



gemeente
Stichtse
Wecht



Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024	1
Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Aanbieding.....	5
Samenvatting.....	6
Leeswijzer.....	11
Programma 1. Bestuur	13
Beleid programma 1	14
Financieel overzicht programma 1	19
Programma 2. Veiligheid	22
Beleid programma 2	23
Financieel overzicht programma 2	26
Programma 3. Fysiek	28
Beleid programma 3	29
Financieel overzicht programma 3	37
Programma 4. Sociaal	40
Beleid programma 4	41
Financieel overzicht programma 4	47
Programma 5. Samenleving	50
Beleid programma 5	51
Financieel overzicht programma 5	53
Paragrafen.....	55
Lokale heffingen	56
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	61
Onderhoud kapitaalgoederen	68
Financiering	71
Bedrijfsvoering.....	73
Regulier	73
Toelichting rechtmatigheidsverantwoording	77
Verbonden partijen	85
Grondbeleid	91
De jaarrekening	94
Rechtmatigheidsverantwoording	95
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting	96
De balans en de toelichting	103
Bijlagen.....	129
Bijlage: Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	129
Bijlage: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	129

Inleiding

Aanbieding

Aanbieding

Met deze jaarrekening 2024 geven we als college inhoudelijk en financieel overzicht van het afgelopen jaar. We laten zien wat we wilden bereiken, wat we daarvoor hebben gedaan en hoeveel het heeft gekost. De jaarrekening van 2024 sluit af met een positief resultaat van € 2,4 miljoen op een omvang van € 209 miljoen.

Terugblik 2024

In 2024 hebben we goede stappen gezet om de doelen uit het coalitieakkoord 2022-2026, 'Bouwen aan een stevig fundament', te bereiken. We liggen op koers en verwachten onze opdracht in 2026 met een trots gevoel te kunnen voltooien. Toch waren de omstandigheden soms uitdagend.

Een groot verdriet dit jaar was het overlijden van onze zeer gewaardeerde collega Arjan Wissenborn. Sinds september 2021 was hij wethouder, en daarvoor was hij enkele jaren raadslid. We missen in hem een betrokken en kundig bestuurder, die veel heeft betekend voor onze gemeente. Zijn brede portefeuille met onder andere financiën, mobiliteit, toerisme en recreatie is overgenomen door Hans van den Akker.

Op landelijk niveau was er veel politieke onzekerheid. De lange kabinetsformatie maakte het voor gemeenten lastig om vooruit te plannen. Het is nog steeds niet duidelijk of de aangekondigde korting van 2,3 miljard op het gemeentefonds (het zogenaamde ravijnjaar) doorgaat. Wij hebben als college meerdere keren via de VNG aangedrongen op het aanbrengen van een eerlijke balans van taken en geld. We willen onze gemeente sterk en leefbaar houden, maar daarvoor moeten we voldoende financiële middelen ontvangen vanuit het Rijk. In de Voorjaarsnota 2026 van het kabinet verwachten we hier meer duidelijkheid over.

En ook de geopolitieke veranderingen hebben invloed op ons dagelijks werk en leven. De wereld om ons heen is onrustiger geworden en dat voelen we als samenleving. Daarom is het zo belangrijk dat we blijven werken aan een gemeente waar iedereen zich thuis voelt, en waarbinnen we op een respectvolle manier met elkaar omgaan. De raad heeft dit benadrukt met de in het voorjaar unaniem aangenomen motie 'Verklaring tegen antisemitisme en elke andere vorm van discriminatie'. Dit laat zien dat we als gemeente staan voor respect en saamhorigheid.

Resultaten

Als gemeente kunnen we niet functioneren zonder onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Veel inwoners zetten zich als vrijwilliger of mantelzorger in voor anderen. Veel ondernemers zijn betrokken bij hun omgeving en zetten zich in voor maatschappelijke doelen. Wij zijn trots op en dankbaar voor hun inzet.

