



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 2025 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 € 6.284.383. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Bevinding begrotingscriterium

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 9,6 mln bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 6.284.383.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 9,6 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Bevinding voorwaardencriterium

Er zijn afwijkingen geconstateerd voor een bedrag van ten minste € 11,1 miljoen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag in € 1 mln.
1A. Overschrijding lasten programma's	9,2
1B. Overschrijding investeringskredieten	0,4
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
<i>Totaal over- en onderschrijdingen voor toetsing vastgestelde normenkader</i>	9,6
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.	9,6
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering)	0
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering))	11,1
Overige afwijkingen	0
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	
Afwijkingen	0

Er zijn geen afwijking binnen het begrotingscriterium als niet acceptabel geclassificeerd.

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 € 2,4 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 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Lasten				
1. Bestuur	-36.291	-37.796	-36.776	-39.906
2. Veiligheid	-7.253	-7.960	-7.868	-7.823
3. Fysiek	-44.532	-50.291	-57.205	-51.599
4. Sociaal	-74.100	-66.744	-74.362	-80.397
5. Samenleving	-21.808	-18.506	-20.647	-19.848
Totaal lasten	-183.984	-181.297	-196.859	-199.573
Baten				
1. Bestuur	125.950	128.704	131.666	138.005
2. Veiligheid	54	54	158	55
3. Fysiek	25.921	28.977	35.990	35.913
4. Sociaal	22.394	15.138	17.669	24.181
5. Samenleving	6.509	5.700	6.735	6.580
Totaal baten	180.828	178.573	192.217	204.732
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-3.156	-2.723	-4.641	5.160
Stortingen				
1. Bestuur	-522	-	-400	-400
2. Veiligheid	-	-	-	-
3. Fysiek	-4.246	-921	-921	-9.088
4. Sociaal	-	-	-	-
5. Samenleving	-1.347	-419	-419	-419
Totaal stortingen	-6.115	-1.340	-1.740	-9.907
Onttrekkingen				
1. Bestuur	3.529	2.632	3.658	3.658
2. Veiligheid	57	26	26	26
3. Fysiek	6.632	605	911	1.359
4. Sociaal	200	35	35	35
5. Samenleving	3.735	1.334	2.111	2.094
Totaal onttrekkingen	14.154	4.632	6.740	7.171
Mutaties reserves	8.040	3.292	5.000	-2.735
Gerealiseerd resultaat	4.884	569	359	2.424

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Bedragen (x €1.000)				
Lokale (ongebonden) heffingen	14.978	15.152	15.602	16.656
Algemene uitkering	108.426	108.982	113.840	116.780
Dividend	74	110	110	54
Saldo van de financieringsfunctie	-472	-289	-726	-495
Overige algemene dekkingsmiddelen	149	-2.078	-337	139
Onvoorzien	-	-90	-90	0
Overhead	-26.595	-24.709	-26.355	-27.884
Vennootschapsbelasting	-1.634	-	-	1
Totaal	94.925	97.078	102.044	105.251

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 Bedragen (x €1.000)	Incidentele baten en lasten per programma	Realisatie 2024	
		Lasten	Baten
1. Bestuur	Migratie Datacenter - ICT infrastructuur op orde	1.028	
	Implementatie en migratie nieuw systeem burgerzaken	249	
	Implementatie en migratie nieuw systeem financiën	383	
	Implementatie en migratie nieuw systeem HRM	154	
	Doorontwikkeling organisatie	189	
	Suppletie BTW compensatiefonds 2019 t/m 2022		874
	Indexering pensioenen o.b.v. actualiële berekeningen	640	
	Uitkering risicoverzekering		448
	Dotatie Uitkering risicoverzekering aan voorziening	448	
	Dotatie voorziening belastingen	78	
	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	88	
	Dotatie voorziening personeel	402	
	Mutaties reserves		
	RB 2023 Aanvulling reserve grondexploitatie	400	
	RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. aanvulling reserve grondexploitatie		400
	RB 2023 onttrekking AR t.b.v. Doorontwikkeling organisatie		100
	RB 2023 onttrekking AR t.b.v. Implementatie nieuw HRM-systeem		176
	RB 2023 onttrekking AR t.b.v. Omgevingswet		349
	Kadernota 2024 incidentele onttrekking AR		2.400
		4.059	4.747
3. Fysiek	Projecten verkeer (personeelslasten)	75	
	Uitgaven huisvesting aandachtsgroepen	110	
	Rijksbijdrage huisvesting aandachtsgroepen		110
	Baten ten behoeve van de planontwikkeling		71
	Uitgaven RREW subsidie	90	
	Uitgaven Omgevingswet	227	
	Afbouwregeling papierinzameling	250	
	Uitgaven ontwikkellocaties en versnelling woningbouw	596	
	Winstnemning GREX Kockenest		211
	Vrijval voorziening GREX Harmonieplein		325
	Vrijval voorziening wegen t.b.v. reserve onderhoud wegen		7.630
	Uitgaven Energie Armoede	95	
	Rijksbijdrage Energiearmoede		95
	Uitgaven tijdelijke capaciteit energie- en klimaatbeleid CDOKE	1.089	
	Rijksbijdrage SPUK Tijdelijke capaciteit energie- en klimaatbeleid CDOKE		1.241
	Uitgaven Aanpak Isolatie	500	
	Rijksbijdrage Aanpak Isolatie		570
	Mutaties reserves		
	Dotatie reserve grondexploitatie uit o.a. vrijval verliesvoorziening	537	
	Vorming reserve onderhoud wegen	7.630	
	Onttrekking reserve grondexploitatie t.b.v. ontwikkellocaties en voorbereiding		596
	RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. budgetoverheveling RREW subsidie		196
		11.199	11.046
4. Sociaal	Uitgaven Opvang Oekraniers.	5.311	
	Rijksbijdrage Opvang van Oekraniers.		6.158
	Uitgekeerde subsidies Wijkaanpak	90	
	Uitgaven ten behoeve van ondersteuning gedupeerde kinderopvangtoeslagaffaire	804	51
	Beschermde wonen ZZP	262	886
	Subsidies en eenmalige kosten Integraal Zorg AkkoordSPUK IZA	145	
	Rijksbijdrage Integraal Zorgakkoord		145
	Mutaties reserves		
		0	0
		6.613	7.240
5. Samenleving	BIZ incidentele toegekende subsidie	84	
	Covid 19 gerelateerde onderwijsvertragingen	201	
	Rijksbijdrage Covid 19 gerelateerde onderwijsvertragingen		201
	Subsidie ten behoeve van erfgoedbeleid	92	

