	3.097	3.317
5.2 Sportaccommodaties	813	774	808	758	752
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	8	9	9	9	9
5.4 Musea	87	99	98	162	161
5.5 Cultureel erfgoed	22	30	30	30	29
5.6 Media	27	14	14	14	14
<b>Totaal 5 Samenleving</b>	<b>2.891</b>	<b>3.632</b>	<b>3.219</b>	<b>4.088</b>	<b>4.300</b>
<b>Totaal kapitaallasten</b>	<b>9.264</b>	<b>10.069</b>	<b>12.236</b>	<b>12.619</b>	<b>12.896</b>

# De uiteenzetting van de financiële positie

## Geprognosticeerde balans

ACTIVA	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Vaste activa</b>	<b>194.663</b>	<b>213.970</b>	<b>218.970</b>	<b>223.970</b>	<b>228.970</b>
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	193.283	212.908	217.908	222.908	227.908
Financiële vaste activa	1.380	1.061	1.061	1.061	1.061
<b>Vlottende activa</b>	<b>20.503</b>	<b>19.606</b>	<b>19.982</b>	<b>17.877</b>	<b>17.090</b>
Vorraden	-1.419	-890	-890	-890	-890
Uitz.met rentetypische looptijd < 1 jaar	18.822	17.395	17.772	15.667	14.880
Liquide middelen	100	100	100	100	100
Overlopende activa	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>Totaal</b>	<b>215.166</b>	<b>233.575</b>	<b>238.952</b>	<b>241.847</b>	<b>246.060</b>

PASSIVA	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Vaste passiva</b>	<b>173.988</b>	<b>190.971</b>	<b>196.724</b>	<b>197.514</b>	<b>200.939</b>
Eigen vermogen	37.666	34.980	34.634	27.930	27.037
Voorzieningen	26.579	23.602	21.114	19.749	19.799
Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar	109.743	132.388	140.976	149.835	154.103
<b>Vlottende passiva</b>	<b>41.178</b>	<b>42.605</b>	<b>42.228</b>	<b>44.333</b>	<b>45.120</b>
Netto vlottende schulden < 1 jaar	25.589	26.302	26.114	27.167	27.560
Overlopende passiva	15.589	16.302	16.114	17.167	17.560
<b>Totaal</b>	<b>215.166</b>	<b>233.575</b>	<b>238.952</b>	<b>241.847</b>	<b>246.060</b>

## Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving reserve (S=Storting; O= Onttrekking; BS=beginsaldo; ES=Eindsaldo)	2024				2025			2026			2027		
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
<b>Algemene reserve</b>													
Algemene reserve	15.991	-	2.416	13.576	38	-	13.613	38	-	13.651	-	-	13.651
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>15.991</b>	<b>-</b>	<b>2.416</b>	<b>13.576</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>13.613</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>13.651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.651</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>													
Civiele kunstwerken/bruggen	1.264	921	414	1.770	893	966	1.697	893	-	2.590	893	-	3.483
Onderhoud geluidscherm A2	976	-	-	976	-	-	976	-	-	976	-	-	976

Investeringsbijdragen buitensport	-	396	396	-	396	396	-	396	396	-	396	396	-
Onderwijshuisvesting	721	23	580	164	446	-	611	23	-	634	23	-	657
Oostelijke Vechtplassen	-0	-	-	-0	-	-	-0	-	-	-0	-	-	-0
Stimuleringsfonds duurzaamheid	299	-	100	199	-	100	99	-	99	-	-	-	-
Verkiezingen	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>3.260</b>			<b>3.110</b>			<b>3.383</b>		<b>495</b>	<b>4.200</b>		<b>396</b>	<b>5.117</b>
		1.34	1.49		1.73	1.46		1.31			1.31		
		0	0		5	2		2			2		
<b>Grondexploitatie-reserves</b>													
Grondexploitatie	-	38	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal grondexploitatie-reserves</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reserves ter dekking van kapitaallasten</b>													
Kapitaaldeckingsreserves	18.415	-	689	17.726	-	689	-	689	-	689	-	689	15.660
						17.038			16.349				
<b>Totaal reserves ter dekking van kapitaallasten</b>	<b>18.415</b>	<b>-</b>	<b>689</b>	<b>17.726</b>	<b>-</b>	<b>689</b>	<b>-</b>	<b>689</b>	<b>-</b>	<b>689</b>	<b>-</b>	<b>689</b>	<b>15.660</b>
						17.038			16.349				
<b>Totaal algemeen reserves</b>	<b>37.666</b>	<b>1.37</b>	<b>4.63</b>	<b>34.412</b>	<b>1.77</b>	<b>2.15</b>	<b>34.034</b>	<b>1.35</b>	<b>1.18</b>	<b>34.201</b>	<b>1.31</b>	<b>1.08</b>	<b>34.428</b>
		8	2		3	1		0	4		2	5	