In 2024 hebben we hard gewerkt aan de doelen uit het coalitieakkoord. Veel projecten die in 2022 en 2023 zijn opgestart, hebben we in 2024 verder voortvarend uitgewerkt. In deze Jaarstukken 2024 lichten we per programma toe welke stappen we hebben gezet.

Naast deze ambities draait ook het reguliere werk door. We blijven zorgen voor een goed functionerende gemeente: van het uitgeven van paspoorten en rijbewijzen tot aan het behandelen van uitkeringsaanvragen en vergunningen. Ook handhaven we de regels, beantwoorden we telefoontjes en mails, en helpen we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties verder.

Met de gemeenteraadsverkiezing 2026 in zicht, verstevigen we het fundament voor een stabiele, betrouwbare en krachtige gemeente. We werken verder aan een toekomstbestendige organisatie met oog voor goede dienstverlening, duidelijke bestuurlijke stukken, een solide financiële organisatie, een zorgvuldige besluitvorming en brede bedrijfsvoering.

Een belangrijk onderdeel hiervan is het programma 'Een begroting gericht op de toekomst'. Hiermee maken we onze begroting overzichtelijker en vergroten we de mogelijkheden om (bij) te sturen. Dit helpt de raad om duidelijke keuzes te maken en te controleren of we onze doelen bereiken. Zo draagt het vastleggen en (waar mogelijk) meetbaar maken van de maatschappelijke effecten die we willen bereiken bij aan een transparante en betrouwbare overheid. Een gemeente waarin we samen werken aan een sterke en trotse gemeente.

College van Burgemeester & Wethouders

Samenvatting

Beleidsverantwoording 2024

We hebben hard gewerkt om onze doelen te bereiken en dat is gelukt. Van de 67 mijlpalen die we hebben vastgesteld, is meer dan de helft behaald. Ruim één-derde is gedeeltelijk gerealiseerd en een klein gedeelte is niet gehaald. Dat betekent dat we goed op koers liggen en blijven werken aan een toekomstbestendige gemeente. In deze samenvatting leest u per programma welke successen we hebben geboekt en welke aandachtspunt er zijn.

Programma 1 Bestuur

In 2024 is volgens een gezamenlijke agenda (concernagenda) gewerkt aan de verdere doorontwikkeling van de organisatie. De dienstverlening is versterkt door het formuleren van servicenormen en verbeteren van werkafspraken. De kwaliteit van de bestuurlijke stukken is verbeterd doordat alle betrokken medewerkers een training hebben gevolgd en het proces is verbeterd. De organisatie is sterker en meer toekomstbestendig geworden, onder andere doordat er is geïnvesteerd in individuele- en teamontwikkeling en doordat inkoop- en contractmanagement op orde zijn gebracht. Continue wordt gewerkt aan het verbeteren van de informatieveiligheid en de brede bedrijfsvoering.

Met het toekomstgericht begroten zijn verdere verbeteringen aangebracht. Zo zijn de Nota monitoren maatschappelijke effecten bestuursperiode 2022-2026 en de Nota Strategisch financieel beleid 2024-2026 vastgesteld.

Om goed te weten wat onze inwoners belangrijk vinden, zijn ook in 2024 weer inwonerspanels gehouden. En om jongeren te betrekken, zijn met 25 jongeren gesprekken gevoerd op het Niftarlake College, bij Jeugd-Punt en op Brokledede Regionale Scholengemeenschap. Het was mooi te zien dat deze jongeren zich met enthousiasme hebben ingezet.

Programma 2 Veiligheid

We hebben ons onverminderd ingezet voor een veilige omgeving voor inwoners en ondernemers door het uitvoeren van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026. Om georganiseerde en ondermijnende criminaliteit te voorkomen en bestrijden, zijn alertheidstrainingen georganiseerd voor (eerstelijns)medewerkers om signalen van ondermijning (zoals mensenhandel) te leren herkennen. Het college heeft een weerbaarheidstraining ondermijning gevolgd. En er is veel aandacht besteed aan weerbaarheid en bewustwording van medewerkers op het gebied van ondermijning en Bibob.