Incidetele onderhoudswerkzaamheden Goudestein	78	
Rijksbijdrage onderhoudswerkzaamheden Goudestein		78
Uitgaven compensatie publ. en maatsch.vorzieningen	248	
RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. inv.bijdr.cf harmonisatie sportbeleid	131	
Afwaardering boekwaarde Broeckland	368	
Tijdelijke huisvesting Broeckland	212	
Herstel bouw- en constructiefouten scholen	109	
Mutaties reserves		
RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. compensatie publ. en maatsch.vorzieningen		351
RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. inv.bijdr.cf harmonisatie sportbeleid		131
RB 2023 Onttrekking AR t.b.v. overheveling ergodbeleid		186
Onttrekking onderwijshuisvesting.t.b.v. Broeckland		689
	1.522	1.635
Totaal (x €1.000)	23.393	24.668

Overzicht structurele mutaties reserves

Programma	Begroting primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
Bedragen (x €1.000)				
1. Bestuur				
<i>Dotaties</i>	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-217	-217	-217	0
Totaal	-217	-217	-217	0
2. Veiligheid				
<i>Dotaties</i>	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-26	-26	-26	0
Totaal	-26	-26	-26	0
3. Fysiek				
<i>Dotaties</i>				
Civiele kunstwerken	921	921	921	0
Totaal	921	921	921	0
<i>Onttrekkingen</i>				
Civiele kunstwerken	-414	-414	-414	0
Stimuleringsfonds duurzaamheid	-100	-100	-100	0
Kapitaallastenreserves	-53	-53	-53	0
Totaal	-567	-567	-567	0
4. Sociaal				
<i>Dotaties</i>	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-
<i>Onttrekkingen</i>				
Kapitaallastenreserves	-35	-35	-35	0
Totaal	-35	-35	-35	0
5. Samenleving				
<i>Dotaties</i>				
Onderwijshuisvesting	23	23	23	0
Investeringsbijdragen sport	396	396	396	0
	419	419	419	0
<i>Onttrekkingen</i>				
Investeringsbijdragen sport	-396	-396	-396	
Kapitaallastenreserves	-358	-358	-341	-17
Totaal	-754	-754	-737	-17
Totaal structurele dotaties aan reserves	1.340	1.340	1.340	0
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	-1.599	-1.599	-1.582	-17
Totaal structurele mutaties reserves	-259	-259	-242	-17

Kapitaallasten per programma en taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
1 Bestuur				
0.1 Bestuur	-166	-166	-166	0

Exploitatie	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
0.4 Overhead	-937	-950	-829	122
0.5 Treasury	2.276	1.904	1.929	25
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	0	0	0
Totaal 1 Bestuur	1.173	788	935	146
2 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-524	-486	-355	130
1.2 Openbare orde en veiligheid	-19	-6	-6	0
Totaal 2 Veiligheid	-543	-491	-361	130
3 Fysiek				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	0	0	0
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	-2.384	-2.338	-2.139	199
5.7 Openbaar groen	-651	-632	-534	98
7.2 Riolering	-2.673	-2.592	-2.407	185
7.3 Afval	-804	-775	-583	193
7.4 Milieubeheer	-1	-1	-1	0
7.5 Begraafplaatsen	-4	-4	-4	0
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	-324	-381	-194	187
Totaal 3 Fysiek	-6.842	-6.723	-5.862	862
4 Sociaal				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-114	-114	-114	0
6.3 Inkomensregelingen	0	0	0	0
6.4 Begeleide participatie	-95	-90	-90	0
7.1 Volksgezondheid	-16	-16	-16	0
Totaal 4 Sociaal	-225	-220	-220	0
5 Samenleving				
3.0 Economie	-18	-16	-7	9
4.0 Onderwijs	-2.687	-2.571	-2.323	248
5.2 Sportaccommodaties	-774	-770	-755	15
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	-9	-9	-9	0
5.4 Musea	-99	-99	-99	0
5.5 Cultureel erfgoed	-30	-29	-24	5
5.6 Media	-14	-14	-14	0
Totaal 5 Samenleving	-3.632	-3.507	-3.231	277
Resultaat	-10.069	-10.154	-8.739	1.415

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 2024 heeft gemeente Stichtse Vecht geen functionaris gehad waarvan de maximale bezoldiging hoger was dan het normbedrag (€ 233.000). In Stichtse Vecht worden de gemeentesecretaris en griffier als topfunctionarissen aangemerkt.

Bedragen x € 1	R.C.L. Heijdra	B. Espeldoorn-Bloemendal
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1-2024/31-12-2024	1-1-2024/31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.884	114.642
Beloningen betaalbaar op termijn	23.288	18.095
<i>Subtotaal</i>	<i>165.173</i>	<i>132.737</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	165.173	132.737
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.
Gegevens 2023		
Bedragen x € 1	R.C.L. Heijdra	B. Espeldoorn-Bloemendal
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-6-2023/31-12-2023	1-1-2023/31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.771	103.453
Beloningen betaalbaar op termijn	13.123	17.225
<i>Subtotaal</i>	<i>91.895</i>	<i>120.677</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.745	223.000
Bezoldiging	91.895	120.677

De balans en de toelichting

Activa

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024
Bedragen (x €1.000)		
Vaste activa	194.035	223.232
Immateriële vaste activa	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-
Materiële vaste activa	192.468	221.794
a Investerings met een economisch nut	98.682	115.993
b Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	49.263	55.398
c Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	44.524	50.403
Financiële vaste activa	1.567	1.438
a Kapitaalverstrekkingen aan:	127	137
- deelnemingen	127	137
b Leningen aan:	321	2
- woningbouwcorporaties	318	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	2	2
c Overige langlopende leningen	1.119	1.299
Viottende activa	35.677	36.667
Voorraden	1.302	2.397
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.302	2.397
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	26.891	24.640
a Vorderingen op openbare lichamen	14.730	8.873
b Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jr	1.657	1.128
c Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.269	1.837
d Overige vorderingen	9.235	12.802
Liquide middelen	901	954
a Kassaldi	3	54
b Banksaldi	898	900
Overlopende activa	6.584	8.676
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:	160	655
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	160	655
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
b Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen, die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.424	8.021
Totaal generaal	229.712	259.899
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	-	-

Passiva

Bedragen
(x
€1.000)

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2024
Bedragen (x €1.000)			
Vaste passiva		180.108	196.053
Eigen vermogen		43.614	48.774
a.	Algemene reserve	15.991	16.571
b.	Bestemmingsreserves	22.739	29.779
c.	Gerealiseerde resultaat	4.884	2.424
Voorzieningen		26.711	19.864
a.	Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	5.162	6.057
b.	Voorzieningen ter egalisering van kosten	10.756	2.754
c.	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	10.793	11.052
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		109.783	127.416
a.	Onderhandse leningen van:	109.743	127.388
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.743	
b.	Waarborgsommen	40	28
Vlottende passiva		49.604	63.847
Netto vlottende schulden < 1 jaar		24.743	40.055
a.	Overige kasgeldleningen	10.000	15.000
b.	Banksaldi	-	-
c.	Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
d.	Overige schulden	14.743	25.055
Overlopende passiva		24.861	23.791
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	8.793	4.836
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:	16.068	18.955
	- Europese overheidslichamen	-	-
	- het Rijk	15.231	17.705
	- overige Nederlandse overheidslichamen	837	1.251
c.	Overige vooruitontvangen bedragen, die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal generaal		229.712	259.899
Gewaarborgde geldleningen		93.892	88.649

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 2024 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.