Bij het opstellen van de Bestuursrapportage 2023 is aan uw raad voorgesteld om een aantal reserves, waar geen beslag op ligt, vrij te laten vallen.

Tevens is voorgesteld om de reserve 'Onderhoud kapitaalgoederen' te splitsen in 3 afzonderlijke reserves en 2 voorzieningen. Dit betreft respectievelijk de reserves 'Civiele kunstwerken', 'Investeringsbijdragen buitensport' en 'Onderhoud Geluidscherm A2' en de voorzieningen 'Samenwoonschool Loenen' en 'Samenwoonschool Vreeland'.

Vooruitlopend op de definitieve besluitvorming (raadsvergadering d.d. 26 september 2023) is dit reeds in de begroting 2024 e.v. verwerkt.

## Toelichting reserves

Algemene reserve	
<b>Doel</b>	Deze reserve fungeert als buffer voor het opvangen van o.a. mogelijke tekorten, geïnventariseerde risico's en calamiteiten.
<b>Voeding</b>	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.
<b>Bestedingswijze</b>	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.
Civiele kunstwerken/bruggen	
<b>Doel</b>	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.
<b>Voeding</b>	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.
Onderhoud geluidscherm A2	
<b>Doel</b>	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.
<b>Voeding</b>	Stortingen vanuit de begroting of afzonderlijk besluit.
<b>Bestedingswijze</b>	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen, de begroting of per afzonderlijk besluit.
Investeringsbijdragen buitensport	
<b>Doel</b>	De reserve is gevormd voor investeringen in buitensport.
<b>Voeding</b>	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	Begroting of afzonderlijk besluit.
Onderwijshuisvesting	
<b>Doel</b>	De reserve dient voor de uitvoering van het onderwijshuisvesting beleid, waaruit eenmalige kosten gerelateerd aan onderwijshuisvestingsprojecten gedekt kunnen worden.
<b>Voeding</b>	Positief saldo stelpost onderwijshuisvesting en jaarlijkse storting uit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	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.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
Oostelijke Vechtplassen	
<b>Doel</b>	De kosten te dekken voor het project duurzaam legakkerherstel Kievitsbuurten.

<b>Voeding</b>	Bijdrage vanuit het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.
<b>Bestedingswijze</b>	Zie bijzonderheden.
<b>Bijzonderheden</b>	Onttrekkingen en/of stortingen aan de reserve vinden plaats via de jaarrekening of bij afzonderlijk raadsbesluit.
<b>Stimuleringsfonds duurzaamheid</b>	
<b>Doel</b>	Uitvoering geven aan klimaat- en energiebeleid.
<b>Voeding</b>	Bijdrage van het Rijk vanuit de meicirculaire 2022
<b>Bestedingswijze</b>	De klimaatmiddelen worden gekoppeld aan het uitvoeringsprogramma 'Op weg naar nieuwe energie' en zijn voor de jaren 2024-2027 in de begroting opgenomen.
<b>Grondexploitatie</b>	
<b>Doel</b>	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.
<b>Voeding</b>	De reserve wordt gevoed uit de positieve resultaten van de grondexploitaties.
<b>Bestedingswijze</b>	Indien het saldo van de reserve hoger bedraagt dan € 600.000 dan wordt de meerwaarde afgeroomd naar de A.R.
<b>Kapitaaldeckingsreserves</b>	
<b>Doel</b>	Ter dekking van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde vastgoedinvesteringen.
<b>Voeding</b>	Afhankelijk van vastgestelde raadsvoorstellen.
<b>Bestedingswijze</b>	Ter dekking afschrijvingsdeel van de gerealiseerde investeringen.