Doordat werkbijeenkomsten voor en met zorgaanbieders zijn georganiseerd over thema's als persoonsgerichte aanpak (PGA), bemoeizorg, onbegrepen gedrag en de aanpak van woonoverlast, werken we aan het beperken van overlast en onveilige situatie door inwoners met meervoudige problematiek. Hierbij werkt de gemeente samen met tien gemeenten uit (politiedistrict) West-Utrecht en het Zorg- en Veiligheidshuis.

In 2024 is een nieuw convenant Veilige Scholen ondertekend. Dit convenant heeft als doel om een veilig klimaat in en rondom scholen te creëren en overlast, vandalisme en criminaliteit te voorkomen en bestrijden. Door middel van dit convenant wordt de samenwerking tussen middelbare scholen, politie, stichting Halt, Jeugd-Punt en gemeente versterkt.

In oktober hebben diverse organisaties en ondernemers de intentieverklaring Samen Veilig Ondernemen (SVO) Maarssenbroek ondertekend. Dit deden zij tijdens de startbijeenkomst van deze samenwerking. De intentieverklaring is gericht op de winkelcentra in Maarssenbroek: Bisonspoor, Boomstede en Zwanenkamp. Met de ondertekening hebben de organisaties uitgesproken dat zij zich willen inzetten voor een veilige en prettige winkelomgeving. Een veilige winkelomgeving is belangrijk, niet alleen voor de ondernemers zelf, maar ook voor het winkelend publiek dat dagelijks hun weg vindt naar de winkelcentra.

Alle functies in de lokale crisisorganisatie zijn in het eerste kwartaal van 2024 ingevuld en opgeleid. In het laatste kwartaal zijn de crisisfunctionarissen daarnaast ook voorzien van een praktijktraining.

De recent gepresenteerde Veiligheidseffectrapportage 2024 gaat nader in op alle in het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 geprioriteerde veiligheidsthema's en de uitvoering van het veiligheidsbeleid in 2024 in Stichtse Vecht.

Programma 3 Fysiek

In 2024 zijn er 253 woningen gerealiseerd. Uit het dashboard woningbouwprogramma blijkt dat er voldoende woningbouwprojecten zijn om de streefwaarde van het aantal woningen in 2030 te realiseren, waarvan 65% in het betaalbare segment. Door de nieuwe wet betaalbare huur zien we dat het voor ontwikkelaars lastiger wordt om betaalbare woningen in het middensegment te realiseren. Met maatwerk per project wordt gekeken naar een oplossing waarbij de Woonvisie de randvoorwaarde is.

De uitvoeringsagenda warmte 2024-2026 is vastgesteld en projecten binnen deze integrale agenda zijn opgestart naar voorbeeld van de pilot Op Buuren. Er is een start gemaakt met de potentie inventarisatie Maarssenbroek en verkenning collectieve oplossingen Maarssenbroek. De strategie Zonnevelden is door de raad vastgesteld en de krachten zijn gebundeld om zoveel mogelijk zonne-energie op te wekken met zonnepanelen op (grote) daken van bedrijven en maatschappelijke organisaties.

Het college heeft het ontwikkelscenario voor het nieuw te bouwen Circulair ambachtscentrum vastgesteld. Op basis hiervan is het implementatieplan opgesteld. De uitwerking van dit scenario is opgestart en er waren gesprekken met mogelijke exploitanten.

Verder is medio 2024 gestart met plaatsing van de laatste ondergrondse containers voor restafval en de vervanging van kliko's voor PMD. De verwachting is dat medio 2025 het hele project wordt afgerond.