Voorraden

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 (2024)' voor	100%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 1 (2023)' voor	75%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 2 (2022)' voor	50%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 3 (2021)' 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 2025, maar al in 2024 zijn voldaan en nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2024 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 onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel) van de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die 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.

Flottende 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 2025, maar al in 2024 zijn ontvangen, nog te betalen bedragen die betrekking hebben op 2024 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 2025 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 6.282.478) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantiegrens van € 200.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Categorieën normenkader

Wanneer begrotingsafwijkingen voldoen aan één van de onderstaande categorieën, worden deze als acceptabel geclassificeerd:

1. Begrotingsafwijkingen welke passen binnen het beleid en tijdig zijn gemeld
2. Begrotingsafwijkingen welke gecompenseerd worden door direct gerelateerde inkomsten
3. Begrotingsafwijkingen welke gevolg zijn van gewijzigde wet- en regelgeving
4. Begrotingsafwijkingen welke niet passen binnen het beleid, maar voorafgaand aan de uitvoering met instemming van de gemeenteraad tot stand zijn gekomen
5. Begrotingsafwijkingen, omtrent grondexploitatie, welke geen afwijking veroorzaken in de totale kosten en opbrengsten van de laatst vastgestelde exploitatieopzet
6. Kostenoverschrijding op investeringskredieten binnen de jaarschijf, waarbij het totale krediet niet overschreden wordt.

Toelichting op de balans

(Im)materiële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023				31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa	Boekwaarde	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde
	31-12-2023				31-12-2024
Materiële vaste activa (economisch nut)	98.682	22.530	951	4.268	115.993
Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	49.263	8.673	293	2.245	55.398
Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	44.524	8.243	138	2.226	50.403
Totaal	192.468	39.446	1.381	8.739	221.794

Materiële vaste activa (economisch nut)	Boekwaarde	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde
	31-12-2023				31-12-2024
Gronden en terreinen	6.886	273	-	-	7.158
Woonruimten	37	-	-	-	37
Bedrijfsgebouwen	81.695	21.169	941	3.157	98.766
Grond- weg en waterbouwkundige werken	529	-	-	28	501
Vervoermiddelen	199	-	-	53	147
Machines, apparaten en installaties	7.127	533	10	607	7.043
Overig	2.209	556	-	424	2.342
Totaal	98.682	22.530	951	4.268	115.993

Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	Boekwaarde	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde
	31-12-2023				31-12-2024
Gronden en terreinen	25	-	-	-	25
Bedrijfsgebouwen	399	1.735	293	5	1.837
Grond- weg en waterbouwkundige werken	43.462	2.619	-	1.694	44.388
Machines, apparaten en installaties	77	-	-	19	58
Overig	5.299	4.318	-	526	9.091
Totaal	49.263	8.673	293	2.245	55.398

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	Boekwaarde	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde
	31-12-2023				31-12-2024
Grond- weg en waterbouwkundige werken	38.258	6.753	138	1.871	43.002
Machines, apparaten en installaties	5.914	1.490	-	325	7.079
Overig	351	-	-	30	322
Totaal	44.524	8.243	138	2.226	50.403

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023			31-12-2024
Kapitaalverstrekingen	127	10	-	137
Leningen	321	-	319	2
Overige langlopende leningen	1.119	239	58	1.299
Totaal	1.567	249	377	1.438

Kapitaalverstreking deelnemingen	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
	31-12-2023			31-12-2024
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
Aandelen SRO	-	10	-	10
Totaal	127	10	0	137

Leningen	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
	31-12-2023			31-12-2024
Woningbouwcorporaties				
Geldlening WBV Breukelen (voormalig woningbedrijf) -B	318	-	318	-
Overige verbonden partijen				
Lening Stichting Primair 2004 -L	2	-	0	2
Totaal	321	0	319	2

Overige langlopende leningen	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
	31-12-2023			31-12-2024
Starterslening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	1.119	239	58	1.299
Totaal	1.119	239	58	1.299

##

Voorraden	Boekwaarde	Lasten	Baten	Mutatie	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023			voorziening	31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder grondexploitatie	1.302	1.623	405	-123	2.397
Totaal	1.302	1.623	405	-123	2.397

Onderhanden werk	Boekwaarde	Lasten	Baten	Mutatie	Boekwaarde
	31-12-2023			voorziening	31-12-2024
GREX Harmonieplein	629	245	-	-	874
Voorziening Harmonieplein	-328	-	-	325	-2
GREX Veenkruit Tienhoven	646	1.113	405	-	1.354
Voorziening Veenkruit Tienhoven	-441	-	-	-246	-688
GREX Zuilense Vecht	219	0	-	-	220
GREX Haarrijnweg	706	222	-	-	928
Voorziening Haarrijnweg	-130	-	-	-161	-291
GREX MFC Vreeland	0	42	-	0	42
Voorziening MFC Vreeland	0	-	-	-41	-41
Totaal	1.302	1.623	405	-123	2.397

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. Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	14.730	8.873
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.*	1.657	1.128
Rekening-courantverhoudingen	1.269	1.837
Overige vorderingen	9.235	12.802
Totaal	26.891	24.640

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

Vorderingen op openbare lichamen (> € 100.000)	Bedrag
Declaratie BCF 2024 (aanvulling)	3.165
Voorschot BCF 2024	3.000
Suppletieaangifte 2021-2022 BCF	1.893
Suppletieaangifte 2020 BCF	452
Voorlopige toekenning SPUK Sport 2023	193
Algemene Uitkering 2022	142
Overige vorderingen < € 100.000	28
Totaal	8.873

Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.	Bedrag
Uitzetting overtollige liquide middelen in 's Rijks schatkist	1.128
Totaal	1.128

Rekening courantverhoudingen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Rekening courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Startersleningen)	268	839
Rekening courant gemeente Utrecht t.b.v. uitvoering BBZ en TOZO	1.001	998
Totaal	1.269	1.837

Overige vorderingen (> € 100.000)	Bedrag
Debiteuren Algemeen	9.018
Debiteuren Belastingen	1.947
Debiteuren Sociale zaken	1.828
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.462
Overige vorderingen < € 100.000	1.471
Totaal	12.802