Omschrijving Voorziening (S=Storting; O= Onttrekking; BS=beginsaldo; ES=Eindsaldo)	2024				2025			2026			2027		
	BS	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES	S	O	ES
<b>Voorzieningen voor verplichtingen en risico's</b>													
Pensioen wethouders	3.925	-	142	3.783	-	150	3.633	-	150	3.484	-	150	3.334
Voormalig personeel Bisonsport	59	-	7	52	-	7	45	-	7	38	-	7	31
Voorziening personeel	553	104	343	314	104	118	300	104	118	286	104	118	272
Voorziening verlofsparen	152	-	-	152	-	-	152	-	-	152	-	-	152
Wachtgeld voormalig bestuurders	460	-	261	199	-	156	43	-	43	0	-	-	0
Voorziening 4e kwadrant Kockengen	36	-	9	27	-	9	18	-	9	9	-	9	-
Voorziening CSV Vreeland	65	-	16	49	-	16	33	-	16	16	-	16	-
Voorziening De Flambouw Nigtevecht	233	-	58	175	-	58	117	-	58	58	-	58	-
Voorziening De Werf Kockengen	51	-	13	39	-	13	26	-	13	13	-	13	-
<b>Totaal voorzieningen voor verplichtingen en risico's</b>	<b>5.535</b>	<b>104</b>	<b>850</b>	<b>4.789</b>	<b>104</b>	<b>527</b>	<b>4.366</b>	<b>104</b>	<b>414</b>	<b>4.056</b>	<b>104</b>	<b>371</b>	<b>3.789</b>
<b>Voorzieningen ter equalisatie van kosten</b>													
Onderhoud wegen	7.499			6.599			3.999			3.677			3.355
		2.69	3.60		2.69	5.29		2.69	3.02		2.69	3.02	
		9	0		9	9		9	1		9	1	
Onderhoud vastgoed	2.719			1.166		513	1.690			1.023		344	1.716
		1.03	2.59		1.03			1.03	1.70		1.03		
		7	0		7			7	3		7		
<b>Totaal voorzieningen ter equalisatie van kosten</b>	<b>10.219</b>	<b>3.73</b>	<b>6.19</b>	<b>7.765</b>	<b>3.73</b>	<b>5.81</b>	<b>5.688</b>	<b>3.73</b>	<b>4.72</b>	<b>4.700</b>	<b>3.73</b>	<b>3.36</b>	<b>5.071</b>
		6	0		6	2		6	4		6	5	
<b>Voorzieningen voor door derden bekleemde middelen</b>													
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening riolering	10.682	223	-	10.906	12	-	10.917	-	67	10.850	-	53	10.797
Voorziening Samenwoonschool Loenen	81	-	-	81	-	-	81	-	-	81	-	-	81
Voorziening Samenwoonschool Vreeland	61	-	-	61	-	-	61	-	-	61	-	-	61
<b>Totaal voorzieningen van derden verkregen middelen</b>	<b>10.825</b>	<b>223</b>	<b>-</b>	<b>11.048</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>11.060</b>	<b>-</b>	<b>67</b>	<b>10.992</b>	<b>-</b>	<b>53</b>	<b>10.939</b>
<b>Totaal generaal voorzieningen</b>	<b>26.579</b>	<b>4.06</b>	<b>7.03</b>	<b>23.602</b>	<b>3.85</b>	<b>6.33</b>	<b>21.114</b>	<b>3.83</b>	<b>5.20</b>	<b>19.749</b>	<b>3.83</b>	<b>3.78</b>	<b>19.799</b>
		3	9		1	9		9	5		9	9	