Het project Kockengen Waterproof ligt op schema. De fasen 8 en 9 zijn afgerond. De openbare ruimte is opnieuw ingericht door o.a. meer groen en de speellocatie opnieuw in te richten. Lichtmasten zijn vernieuwd. Er is een

nieuw rioleringsstelsel aangelegd inclusief een infiltratierool. Het bestaande asfalt is verwijderd en er is nieuwe open verharding aangebracht.

Er is gewerkt aan het verbeteren van het onderhoud van de openbare ruimte. Capaciteit en middelen zijn met elkaar in evenwicht gebracht in een haalbaar plan dat is verwerkt in de begroting 2025. Bewoners hebben de eerste effecten daarvan gezien bij de aanpak van groen, wegen en andere facetten van de openbare ruimte. De opstart van het project Masterplan Knooppunt Breukelen heeft vertraging opgelopen. Inmiddels is het project gestart en kijken we samen met stakeholders naar de ontwikkelmogelijkheden in het gebied. Het Masterplan omschrijft op welke wijze en onder welke voorwaarden woningbouw en de ontwikkeling van een regionaal bedrijventerrein kan plaatsvinden.

Het mobiliteitsprogramma is vastgesteld door het college. Daarbij is ook een planning aangegeven van de deelprogramma's en de realisatie daarvan in 2025.

2024 was ook het eerste jaar waarin voor het eerst werd gewerkt met de nieuwe Omgevingswet. De implementatie van deze wet vraagt veel voorbereiding door de ambtelijke organisatie en ook de komende jaren gaat dit nog door. Als uitwerking van de Omgevingsvisie is een start gemaakt met de eerste gebiedsvisie.

De Startnotitie voor de gebiedsvisie Maarssenbroek is vastgesteld. In deze visie is de toekomstige ruimtelijke inrichting van Maarssenbroek tot 2050 beschreven aan de hand van verschillende ambities.

De startnotitie voor het omgevingsprogramma Landelijk gebied is tot stand gekomen in samenwerking met de betrokken belanghebbenden. Daarmee kunnen we een start maken voor een vitaal platteland. In 2025 zal de startnotitie worden gepeild in de raad en worden vastgesteld in het college.

[Programma 4 Sociaal](#)

In de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht hebben samenwerkende partners een intentieverklaring ondertekend om begin 2025 een start te maken met de samenwerking binnen het Regionaal Werkcentrum (RWC). De uitwerking hiervan is opgenomen in een startscenario over de inrichting van het Werkcentrum en de ontwikkeling van een dependance bij Kansis.

In 2024 zijn in het Integraal Huisvestingsplan (IHP) goede stappen gezet. De raad heeft ingestemd met dit plan dat de kaders geeft voor goede en toekomstbestendige onderwijshuisvesting. Het plan is opgesteld samen met de schoolbesturen van het primair-, voortgezet- en het gespecialiseerd onderwijs.

Samen met maatschappelijke partners zetten we ons in om mantelzorgers op een goede manier te kunnen ondersteunen en waarderen. In 2024 is de Respijtwijzer gelanceerd. Naar aanleiding van de motie 'mantelzorg' (M 5.6, november 2023) is een behoefteonderzoek onder mantelzorgers uitgevoerd. Daarvoor zijn verschillende instrumenten ingezet, waaronder het inwonerspanel (Q4 2024). Op basis van de uitkomsten van het behoefteonderzoek kijken we of aanvullende mantelzorgondersteuning nodig is. In Q1 2025 informeren we de raad over de resultaten van het behoefteonderzoek.

De opvang van Oekraïners ging in 2024 onverminderd voort. Omdat ontheemde Oekraïners die in de gemeentelijke opvanglocaties (GOO) verblijven en die inkomen uit werk genereren, met ingang van 1 januari 2025 zelf een bijdrage betalen voor de opvang, is in 2024 een proces ingericht met medewerking van collega's uit verschillende teams van de gemeente.