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
		Verslagjaar				
(1)	Drempelbedrag	3.979				
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	519	337	351	473	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.460	3.642	3.628	3.507	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	351	473	
(1) Berekening drempelbedrag						
		Verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	198.957				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	198.957				
(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	3.979			
(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)	47.265	30.704	32.267	43.476	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	519	337	351	473	

Liquide middelen	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Kassaldo	3	54
Banksaldi	898	900
Totaal	901	954

Kassaldi	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2024
Kas Burgerzaken	3	54
Kasvoorschot Kikkerfort	1	1
Totaal	3	54

Banksaldi	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2024
BNG Algemeen 28.51.49.512	879	887
BNG Burgerzaken 28.51.49.520	4	12
BNG Sociale zaken 28.51.49.539	0	1
BNG Sportpunt 28.51.75.092	15	-
Kruisposten	-	-
Totaal	898	900

Overlopende activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen overheid	160	655
Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	6.424	8.021
Totaal	6.584	8.676

Nog te ontvangen specifieke uitkeringen (> € 100.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Nog te ontvangen Rijksbijdrage Opvang Oekraïne	0	655
Totaal	0	655

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (> € 100.000)	Boekwaarde
	31-12-2024
Prognose op te leggen belastingen 2024	1.682
Nog te ontvangen bijdragen Gebiedsfonds	1.652
Voorschot restafval & GFT, 1e kw 2025	886
NTO vergoeding Verpact Q3 en Q4 2023 en 2024	391
Doorbelasting kosten tijdelijke opvang asielzoekers 2024	300
Subsidie vervangen kunstgrasveld MHV 2025	250
Afrek 2024 AVU	212
Licenties Microsoft M365 2024/2025	201
Afrekening servicekosten 2024 vastgoed	200
Vooruitbetaald brandverzekering 1e hj 2025	190
Citrix Universal Hybrid Multi dd 010225 - 010128	141
Contributie 2025 VNG	137
NTO 2024 MOBW gelden 2024	120
Dubbel geefactureerde loonkosten medewerker	115
Subsidie vervangen toplaag tennisbanen LTK 2025	106
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen < € 100.000	1.438
Totaal	8.021

Vaste passiva

Eigen vermogen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023			31-12-2024
Algemene reserve	15.991	4.884	4.304	16.571
Overige bestemmingsreserves	22.739	9.907	2.867	29.779
Nog te bestemmen resultaat	4.884	2.424	4.884	2.424
Totaal	43.614	17.215	12.055	48.774

Algemene reserve	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	31-12-2023			31-12-2024
Algemene reserve	15.991	4.884	4.304	16.571
Totaal	15.991	4.884	4.304	16.571

Overige Bestemmingsreserves	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	31-12-2023			31-12-2024
Onderwijshuisvesting	721	23	689	55
Oostelijke Vechtplassen	4	-	-	4
Stimuleringsfonds	299	-	100	199
Civiele kunstwerken	2.277	921	414	2.784
Investeringsbijdrage buitensport	-	396	396	-
Geluidscherm A2	818	-	-	818
Reserve onderhoud wegen	-	7.630	-	7.630
Grondexploitatie-reserves				
Grondexploitatie	200	937	596	540
Kapitaaldekking-reserves	18.420	-	672	17.749
Totaal Overige bestemmingsreserves	22.739	9.907	2.867	29.779

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 meicirculaire 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.

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

Onderhoud wegen	
Doel	De reserve is gevormd om de gelden voor het onderhoud van de wegen, waarvan geen actueel beheerplan beschikbaar was (tijdelijk) te reserveren. Er is een voorstel in voorbereiding om naar een andere financieringssysteem voor het onderhoud van de wegen over te gaan. Dit zal in 2025 geëffectueerd worden.
Voeding	De reserve is gevormd door opheffing van de voorziening onderhoud wegen
Bestedingswijze	Zie ook doel

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.

Algemene reserve	
Voeding	Afhankelijk van vastgestelde raadsvoorstellen.
Bestedingswijze	Ter dekking afschrijvingsdeel van de gerealiseerde investeringen.

Voorzieningen Bedragen (x €1.000)	Saldo 31-12- 2023	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12- 2024
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	5.162	1.853	958	6.057
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	10.756	3.814	11.816	2.754
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.793	260	-	11.052
Totaal	26.711	5.927	12.774	19.864

Omschrijving voorziening	Saldo 31-12- 2023	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12- 2024
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's				
Pensioen Wethouders	3.941	1.079	204	4.817
Voorziening personeel	339	516	498	357
Wachtgeld voormalig bestuurders	436	0	252	185
Voorziening verlofsparen	170	52	-	223
Voorziening afbouwregeling papierinzameling	-	150	-	150
Voorziening De Werf Kockengen	51	-	-	51
Voorziening CSV Vreeland	65	-	-	65
Voorziening De Flambouw Nigtevecht	128	-	4	124
GREX 4e kwadrant Kockengen	30	-	-	30
GREX Kockenest	-	55	-	55
Totaal	5.162	1.853	958	6.057
Voorzieningen ter egalisatie van kosten				
Voorziening wegen	7.958	2.699	10.658	-
Onderh. vastgoed (excl. onderwijshuisvesting)	2.797	1.115	1.158	2.754
Totaal	10.756	3.814	11.816	2.754
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is				
Voorziening riolering	10.651	260	-	10.910
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	-	-	-	-
Samenwoonschool Loenen	81	-	-	81
Samenwoonschool Vreeland	61	-	-	61
Totaal	10.793	260	0	11.052
Totaal Voorzieningen	26.711	5.927	12.774	19.864

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 wachtgeld 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.
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
Afbouwregeling papierinzameling	
Doel	Het geleidelijk afbouwen van de vergoeding voor het inzamelen van papier.
Voeding	Eenmalige dotatie bij opstellen jaarstukken 2024.
Bestedingswijze	Op basis van gemaakte afspraken
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
Kockenest	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen

Wegen	
Doel	Per 31-12-204 opgeheven
Voeding	
Bestedingswijze	
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).