## Toelichting voorzieningen

### Pensioen wethouders

<b>Doel</b>	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen
<b>Voeding</b>	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Voormalig personeel Bisonsport</b>	
<b>Doel</b>	Bestemd als dekking voor de suppletie-uitkeringen (garantiesalarissen) voor het voormalig personeel van Bisonsport, overgenomen door Sportfondsen.
<b>Voeding</b>	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De verplichtingen jegens het voormalig personeel van Bisonsport worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Voorziening personeel</b>	
<b>Doel</b>	Het opvangen van rechtspositionele lasten en re-integratie van (voormalig) personeel.
<b>Voeding</b>	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De rechtspositionele lasten en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Voorziening verlofsparen</b>	
<b>Doel</b>	Ter dekking van opgebouwde (bovenwettelijke) verlofrechten van medewerkers als gevolg van gewijzigde regelgeving
<b>Voeding</b>	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	Opname van opgebouwde verlofrechten van medewerkers
<b>Wachtgeld voormalig bestuurders</b>	
<b>Doel</b>	Het opvangen van de lasten voor wachtgelden en re-integratie van voormalige bestuurders.
<b>Voeding</b>	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De wachtgeldverplichtingen en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>4e kwadrant Kockengen</b>	
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>De Werf Kockengen</b>	
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>Vreeland</b>	
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>Flambouw</b>	
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>Wegen</b>	
<b>Doel</b>	De voorziening is gevormd voor het groot onderhoud, conform het beheersplan wegen 2021-2024.
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting. De hoogte van de storting is gebaseerd op het beheerplan wegen.
<b>Bestedingswijze</b>	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan wegen.
<b>Onderhoud vastgoed</b>	
<b>Doel</b>	Om de kosten te egaliseren met betrekking tot periodiek groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, volgens het onderhoudsschema.
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, waarvan de raming is gebaseerd op een periodiek geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan.
<b>Bestedingswijze</b>	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan (exclusief onderwijsgebouwen).
<b>Egalisatievoorziening Gemeentereiniging</b>	
<b>Doel</b>	Het egaliseren van de te heffen afvalstoffenheffingstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
<b>Voeding</b>	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
<b>Bestedingswijze</b>	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
<b>Egalisatievoorziening Riolering</b>	
<b>Doel</b>	Het egaliseren van de te heffen rioolrechtstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.

<b>Voeding</b>	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
<b>Bestedingswijze</b>	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
<b>Samenwoonschool Loenen</b>	
<b>Doel</b>	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
<b>Bestedingswijze</b>	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers
<b>Samenwoonschool Vreeland</b>	
<b>Doel</b>	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
<b>Bestedingswijze</b>	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers

## EMU saldo

Centraal Bureau voor de Statistiek  
[www.cbs.nl/kredo](http://www.cbs.nl/kredo)

Vragenlijst  
 Berekening EMU-saldo  
 Gemeente Stichtse Vecht (1904)

<b>Algemene gegevens:</b>	
Overheidslaag:	<b>Gemeente</b>
Berichtgevenaam:	<b>Stichtse Vecht</b>
Berichtgevenummer:	<b>1904</b>
Jaar:	<b>2024</b>
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
<b>Bestandsnaam:</b>	<b>EMU240061904.XLS</b>

Omschrijving	2023	2024	2025
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	Volgens realisatie tot en met sept. 2023, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2024	Volgens meerjarenraming in begroting 2025
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		-2.724	222
2 Mutatie (im)materiële vaste activa		19.625	5.000
3 Mutatie voorzieningen		-2.977	-2.488
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)		529	0
5 Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>n.n.b.</b>	<b>-25.855</b>	<b>-7.265</b>

- *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 2024 geeft aan dat we als gemeente, via reële transacties, € 25,9 mln. meer verwachten uit te geven, dan te ontvangen.

### Meerjaren InvesteringsPlanning (MIP)

In de Bestuursrapportage 2023 wordt de planning van de uitgaven van de investeringskredieten voor het begrotingsjaar 2023 geactualiseerd en bij de begroting 2024 voor de periode 2024-2027. De totale geplande uitgaven van de investeringskredieten over de periode 2023-2027 bij de Bestuursrapportage 2022 bedroeg € 157,6 mln. De totale planning van de uitgaven bij de begroting 2024 voor de periode 2023-2026 bedraagt € 161,7 mln. Aanvullend zijn kredieten opgenomen voor de toerekening van uren aan investeringskredieten € 3,2 mln., een verhoging van het krediet van MFC Veenkluit met € 0,75 mln. (uitkomst van de aanbesteding) en een (onontkoombare) investering van € 0,15 mln. voor het luchtbehandelingssysteem in de archiefruimte van het gemeentekantoor (zie Bestuursrapportage 2023).