De raad is tijdens verschillende informatieve commissies bijgepraat over de dienstverlening van TIM SV. Ook is in mei 2024 een toelichting gegeven op de inzet voor versterking van het voorveld (bestuursopdracht). Het Afwegingskader Passend Onderwijs en Jeugdhulp is voor de zomer vastgesteld door het college en de bestuurders van het Passend Onderwijs in het OOGO (Op Overeenstemmingsgericht Overleg).

De Raad is op 12 november 2024 geïnformeerd over het niet verlengen van het contract met TIM SV per 1 januari 2027. Het college heeft een principe besluit genomen voor het oprichten van een stichting voor de wijkteams en toegang.

Tenslotte zijn we in 2024 gestart met het voorsorteren op de landelijke verplichting per 1 januari 2027 om regionaal samen te werken m.b.t. de inkoop van jeugdhulp en begeleiding WMO en de oprichting van een gemeenschappelijke regeling. Stichtse Vecht zoekt deze samenwerking in Utrecht West verband.

[Programma 5 Samenleving](#)

Voor de dislocatie van De Pionier in Zuilense Vecht heeft de Raad in mei 2024 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld in verband met de gestegen bouwkosten en om een sportzaal aan de bouwopgave toe te kunnen voegen. Voor de hoofdvestiging van De Pionier (Daalse Hoek) heeft de Raad eveneens in mei 2024 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Hier wordt eerst een locatiestudie uitgevoerd om de definitieve bouwlocatie te bepalen. De nieuwbouw voor het Broeckland College is in december 2024 opgeleverd. Dit is enkele maanden later dan oorspronkelijk gepland.

Het programma Economie is vastgesteld door het college. De mijlpalen uit dit programma bereiken we voor een deel in 2025, zoals de centrumnota Breukelen, de horecanota en de Verkenning Circulaire Economie

Rekeningresultaat 2024 in een oogopslag

Het jaar 2024 laat een positief saldo zien van € 2,4 miljoen. In onderstaande tabel vindt u de realisatie per programma, met onder de tabel een analyse op hoofdlijnen. Een meer uitgebreide analyse ten opzichte van de begroting is opgenomen in de programma's.

Programma	Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
(x €1.000)	2024	2024	2024	2024
1. Bestuur	93.540	98.147	101.356	3.209
2. Veiligheid	-7.880	-7.685	-7.742	-57
3. Fysiek	-21.629	-21.225	-23.415	-2.190
4. Sociaal	-51.571	-56.658	-56.181	477
5. Samenleving	-11.891	-12.221	-11.593	627
Totaal	569	359	2.424	2.065

Analyse op hoofdlijnen

Analyse op hoofdlijnen ten opzichte van begroting na wijziging

Het werkelijke resultaat over 2024 bedraagt € 2,4 miljoen. Dat is € 1,8 miljoen voordeliger dan in de primitieve begroting 2024 en € 2 miljoen voordeliger dan in de begroting na wijziging. In de realisatie 2024 is een aantal voordelen ten opzichte van de begroting na wijziging gerealiseerd. Deze zien we vooral in programma 1 Bestuur (hogere baten) en programma 3 Fysiek (hogere lasten). Programma's 4 en 5 hebben ook een positief effect op het resultaat door lagere lasten.

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma zijn:

- Programma 1 'Bestuur': De baten zijn € 6,3 miljoen hoger. De uitkering uit het gemeentefonds bedroeg € 2,9 miljoen hoger. Daarnaast zijn er ook forse meevallers bij de inkomsten OZB (door hogere WOZ-waardes), uitkeringen m.b.t. de loonsom en suppletie aangifte 2019/202 Btw Compensatiefonds. De lasten zijn hoger uitgevallen met € 3,1 miljoen, vooral veroorzaakt door minder verrekeningen, onder meer naar versnelling woningbouw en diverse hogere personeelslasten (zoals indexering pensioenen, voorziening personeel).
- Programma 2 'Veiligheid': De baten zijn € 57.000 lager door een correctie op de bestuursrapportage 2024 van de post teruggave VRU-deelnemersbijdrage, welke ten onrechte als baten waren geboekt. De hogere kosten van de brandweerkazerne worden gedekt door de vrijval van de kapitaallasten.
- Programma 3 'Fysiek': Het extra nadelige resultaat van € 2,2 miljoen wordt per saldo vooral veroorzaakt door lagere legesinkomsten en lagere inkomsten specifieke uitkeringen (duurzaamheid).
- Programma 4 'Sociaal': De baten zijn € 6,5 miljoen hoger door extra inkomsten voor Oekraïne en diverse kleinere posten. De hogere lasten van € 6,0 worden veroorzaakt door de extra kosten voor jeugdhulp en Oekraïne.
- Programma 5 'Samenleving': Per saldo is het resultaat ruim € 627.000 voordeliger. De lagere lasten worden vooral veroorzaakt door lagere kosten van de tijdelijke huisvesting van het Broeckland college. Daarnaast zijn de baten iets lager, onder meer door lagere inkomsten van 't Kikkerfort.

Analyse financiële positie op hoofdlijnen

De financiële kengetallen zijn, volgens verwachting, verslechterd ten opzichte van 2022 en 2023. Dit is in lijn met de verwachting en ook met de financiële strategie die de gemeente volgt om de ravijnjaren te overbruggen én te blijven doen wat nodig is voor burgers en bedrijven. Ten opzichte van de begroting 2024 pakken de kengetallen iets gunstiger uit als gevolg van het hogere positieve resultaat dan verwacht.

De structurele exploitatieruimte (resultaat gecorrigeerd met incidentele baten en lasten) laat een hogere positieve ratio zien dan begroot. De tijdelijke dekking van de lasten door de Algemene Reserve wordt bewust ingezet en nauwgezet gevolgd.

De netto schuldquote is gestegen in de realisatie 2024 door extra aangetrokken leningen, maar ligt nog ruim binnen de bandbreedte van minst risicovolle waarde. De schuldverplichtingen kunnen prima gedragen worden. Ten opzichte van begroting is de weerstandratio licht toegenomen als gevolg van lichte toename van de Algemene reserve. De waarde van 1,7 wordt beoordeeld als minst risicovol. Met het beschikbare weerstandsvermogen kent de gemeente, op dit moment, voldoende weerstandscapaciteit om de financiële effecten van de huidige bekende risico's op te vangen. Gelet op ontwikkelingen en daarmee gepaard gaande onzekerheden blijven wij het weerstandsvermogen wel nadrukkelijk volgen.

De ontwikkeling van de debt-ratio is in lijn met de verwachting. Ook hier geldt dat de gemeente deze zorgvuldig monitort en voor de lange termijn in het vizier heeft.

Door het hogere resultaat dan verwacht is de solvabiliteitsratio van 19% gunstiger dan begroot. De waarde ligt echter nog wel onder de grens van 20%.

De belastingcapaciteit is helaas gestegen t.o.v. 2022 en 2023, wat wel naar verwachting was. De waarde ligt boven de waarde die de gemeente zelf aanmerkt als minst risicovol (105) maar nog ruim onder de signaalwaarde van 120.

Kengetallen financiële positie SV	2020	2021	2022	2023	2024
Begroting					
structurele exploitatieruimte	0,5	1,3	-1,6	1,5	0,4
weerstandsratio	1,8	1,8	1,7	1,7	1,6
netto schuld quote	105,0	82,0	78,0	78,0	72,0
debt-ratio	82,0	78,0	78,0	78,0	82,0
solvabiliteitsratio	18,0	22,0	22,0	22,0	18,0
belastingcapaciteit	111,8	114,4	102,1	100,4	109,8
Jaarrekening					
structurele exploitatieruimte	1,4	1,7	0,1	1,8	0,7
weerstandsratio	1,8	1,6	1,7	2,2	1,7
netto schuld quote	64,0	64,0	64,0	69,0	77,0
debt-ratio	74,0	76,0	79,0	81,0	82,0
solvabiliteitsratio	26,0	24,0	21,0	19,0	19,0
belastingcapaciteit	111,8	114,4	102,1	100,4	109,8