Pensioen wethouders	
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	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	109.743	127.388
Waarborgsommen	40	28
Totaal	109.783	127.416

Onderhandse leningen	Looptijd	Boekwaarde	Aflossing	Rente	Boekwaarde
		31-12-2023	2024	2024	31-12-2024
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	500	250	18	250
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	1.125	375	41	750
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	1.625	250	58	1.375
Nederlandse Waterschapsbank NV	20 jaar	3.500	500	6	3.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	8.050	288	345	7.763
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	1.000	1.000	3	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	500	500	1	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	2.500	1.000	9	1.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	4.000	1.000	23	3.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	5.000	1.000	28	4.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	5.000	1.000	25	4.000
Nederlandse Waterschapsbank NV	10 jaar	9.000	1.500	23	7.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	14.000	2.000	-46	12.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	19.500	500	322	19.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	34.125	875	812	33.250
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	-	-	222	10.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	1 jaar	-	-	530	20.000
Leningen t.b.v. woningbouwcorporaties					
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	318	318	8	-
Totaal		109.743	12.356	2.421.913	127.388

Waarborgsommen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2024
Waarborgsommen	39	28
Totaal	39	28

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden < 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Kasgeldleningen	10.000	15.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	14.743	25.055
Totaal	24.743	40.055

Kasgeldleningen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2024
Kasgeldlening BNG	10.000	15.000
Totaal	10.000	15.000

Overige schulden	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2023	31-12-2024
Crediteuren Algemeen	13.702	24.574
Crediteuren Sociale zaken	800	492
Overige schulden	241	-10
Totaal	14.743	25.055

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Specifieke uitkeringen	16.068	18.955
Verplichtingen (nog te betalen bedragen)	8.793	4.836
Totaal	24.861	23.791

Specifieke uitkeringen	Boekwaarde 31-12-2023	Rijksbijdrage	Uitgaven	Vrijval/ terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2024
Het Rijk					
Onderwijsachterstandenbeleid OAB	416	1.171	1.047	-	541
SIM 2024-2029	-	39	-	-	39
Uitkoopregeling woningen hoogspanningsleidingen	65	-	1	-	64
Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)	148	1.106	712.895	148	393
Specifieke uitkering voor Lokale Sportakkoorden	80	-	-	80	0
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig onder	121	103	-	121	103
Regeling toeslagenproblematiek B2	2	54	-	-	56
Regeling stimulering verkeersmaatregelen	143	-	-	143	0
Boom & Bosch SIM 2020-2025	27	7	-	-	34
Goudestein SIM 2021-2026	39	13	78	-	-26
Regeling reductie energiegebruik woningen	6	-	-	6	-
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertraginge	403	-	201	-	202
Aanpak Energiearmoede	638	-	95	-	543
Regeling SPUK lokale preventieakkoorden/aanpakken	5	-	-	5	0
Specifieke uitkering onderwijsroute	-	59	10	-	49
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	140	-	-	-	140
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	598	-	-	-	598
Woningbouwimpuls 4e tranche	806	-	-	-	806
Tijdelijke regeling CDOKE	490	1.496	1.241	-	744
VVE Ontheemde peuters	45	-	-	-	45
Brede SPUK	140	1.003	945	-	198
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	641	-	-	-	641
SPUK Integraal Zorg Akkoord	0	148	-	-	148
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	1.524	570	-	2.014
SPUK Lokale Bibliotheekvoorzieningen	-	440	-	-	440
Sanering verkeerslawaaï 2024-2026	-	86	-	-	86
Inburgering	-	1.353	726	-	628
Totaal	15.231	8.602	5.626	503	17.705
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Specifieke uitkering Lokaal Maatwerk	84	-	-	-	84
Aanleg bushaltes Sweseringseweg Maarssen	235	-	-	235	-
Atlantische buurt	46	-	-	46	-
Voucher isolatiemaatregelen	68	135	-	-	203
Verwijderen Reuzenbereklaauw Gunterstein	40	-	-	-	40
Living Lab Gemeente Utrecht	364	-	110	-	254
Versnelling Woningbouw Prov.Utrecht 2021-2024	-	324	-	-	324
Aanjagen verduurzaming scholen Gemeente SV	-	24	-	-	24
Opstellen soortenmanagementplan gemeente SV	-	50	-	-	50
Behoefteteonderzoek Zinvolle dagbesteding	-	100	-	-	100
Onderzoek mestvergisters	-	11	-	-	11
Proeflokaal OOV op orde	-	64	-	-	64
Transitie landelijk gebied	-	97	-	-	97
Totaal	837	805	110	282	1.251
Totaal specifieke uitkeringen	16.068	9.408	5.736	785	18.955

Verplichtingen (nog te betalen bedragen) > (€ 100.000)	Boekwaarde 31-12-2024
Afrekening TIM 2024	2.050

Transitorische rente 2024 te betalen in 2025	1.222
Afbouwregeling papierinzameling	100
Overige nog te betalen bedragen < € 100.000	1.464
Totaal	4.836

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Borgstelling (x €1.000)	Instellingen	Borgstelling	Risicobedrag 31-12-2023	Nieuwe leningen	Aflossing	Risicobedrag 31-12-2024
WSW 100%	Woningcorporaties met WSW borg	WSW 100%	90.979	777	5.989	85.767
SV 100%	Woningcorporaties zonder WSW borg	SV 100%	832		45	787
SV 100%	Maatschappelijke instellingen	SV 100%	836		92	744
SV 100%	Sportverenigingen zonder SWS borg	SV 100%	433		40	393
SV 50%	Sportverenigingen met 50% SWS borg	SV 50%	1.627	390	301	1.716
SV 50%	SWS borgstelling participatie	SV 50%	-813	-195	-150	-858
Totaal			93.892	972	6.315	88.548

EMU saldo

EMU-saldo 2024

Omschrijving	Begroting 2024 x € 1.000	Rekening 2024 x € 1.000
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.724	5.160
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	19.625	29.326
3 Mutatie voorzieningen	-2.977	-6.847
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	529	1.095
5 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo	-25.855	-32.108

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

Investerings

Afgesloten investeringskredieten

Er worden 27 investeringskredieten afgesloten, waardoor er op de jaarschijf 2024 een bedrag van € 0,2 mln. per saldo vrijvalt. Het restant van de oorspronkelijk toegekende kredieten bedraagt totaal € 2,4 mln. Hieronder volgt een toelichting op afwijkingen die groter zijn dan € 50.000 positief of negatief. Afwijkingen groter dan € 200.000 negatief worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Brandweerposten Nigtevecht en Westbroek – Tienhoven: De brandweerkazernes (Tienhoven-Westbroek en Nigtevecht) zijn opgeleverd. Voor de al afgesloten investering van de brandweerkazerne Nieuwer ter Aa loopt nog een beperkte 'herstelactie' voor de installaties. In de bestuursrapportage 2025 wordt hierover gerapporteerd.

Beschoeiing, Groeneweg (Oud-Zuilen) / Dwarsweg (Tienhoven): Dit budget komt uit het verleden en is inmiddels onderdeel van de overige budgetten beschoeiingen

Vervangingsbudget openbare verlichting: De uitvoering van de werkzaamheden is afgerond. Voor dit budget zijn de kosten lager uitgevallen.

Vervangingsbudget ondergrondse containers: Het resterende budget kan vrij te komen vallen. De vervanging van ondergrondse containers is in nieuwe projecten met budgetten ondergebracht.