De kredieten voor de toerekening van de uren zijn als 1 krediet per jaar opgenomen en zal bij de volgende begroting worden verdeeld naar de betreffende investeringskredieten.

In de onderstaande tabellen is in het kader van begrotingsrechtmatigheid de planning van de uitgaven opgenomen. De kredieten worden niet meer gesaldeerd gepresenteerd. De totale verwachte inkomsten of bijdragen voor de investeringen voor de planningsperiode 2023-2027 bedraagt € 1,0 mln.

De verdeling van de uitvoering van de planning is € 46,4 mln. in 2023, € 54,3 mln. in 2024, € 19,9 mln. in 2025, € 24,6 mln. in 2026 en € 16,5 mln. in 2027. De kredieten worden vooral in het lopende en komende jaar (2023 en 2024) gepland en minder in de latere jaren op basis van een vervangingsschema. Het doel is om toekomstgericht te begroten en te plannen en zodoende tot een jaarlijks meer realistische investeringsplanning en investeringsvolume te komen met ook inzicht te geven in de investeringsopgave buiten de begrotingsperiode. We zullen hier in de volgende kadernota en begroting weer verdere stappen in zetten.

In de planning tussen de jaren onderling heeft ten opzichte van de Bestuursrapportage 2023 bij de projecten Kockengen Waterproof en Veiligheid en geluidswerende voorzieningen Waverijnweg een verschuiving tussen de jaren plaatsgevonden.

Stand kredieten (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	Totaal
Bestuursrapportage 2023	46.775	45.449	25.730	7.423	0	125.377
Kadernota 2024-2027	0	4.268	1.974	10.221	15.742	32.205
Begroting 2024	-414	4.609	-7.836	6.936	800	4.095
<b>Totaal na besluitvorming Bestuursrapportage</b>	<b>46.361</b>	<b>54.326</b>	<b>19.868</b>	<b>24.580</b>	<b>16.542</b>	<b>161.677</b>
<b>Actualiseren planning</b>						
Programma 1 - Bestuur	561	776	641	403		2.381
Programma 2 - Veiligheid	3.372	101	2.050	25		5.548
Programma 3 - Fysiek	18.592	35.748	12.191	14.389	1.350	82.271
Programma 4 - Sociaal	25	25		25		75
Programma 5 - Samenleving	23.801	17.675	4.986	9.738	15.192	71.391
<b>Totaal na actualisatie planning (incl. bijstellingen en kadernota)</b>	<b>46.351</b>	<b>54.325</b>	<b>19.867</b>	<b>24.580</b>	<b>16.542</b>	<b>161.666</b>

### Legenda tabel geactualiseerde investeringsplanning per programma

Hieronder presenteren we de geactualiseerde planning van € 161,7 mln. per programma.

In de tabel is in de eerste kolom het investeringskrediet gepresenteerd per beleidsveld met het (meest recente) raadsbesluit met betrekking tot de investering.

In de kolom T/R is aangegeven of het krediet is toegekend (T) of is gereserveerd (R) en is inzichtelijk gemaakt welke kredieten in 2023 en 2024 over de periode 2023-2027 wel(T) en niet(R) zijn

geautoriseerd met het vaststellen van deze begroting 2024.

In de tweede kolom is de datum van het raadsbesluit opgenomen en vervolgens het vastgestelde krediet.

In de kolom '+/-' zijn de bijstellingen op basis van de Kadernota 2024 en actualisatie van aanbestedingen opgenomen. In kolom '2022' staan de uitgaven tot en met 2022 en in de kolommen 2023-2027 is de verwachte planning van het restantkrediet van de investering opgenomen.