Betekenis waarden kengetallen	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
structurele exploitatieruimte	> 0	0	< 0
weerstandsratio	> 1,4	1,4 - 1,0	< 1,0
netto schuld quote	< 90	90 - 130	> 130
debt-ratio	< 50	50 - 80	> 80
solvabiliteitsratio	> 50	50 - 20	< 20
belastingcapaciteit	< 95	95 - 105	> 105

Financiële analyse

Omschrijving

De ratio's in samenhang laten zien dat de financiële positie van de gemeente Stichtse Vecht onder de streefwaarde van 65 is gezakt. Dit wordt veroorzaakt door de volledige inzet van het structureel weerstandsvermogen (stelpost programma 1). Mogelijke bijsturing op realistisch begroten en kostenbeheersing zijn noodzakelijk.

Excel-tabel

Kengetallen	Score			Ruimte	Streefwaarde Stichtse Vecht	Herstel	Kritische ondergrens
	Max	B2024	JR2024				
1. Structurele exploitatieruimte							
JR 2024	12	6	8		0,68%		
2e jaar (B 2025)	8	8	12			< 0	
3e jaar (2026)	8	0	0			< 0	
4e jaar (2027)	12	0	0				< 0
2. Weerstandsratio (incidenteel)	15	15	15		1,7		
3. Structureel weerstandsvermogen	15	15	7,5				0,0
4. Solvabiliteit	9	0	0				19%
5. Netto schuldquote	9	9	9		77%		
6. Taakstellingen							
1e jaar	3	3	3				
2e jaar	3	3	3				
3e jaar	3	3	3				
4e jaar	3	3	3				
Totaal financiële positie	100	65	63,5		JR2024	B2025	

Omschrijving

In onderstaande tabel is de normering voor de toekenning van punten opgenomen.

Excel-tabel

Kengetal	Normering voor toekennen punten
Structurele exploitatieruimte	Negatief is 0 punten, positief 12 of 8 punten, kleiner dan 0,5% is 6 of 4 punten (12 en 6 bij 1e en 4e jaar; 8 en 4 bij 2e en 3e jaar)
Weerstandsratio (incidenteel)	Weerstandsratio (incidenteel) groter dan 1,4 is 15 punten, tussen 0,8-1,4 is 7,5 punten en kleiner dan 0,8 is 0 punten.
Structureel weerstandsvermogen	Weerstandsratio (structureel) groter dan 1,0 is 15 punten, tussen 0,6-1,0 is 7,5 punten en kleiner dan 0,6 is 0 punten
Solvabiliteit	Boven de 50% is 9 punten, tussen de 20-50% is 4,5 punten en kleiner dan 20% is 0 punten
Netto schuldquote	Kleiner dan 90% is 9 punten, tussen 90%-130% is 4,5 punten en boven 130% is 0 punten
Taakstellingen	Taakstelling kleiner dan 0,5% is 3 punten, tussen 0,5%-1% is 1,5 punten en boven 1% is 0 punten

Normen	Ruimte	Streefwaarde	Opgave voor	Kritische
Koers houden		Stichtse Vecht	herstel	ondergrens
Totaal financiële positie	100 - 76	75,5 - 65	64,5 - 0	1e en 4e jaar niet structureel sluitend

Ontwikkeling Algemene Reserve

Onderstaande stortingen en onttrekkingen in de Algemene reserve zijn in 2024 verwerkt op basis van raadsbesluiten. In het overzicht zijn ook de verwachte mutaties in 2025 opgenomen, zoals de effecten van de begroting 2025. In het raadsvoorstel bij de jaarrekening 2024, is een afzonderlijk voorstel opgenomen over de resultaatbestemming van 2024. We stellen u voor om (1) het positieve rekeningresultaat over 2024 van € 2,4 miljoen te storten in de Algemene reserve; (2) een budgetoverheveling van € 1,3 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve. Hiermee stijgt de Algemene reserve als gevolg van het saldo van het positieve rekeningresultaat 2024 en de budgetoverheveling met € 1,2 miljoen (afgerond).