Riolering rondom harmonieplein – Gaslaan: Dit betreft een oud budget, wat inmiddels is ingebracht in een efficiënter uit te voeren rioleringsplan.

Vervangingsbudget verkeersinstallaties: Dit betreft een oud budget, wat inmiddels is ingebracht in een efficiënter uit te voeren verkeersregelininstallatie-plan.

Aanbrengen bermverharding: dit zijn onbenutte budgetten uit 2021 en 2022.

Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen: met een marginale overschrijding is de reconstructie afgerond.

Modernisering entree Kikkerfort: Kosten van de minimale noodzakelijke aanpassingen zijn hoger doordat het project is vertraagd en het budget niet is geïndexeerd.

MFC Veenkluit Tienhoven: De hogere kosten voor het buurthuis zijn onder meer veroorzaakt door problemen met de aansluiting op het energienet, waardoor er gekozen is voor een accu voor de energiebehoefte.

programma (x €1.000)	beleidsveld	investeringskrediet	begroting 2024	realisatie 2024	saldo krediet 2024	oorspronkelijk krediet	totale uitgaven	saldo rest krediet
1.Bestuur	Infomatisering & Automatisering	Aanschaf scanner 2024	15		15	15		15
		Meubilair restaurant GAK en zolder Goudestein	35	36	-1	35	36	-1
		Meubilair zolder Goudestein en zolder Goudestein	30	26	4	30	26	4
		Modernisering ICT infrastructuur	228	228		228	228	
		Vernieuwing werkplekconcept				200	205	-5
		Vervanging en uitbreiding scanstraat	100	53	47	100	53	47
Totaal Bestuur			408	343	65	608	549	59
2.Veiligheid	Vastgoed - Brandweer	Brandweerposten Nigtevecht en Westbroek- Tienhoven	983	38	945	3.810	2.531	1.279
	Veiligheid	Camertoezicht vervanging	59	10	49	59	10	49
Totaal Veiligheid			1.042	48	994	3.869	2.541	1.328
3.Fysiek	Beschoeiing	Groeneweg (Oud-Zuilen) / Dwarsweg (Tienhoven)	300		300	300		300
	Geluidschermen	Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025				40		40
	gronden	Aankopen perceel grond (Amerlandseweg 2 Breukelen)	272	272		272	272	
	Openbare verlichting	Vervangingsbudget openbare verlichting	1.381	1.428	-48	2.267	1.428	838
	Reiniging	Aanpassing communicatie inzamelmiddelen	351	377	-26	351	377	-26
		Vervangingsbudget ondergrondse containers	40	65	-25	350	65	285
	Riolering en Wegen gecombineerd	Nieuwe Ter AA fase 2A/2B	621	613	8	5.143	5.135	8
		Rondom Harmonieplein - Gaslaan -centr.ZW	106		106	257	151	106
	Spelen	Vervangingsbudget speeltuinen	185	190	-6	300	256	44
	Verkeersmaatregelen	Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2023/2024	25	50	-25	25	50	-25
	Verkeersregelininstallaties	Vervangingsbudget verkeersregelininstallaties	115	31	84	115	31	84
	Wegen	Aanbrengen bermverharding	200		200	200		200
		Project Honderdsche laantje	160	152	8	160	152	8
		Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen	155	216	-61	290	351	-61
Totaal Fysiek			3.910	3.393	517	10.069	8.266	1.803
5.Samenleving	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	Kikkerfort - keukenapparatuur en chloorapparatuur	50	48	2	50	48	2
		MFC Veenkluit Tienhoven	2.358	3.381	-1.023	3.463	3.911	-448
		Moderniseren entree Kikkerfort	156	213	-57	261	318	-57
	Vastgoed - Onderwijshuisvesting	MFC Veenkluit Tienhoven	137	162	-25	155	180	-25
Totaal Samenleving			2.701	3.805	-1.104	3.929	4.458	-528
Totaal af te sluiten kredieten 2024			8.061	7.589	472	18.476	15.813	2.662

Investerings

Overgeheveld investeringskredieten

Een niet besteed budget uit 2024 van € 30,9 mln. wordt overgeheveld naar 2025.

programma (x €1.000)	beleidsveld	investeringskrediet	begroting 2024	realisatie 2024	saldo krediet 2024
1. Bestuur	Infomatisering & Automatisering	Audiovisuele voorzieningen GAK, Goudestein en B&B	33	32	1
		Vernieuwing werkplekconcept	265	75	189
	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	Luchtbehandelingssysteem Archiefruimte	131	106	25
Totaal 1. Bestuur			429	213	216
2. Veiligheid	Vastgoed - Brandweer	Brandweerpost Loenen aan de Vecht nieuwbouw			
Totaal 2. Veiligheid					
3. Fysiek	Beschoeiing	Damwandproject Vechtoever t.h.v. de Weersloot	1.300	98	1.202
		Project beschoeiing langs tuinen in Maarssenbroek	440	140	300
	Breed project in openbare ruimte	Aanpassingen in de buitenruimte in relatie tot Woningbouwprojecten		32	-32
		Gemengd wonen (raad 2 juli 2024)	416		416
		Kockengen Waterproof Dreef	1.932	372	1.560
		Kockengen Waterproof Kerkweg	2.182	1.851	331
		Kockengen waterproof oude Kern Oost	645	1.143	-498
		Kockengen Waterproof Welgelegen Noord	4.157	169	3.988
		Kockengen Waterproof Welgelegen Zuid	-3.612	1.279	-4.890
		Nieuwe afvalscheidingsstation	4.475	2.341	2.134
		Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht	2.940	198	2.742
		Wijkpark Maarssenbroek	246	98	148
		Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht - V.V. Maarssen (Zuilense Vecht)		610	-610
		Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht - Luck Raeck (Zuilense Vecht)		17	-17
	Civiele kunstwerken	Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025	300	101	199
	Geluidschermen	Geluidsscherm Waverijnweg t.b.v. Ruimtekwartier			
	openbaar groen	Groen - reconstructie plantvakken en herplant bomen	400	248	152
	Openbare verlichting	Uitbreiding openbare verlichting	196	31	165
	Reiniging	Project omgekeerd inzamelen	3.466	2.979	488
	Riolering	Klimaatadaptieve maatregelen	240	34	206
		Riolering Parallelweg Straatweg (Breukelen)	31	23	8
		Vervangingsbudget gemalen	451	40	411
		Vervangingsbudget IBA's	210		210
		Vervangingsbudget pompunits	1.083	29	1.054
		Vervangingsbudget randvoorzieningen	42	31	11
	Riolering en Wegen gecombineerd	Eendracht 1e fase	60		60
		Eendracht 2e fase	30		30
		Rondom Harmonieplein - Bolensteinestraat	200		200
		Rondom Harmonieplein - Fietsroute Breedstraat - centr.ZW			
		Rondom Harmonieplein - Harmonieplein		5	-5
		Schepersweg	50	38	12
		Schepersweg			
	toerekening VAT-kosten aan GWW	toerekening VAT-kosten aan GWW	800		800
	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen p3	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	2.360	-105	2.464
	Verkeersmaatregelen	Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2023/2024	428	19	410
		Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2024/2029	50		50
		Noodzakelijke verkeersmaatregelen 2025	130	12	118
		Nieuwe vrachtwagen buitendienst	400		400
	Wagenpark				
	Wegen	Aanbrengen bermverharding	200		200