Investeringskrediet - Programma Bestuur		Raadsbesluit	+ / -	Krediet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(x € 1.000)										
<b>Informatisering &amp; Automatisering</b>				<b>304</b>	<b>2.217</b>	<b>272</b>	<b>295</b>	<b>776</b>	<b>641</b>	<b>233</b>
Aanbesteding telefonie 2022 (smartphones)	T	13-11-2018			293	247	45			
Aanbesteding telefonie 2025 (smartphones)		07-11-2023	75		368				368	
Aanschaf scanner 2024	T	09-11-2022			15			15		
Modernisering ICT infrastructuur	T	10-11-2020			228			228		
Nieuw actiever intranet 2021		10-11-2020			50				50	
Vernieuwing werkplekconcept	T	08-11-2022			820	25	175	270	150	200
Vervanging en uitbreiding scanstraat	T	10-11-2020			100			100		
Vervanging telefoons	T	08-11-2022			75		75			
Vervanging wifi netwerk 2025		10-11-2020			40				40	
Meubilair restaurant GAK en zolder Goudestein	T	07-11-2023	65		65			65		
Audiovisuele voorzieningen GAK, Goudestein en B&B	T	07-11-2023	164		164			98	33	33
<b>Wagenpark</b>				<b>305</b>	<b>135</b>				<b>170</b>	
Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	T	31-10-2017			305		135			170
<b>Vastgoed - gemeentelijke gebouw</b>				<b>131</b>	<b>131</b>	<b>131</b>				
Luchtbehandelingsstelsel Archiefruimte	T	07-11-2023	131		131		131			
<b>Eindtotaal (T = toekenning; R = reservering)</b>				<b>435</b>	<b>2.653</b>	<b>272</b>	<b>561</b>	<b>776</b>	<b>641</b>	<b>403</b>

Investeringskrediet - Programma Veiligheid		Raadsbesluit	+ / -	Krediet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(x € 1.000)										
<b>Vastgoed - Brandweer</b>				<b>5.810</b>	<b>438</b>	<b>3.372</b>			<b>2.000</b>	
Brandweerpost Loenen aan de Vecht nieuwbouw		08-11-2022			2.000				2.000	
Brandweerposten Nigtevecht en Westbroek-Tienhoven	T	01-11-2022			3.810	438	3.372			
<b>Veiligheid</b>				<b>59</b>			<b>59</b>			
Cameratoezicht vervanging	T	10-11-2020			59			59		
<b>Wagenpark</b>				<b>117</b>			<b>42</b>	<b>50</b>	<b>25</b>	
Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	T	31-10-2017			117			42	50	25
<b>Eindtotaal (T = toekenning; R = reservering)</b>				<b>5.986</b>	<b>438</b>	<b>3.372</b>	<b>101</b>	<b>2.050</b>	<b>25</b>	

Investeringskrediet - Programma Fysiek		Raadsbesluit	+ / -	Krediet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(x € 1.000)										
<b>Beschoeiing</b>				<b>1.760</b>	<b>3.234</b>	<b>521</b>	<b>953</b>	<b>440</b>	<b>440</b>	<b>440</b>
Nota beheer Kapitaalgoederen	T	28-06-2016			1.474	521	953			
Project 'Beschoeiingen langs tuinen in Maarssenbroek'	T	07-11-2023	1.760		1.760			440	440	440
<b>Breed project in openbare ruimte</b>				<b>2.000</b>	<b>40.163</b>	<b>5.467</b>	<b>4.926</b>	<b>21.622</b>	<b>1.000</b>	<b>7.136</b>
Aanpassingen in de buitenruimte in relatie tot Woningbouwprojecten	T	08-11-2022			3.000			1.000	1.000	1.000
Afvalscheidingsstation, Gemeentewerf, Kansis Groen en het gronddepot	T	28-06-2022			12.070		1.000	11.070		
Voorbelasten locatie afvalscheidingsstation	T	07-11-2023	2.000		2.000			2.000		
Kockengen Waterproof Dreef	T	07-11-2023			1.978		117	1.860		
Kockengen Waterproof Kerkweg	T	07-11-2023			6.482			346		6.136
Kockengen Waterproof Sportweg	T	07-11-2023			2.500		1.300	1.200		
Kockengen waterproof oude Kern Oost	T	07-11-2023			683		83	600		
Kockengen Waterproof Welgelegen Noord	T	12-01-2022			4.311	153	812	3.347		
Kockengen Waterproof Welgelegen Zuid	T	12-01-2022			3.156	1.994	1.152			
Stedenbouwkundig kader en beeldkwaliteitsplan Bisonspoor	T	26-09-2023			3.683	3.320	363			
Voorbereidingskrediet Herinrichting Wijkpark Maarssenbroek	T	08-11-2022			300		100	200		
<b>Civiele kunstwerken</b>				<b>1.656</b>	<b>17</b>	<b>515</b>	<b>853</b>	<b>271</b>		
Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025	T	26-09-2023			1.656	17	515	853	271	
<b>Geluidschermen</b>				<b>2.290</b>			<b>2.290</b>			
Nota beheer Kapitaalgoederen	T	28-06-2016			40			40		
Veiligheid en geluidswerende voorzieningen Waverijnweg	T	07-11-2023			2.250			2.250		