		Aanpassen bocht Broekdijk West te Breukelen	418		418
		Aanvullen voorbereid krediet herinrichting Zandpad	353	259	94
		Herstel beschoeiing Vechtoever - Zandpad	200	36	164
		Ontsluiting van parkeerplaatsen Beek en Hoff	153	30	123
		Project Maarsseveensevaart	250	64	186
		Project Scheendijk Noord	245	175	70
		Project Wagendijk	1.187	359	828
		Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen	580	456	124
		Uitbreiding P&R station Breukelen	240	70	170
		Vervanging asfalt Corridor	583		583
		Vervanging Handelsweg	446	70	376
		Wegen Maarssenbroek	70		70
Totaal 3. Fysiek			30.973	13.350	17.622
5. Samenleving	Recreatie en toerisme	Toeristisch Overstappunt Sperwerveld	160		160
	Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	MFC Vreeland (gymzaal en dorps huis) (extra investering)	3.020	31	2.989
		Uitbreiding depot RHCVV	995	43	952
	Vastgoed - Onderwijshuisvesting	IHP projecten	249		249
		Nieuwbouw Broecklandcollege	18.489	15.659	2.830
		Nieuwbouw Kindcentrum Harmonieplein	1.606	126	1.481
		Onderwijsvoorziening Daalse Hoek - Pionier	1.014		1.014
		Onderwijsvoorziening Zuilense Vecht	2.411		2.411
		Progr. onderwijshuisvesting 2025 Montessori Monton / De Wilde Wingerd (raad 2 juli 2024)	1.013	878	134
		Spechtenkamp	276	68	208
		Vorbereidingskrediet Pionier Maarssen (raad 21 mei 2024)	663		663
	Vastgoed - overig	Kerktoeren Nigtevecht	130	107	23
Totaal 5. Samenleving			30.026	16.912	13.114
Totaal over te heveln kredieten van 2024 naar 2025			61.428	30.475	30.953

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 2024 voor 25 specifieke uitkeringen. In het onderstaande overzicht zijn de specifieke uitkeringen weergegeven waarover in 2024 verantwoording moet worden afgelegd. Op de volgende pagina's is de SiSa-bijlage met de van toepassing zijnde verantwoordingsinformatie (indicatoren) opgenomen.

SiSa bijlage

De Sisa-bijlage wordt in een later stadium in overleg met de accountant toegevoegd.

Nr.		Specifieke uitkering
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
BZK	C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen
lenW23	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï
lenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024
SZW	G13	Onderwijsroute _ deel gemeente 2024
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport
VWS	H30	Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026
VWS	H35B	Specifieke uitkering SPUK IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls 1e t/m 5e tranche
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls
VRO	J209	Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen
VRO	J55	Aanpak energiearmoede
VRO	J94	Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie
KGG	K1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid (CDOKE)
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne

Bijlage: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van baten lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
0.1 Bestuur				
Lasten	-4.237	-4.427	-4.396	-5.243
Baten	99	0	0	468
Totaal 0.1 Bestuur	-4.138	-4.427	-4.395	-4.774
0.2 Burgerzaken				
Lasten	-2.872	-2.473	-2.623	-3.191

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Baten	988	1.436	1.736	1.665
Totaal 0.2 Burgerzaken	-1.884	-1.037	-887	-1.526
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden				
Lasten	-6	0	0	-6
Baten	38	40	40	39
Totaal 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	32	40	40	33
0.4 Overhead				
Lasten	-27.464	-24.715	-26.361	-29.585
Baten	868	6	6	1.701
Totaal 0.4 Overhead	-26.595	-24.709	-26.355	-27.884
0.5 Treasury				
Lasten	-604	-292	-854	-737
Baten	205	113	238	296
Totaal 0.5 Treasury	-398	-179	-616	-441
0.61 OZB woningen				
Lasten	-34	0	0	0
Baten	10.828	11.218	11.668	12.003
Totaal 0.61 OZB woningen	10.794	11.218	11.668	12.003
0.62 OZB niet-woningen				
Lasten	-16	0	0	-57
Baten	3.779	3.706	3.706	4.357
Totaal 0.62 OZB niet-woningen	3.763	3.706	3.706	4.301
0.63 Parkeerbelasting				
Baten	86	64	64	91
0.64 Belastingen overig				
Lasten	-1.057	-1.084	-1.084	-1.089
Baten	633	651	651	604
Totaal 0.64 Belastingen overig	-424	-433	-433	-485
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds				
Baten	108.426	111.572	113.840	116.780
0.8 Overige baten en lasten				
Lasten	0	-4.805	-294	0
Baten	0	-102	-283	0
Totaal 0.8 Overige baten en lasten	0	-4.907	-576	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				
Lasten	-2	0	0	1
1.1 Crisisbeheersing en brandweer				
Lasten	-5.517	-5.772	-5.817	-5.680
Baten	-1	10	105	3
Totaal 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-5.518	-5.762	-5.712	-5.677
1.2 Openbare orde en veiligheid				
Lasten	-1.736	-2.188	-2.168	-2.142
Baten	55	44	52	51
Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.680	-2.144	-2.116	-2.091

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
2.1 Verkeer en vervoer				
Lasten	-11.968	-12.668	-12.723	-13.923
Baten	389	170	295	8.020
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer	-11.579	-12.498	-12.428	-5.904
2.2 Parkeren				
Lasten	-94	-116	-113	-106
2.4 Economische havens en waterwegen				
Lasten	-6	-6	-6	-6
2.5 Openbaar vervoer				
Lasten	-264	-199	-199	-187
Baten	45	38	38	76
Totaal 2.5 Openbaar vervoer	-219	-161	-161	-111
3.1 Economische ontwikkeling				
Lasten	-357	-566	-716	-374
Baten	0	0	0	10
Totaal 3.1 Economische ontwikkeling	-357	-566	-716	-364
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
Lasten	-36	-48	-48	-37
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
Lasten	-270	-250	-294	-287
Baten	133	114	159	136
Totaal 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-137	-135	-135	-151
3.4 Economische promotie				
Lasten	-154	-220	-218	-145
Baten	908	749	749	885
Totaal 3.4 Economische promotie	754	528	531	740
4.1 Openbaar basisonderwijs				
Lasten	-25	-31	-31	-34
4.2 Onderwijshuisvesting				
Lasten	-5.324	-4.098	-4.434	-3.624
Baten	49	0	0	259
Totaal 4.2 Onderwijshuisvesting	-5.275	-4.098	-4.434	-3.365
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
Lasten	-3.858	-3.816	-4.868	-4.712
Baten	2.063	1.873	2.830	2.077
Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.795	-1.943	-2.038	-2.635
5.1 Sportbeleid en activering				
Lasten	-707	-834	-866	-715
Baten	367	399	431	335
Totaal 5.1 Sportbeleid en activering	-340	-435	-435	-380
5.2 Sportaccommodaties				
Lasten	-8.047	-5.483	-6.136	-6.534
Baten	2.388	2.090	2.090	2.325

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Totaal 5.2 Sportaccommodaties	-5.659	-3.392	-4.046	-4.209
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie				
Lasten	-616	-723	-1.079	-635
Baten	49	48	48	89
Totaal 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-567	-674	-1.030	-546
5.4 Musea				
Lasten	-849	-926	-923	-1.043
Baten	337	295	295	286
Totaal 5.4 Musea	-512	-631	-628	-757
5.5 Cultureel erfgoed				
Lasten	-344	-204	-388	-264
Baten	55	26	26	25
Totaal 5.5 Cultureel erfgoed	-289	-177	-362	-239
5.6 Media				
Lasten	-1.220	-1.309	-1.299	-1.444
Baten	161	106	106	154
Totaal 5.6 Media	-1.059	-1.203	-1.194	-1.290
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Lasten	-6.810	-7.531	-7.119	-7.094
Baten	456	191	191	1.097
Totaal 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-6.354	-7.340	-6.928	-5.997
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie				
Lasten	-8.793	-5.721	-7.821	-12.412
Baten	8.294	926	2.797	8.216
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-499	-4.795	-5.024	-4.196
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
Lasten	-2.445	-2.599	-3.621	-1.733
Baten	28	0	0	51
Totaal 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.416	-2.599	-3.621	-1.682
6.3 Inkomensregelingen				
Lasten	-20.000	-16.997	-17.508	-17.812
Baten	11.873	11.819	12.638	13.349
Totaal 6.3 Inkomensregelingen	-8.127	-5.178	-4.870	-4.463
6.4 WSW en beschut werk				
Lasten	-3.910	-4.396	-4.294	-4.262
Baten	469	609	512	724
Totaal 6.4 WSW en beschut werk	-3.441	-3.787	-3.782	-3.538
6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten	-1.455	-1.416	-1.813	-1.596
Baten	239	0	66	45
Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie	-1.215	-1.416	-1.747	-1.551
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)				

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Lasten	-3.046	-3.407	-3.421	-3.440
Baten	347	334	334	331
Totaal 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.699	-3.072	-3.087	-3.109
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Lasten	-5	-4.732	-4.632	-4.651
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)				
Lasten	-5.877	-2.415	-2.437	-2.260
6.71B Begeleiding (WMO)				
Lasten	-1.307	-1.282	-2.182	-3.442
6.71C Dagbesteding (WMO)				
Lasten	-767	-767	-1.306	-25
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)				
Lasten	-508	-508	-864	0
Baten	0	0	0	0
Totaal 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-508	-508	-864	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Lasten	-890	-995	-1.009	-1.025
6.72A Jeugdhulp begeleiding				
Lasten	-13.018	-7.677	-5.865	-4.664
6.72B Jeugdhulp behandeling				
Lasten	-382	-483	-483	-426
6.72C Jeugdhulp dagbesteding				
Lasten	-431	-431	-734	-4.428
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig				
Lasten	-117	-117	-199	0
6.73A Pleegzorg				
Lasten	-835	-835	-1.422	-855
6.73B Gezinsgericht				
Lasten	-280	-280	-476	-581
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig				
Lasten	-237	-237	-403	-3.492
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf				
Lasten	-3.013	-3.013	-5.129	-5.128
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf				
Lasten	-1.298	-1.461	-1.694	-2.730
6.74C Gesloten plaatsing				
Lasten	-394	-960	-960	-296
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Lasten	-39	-48	-48	-53
6.81A Beschermd wonen (WMO)				

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Lasten	-84	-773	-773	-262
Baten	293	773	773	886
Totaal 6.81A Beschermd wonen (WMO)	210	0	0	623
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
Lasten	-94	-110	-110	-121
6.82A Jeugdbescherming				
Lasten	-1.366	-1.411	-1.411	-1.096
7.1 Volksgezondheid				
Lasten	-3.510	-3.674	-3.745	-3.607
Baten	850	677	547	579
Totaal 7.1 Volksgezondheid	-2.660	-2.997	-3.197	-3.028
7.2 Riolering				
Lasten	-5.604	-5.996	-5.915	-6.007
Baten	7.034	8.402	8.402	7.844
Totaal 7.2 Riolering	1.430	2.406	2.487	1.838
7.3 Afval				
Lasten	-7.667	-8.410	-8.352	-8.431
Baten	9.076	10.829	10.829	10.508
Totaal 7.3 Afval	1.409	2.419	2.477	2.077
7.4 Milieubeheer				
Lasten	-3.382	-3.960	-6.696	-4.549
Baten	1.030	1.110	3.338	1.911
Totaal 7.4 Milieubeheer	-2.351	-2.850	-3.358	-2.638
7.5 Begraafplaatsen en crematoria				
Lasten	-579	-548	-542	-644
Baten	557	600	600	462
Totaal 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-22	53	58	-182
8.1 Ruimte en leefomgeving				
Lasten	-2.530	-2.669	-2.921	-2.997
Baten	498	3	315	408
Totaal 8.1 Ruimte en leefomgeving	-2.033	-2.666	-2.606	-2.589
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)				
Lasten	-1.487	-3.618	-7.843	-2.791
Baten	1.190	3.663	7.700	3.039
Totaal 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-297	45	-143	247
8.3 Wonen en bouwen				
Lasten	-4.142	-4.570	-5.172	-4.861
Baten	5.646	3.971	4.281	2.547
Totaal 8.3 Wonen en bouwen	1.504	-599	-890	-2.314
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.156	-2.724	-4.642	5.160
0.10 Mutaties reserves				
Stortingen	-6.115	-1.340	-1.740	-9.907
Onttrekkingen	14.154	4.632	6.740	7.171
Totaal 0.10 Mutaties reserves	8.040	3.292	5.000	-2.735
Gerealiseerd resultaat	4.884	569	359	2.424