<b>Groen</b>			<b>1.210</b>	<b>93</b>	<b>1.116</b>				
KPG 2016-2020 Groen	T	08-11-2016	1.210	93	1.116				
<b>Openbare verlichting</b>			<b>4.360</b>		<b>973</b>	<b>1.164</b>	<b>1.088</b>	<b>1.135</b>	
Beleidsplan Openbare Verlichting 2020	T	14-07-2020	4.164		777	1.164	1.088	1.135	
Uitbreiding openbare verlichting Armaturen	T	08-11-2022	78		78				
Uitbreiding openbare verlichting Masten	T	08-11-2022	118		118				
<b>Reiniging</b>			<b>350</b>	<b>3.831</b>	<b>219</b>	<b>2.912</b>	<b>391</b>	<b>190</b>	<b>10</b>
Grondstoffenplan Stichtse Vecht 2016-2022	T	26-04-2016		379	219	161			
Ondergrondse containers	T	07-11-2023	350	3.101		2.751	40	190	10
Aanpassing communicatie inzamelmiddelen	T	07-11-2023	351	351			351		110
<b>Riolering</b>			<b>5.357</b>	<b>309</b>	<b>1.922</b>	<b>921</b>	<b>1.284</b>	<b>921</b>	
GRP 2022-2026	T	26-09-2023	5.357	309	1.922	921	1.284	921	
<b>Riolering en Wegen gecombineerd</b>			<b>19.178</b>	<b>10.992</b>	<b>-433</b>	<b>1.474</b>	<b>4.292</b>	<b>2.855</b>	
Ameland		08-03-2022		124				124	
Bolensteinsstraat	T	08-03-2022		705			30	675	
Eendracht 1e fase	T	08-03-2022		2.875		10	50	2.815	
Eendracht 2e fase	T	08-03-2022		2.875		10	20	40	2.805
Fietsroute Breedstraat - centr.ZW	T	08-03-2022		366			10	356	
Harmonieplein		08-03-2022		281				281	
Harmonieplein	T	10-11-2015		267		267			
Herenstraat		26-09-2023		50					50
Herenweg/Gageldijk	T	08-03-2022		7.321	8.676	-1.355			
Nieuwe Ter AA fase 2A/2B	T	08-11-2022		2.643	2.316	327			
Schepersweg 2,3	T	08-03-2022		1.414		50	1.364		
Gaslaan -centr.ZW	T	08-03-2022		257		257			
<b>Spelen</b>			<b>600</b>		<b>100</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>200</b>	
Inzake problematiek renovatie/ herinrichting speelplaatsen c.a.	T	10-11-2020		600		100	150	150	200
<b>Vastgoed - gemeentelijke gebouwen</b>			<b>2.655</b>	<b>148</b>	<b>2.261</b>	<b>246</b>			
Dorpshuis Veenkluit	T	07-11-2017		100		100			
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	T	12-01-2022		2.555	148	2.161	246		
<b>Verkeersmaatregelen</b>			<b>1.251</b>		<b>1.251</b>				
Noodzakelijke verkeersmaatregelen	T	26-09-2023		1.251		1.251			
<b>Verkeersregelinstallaties</b>			<b>1.123</b>	<b>482</b>	<b>531</b>	<b>110</b>			
Nota beheer Kapitaalgoederen	T	28-06-2016		403		293	110		
Vervanging verkeersregelinstallaties (VRI) burgemeester Waverijnweg	T	21-12-2021		720	482	238			
<b>Wagenpark</b>			<b>400</b>	<b>440</b>		<b>400</b>		<b>40</b>	
Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark		31-10-2017		40				40	
Nieuwe vrachtwagen buitendienst	T	07-11-2023	400	400		400			
<b>Wegen</b>			<b>315</b>	<b>9.673</b>	<b>-308</b>	<b>1.566</b>	<b>4.887</b>	<b>2.676</b>	<b>852</b>
Beheerplan wegen 2021-2025	T	26-09-2023		7.668	46	520	4.427	2.676	
GVVP, onderdeel langzaam verkeer	T	26-09-2023		150		5	145		
Ontsluiting van parkeerplaatsen Beek en Hoff	T	26-09-2023		155		155			
Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen	T	07-11-2023	315	605	94	196	315		
Sportparkweg gebiedsontsluitingsweg 2024		09-11-2022		852					852
Uitbreiding P&R station Maarssen	T	15-11-2015		243		243			
Wegen Handelsweg - Nijverheidsweg	T	31-12-2023			-448	448			
<b>Toerekening VAT-kosten GWW</b>			<b>3.200</b>	<b>3.200</b>			<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
Toerekening VAT-kosten GWW	T	07-11-2023	3.200	3.200			800	800	800
<b>Eindtotaal (T = toekenning; R = reservering)</b>			<b>8.025</b>	<b>100.222</b>	<b>17.941</b>	<b>18.592</b>	<b>35.748</b>	<b>12.191</b>	<b>14.389</b>

Investeringskrediet - Programma Sociaal	Raadsbesluit	+ / -	Krediet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(x € 1.000)									
<b>Wagenpark</b>				<b>75</b>	<b>25</b>	<b>25</b>		<b>25</b>	
Afschrijvings- en vervangingsplan gemeentelijk wagenpark	T	31-10-2017		75	25	25		25	
<b>Eindtotaal (T = toekenning; R = reservering)</b>				<b>75</b>	<b>25</b>	<b>25</b>		<b>25</b>	

Investeringskrediet - Programma Samenleving	Raadsbesluit	+ / -	Krediet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(x € 1.000)									
<b>Recreatie en toerisme</b>				<b>211</b>	<b>211</b>				
Toeristisch Overstappunt Sperwerveld	T	10-11-2020		211	211				
<b>Vastgoed - gemeentelijke gebouwen</b>				<b>1.324</b>	<b>10.184</b>	<b>219</b>	<b>1.456</b>	<b>7.644</b>	<b>865</b>

Eigendomsoverdracht Dorpshuis Nigtevecht		16-03-2021								
MFC Vreeland (gymzaal en dorpshuis) (extra investering)	T	08-11-2022		3.500			3.500			
Moderniseren entree Kikkerfort	T	13-11-2018		261	40	221				
Uitbreiding depot RHCVV	R	07-11-2023	560	1.860		130	865	865		
Vervanging gym accommodatie Vreeland	T	10-11-2020		1.200	179		1.021			
MFC Veenkluut Tienhoven	T	07-11-2023	764	3.363		1.105	2.258			
<b>Vastgoed - Onderwijshuisvesting</b>			<b>26.165</b>	<b>67.483</b>	<b>6.398</b>	<b>22.004</b>	<b>10.030</b>	<b>4.121</b>	<b>9.738</b>	<b>15.192</b>
Nieuwbouw Broecklandcollege	T	20-12-2022		24.500		16.056	7.315	1.129		
Nieuwbouw Kindcentrum Harmonieplein	T	26-09-2023		11.602	6.154	5.448				
Onderwijsvoorziening Daalse Hoek	T	07-11-2023	7.000	7.494	244		125	125		7.000
Onderwijsvoorziening Zuilense Vecht	T	08-11-2022		4.321		500	1.911	1.911		
IHP projecten	T	07-11-2023	19.135	19.135			249	956	9.738	8.192
Spechtenkamp	T	26-09-2023		276			276			
Tienhoven	T	07-11-2023	30	155			155			
<b>Vastgoed - overig</b>				<b>130</b>		<b>130</b>				
Kerktoeren Nigtevecht	T	08-11-2022		130		130				
<b>Eindtotaal (T = toekenning; R = reservering)</b>			<b>27.489</b>	<b>78.008</b>	<b>6.617</b>	<b>23.801</b>	<b>17.675</b>	<b>4.986</b>	<b>9.738</b>	<b>15.192</b>