Verloop Algemene reserve (x €1.000)	Bedrag
Saldo 31 december 2023	-15.991
Stortingen:	
Jaarrekening 2023: rekeningresultaat 2023	-4.884
Onttrekkingen:	
Jaarrekening 2023: resultaatbestemming 2023	1.889
- overheveling comp publieke en maatschappelijke voorzieningen	351
- overheveling bijdr.inv. Sportclubs cfm harmonisatie beleid	131
- overheveling rest subs erfgoeddeal langlopende subsidie	186
- overheveling duurzaamheid uitgaven rrew subsidie	196
- tgv bestemmingsreserve grondexploitaties	400
- overheveling doorontwikkeling organisatie	100
- overheveling implementatie nieuwe e-hrm systeem	176
- overheveling omgevingswet	349
Primaire begroting 2024: mutatie 2024 incidenteel algemene reserve	2.416
Saldo 31 december 2024	-16.571
Stortingen:	
Primaire begroting 2025	-38
Voorstel jaarrekening 2024: rekeningsaldo 2024	-2.424
Onttrekkingen:	
Voorstel jaarrekening 2024: budgetoverheveling vanuit 2024 naar 2025	1.262
Prognose saldo 2025, op basis van voorstellen aan de raad	-17.770

Leeswijzer

Leeswijzer

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van gemeente Stichtse Vecht. Met de jaarstukken leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid. We laten zien wat we in 2024 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. Op grond van de Gemeentewet (artikelen 198 en 200) moet de raad de jaarstukken vaststellen vóór 15 juli 2025. De jaarstukken zijn het laatste product in de jaarlijkse planning- en controlcyclus. Het 'Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV)' maakt onderscheid tussen het jaarverslag (de beleidsverantwoording) en de (financiële) jaarrekening. Het jaarverslag is opgebouwd uit de programmaverantwoording (een programma is een samenhangend geheel van activiteiten) en de verplichte paragrafen. De financiële jaarrekening is opgebouwd uit de balans, het overzicht van baten en lasten, de rechtmatigheidsverantwoording, de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en een toelichting op onderdelen.

JaarverslagIn de programma's leggen we verantwoording af over het uitgevoerde beleid. Dit doen we door drie vragen te beantwoorden, de zogenaamde 3W-vragen:

- Wat wilde de gemeente bereiken in het afgelopen jaar?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

In dit hoofdstuk geven stoplichten aan in hoeverre de mijlpalen zijn behaald:

- **Groen:** gerealiseerd in 2024.
- **Rood:** niet gerealiseerd in 2024.
- **Oranje:** gedeeltelijk gerealiseerd in 2024. Dit gebeurt vooral als er meerdere mijlpalen per doelstelling zijn benoemd.

De financiële overzichten per programma bevatten een aparte toelichting op de lasten, baten en wijzigingen in de reserves. Een extra toelichting wordt gegeven als de afwijking tussen de gewijzigde begroting en de realisatie groter is dan € 50.000 per taakveld of als er sprake is van een politiek relevante afwijking. Baten worden als een positief bedrag en lasten als een negatief bedrag gepresenteerd. Extra baten en minder lasten zijn voordelige resultaten en zodoende met een positief bedrag weergegeven en vice versa. De lasten zijn geanalyseerd op drie onderdelen:

- **Toegerekende personeelslasten** (loonkosten van de organisatie): in totaal een afwijking van € 2 miljoen negatief. Dit lichten we toe in de paragraaf *Bedrijfsvoering*.
- **Kapitaallasten:** een afwijking van € 1,4 miljoen positief. Dit wordt per taakveld toegelicht in de jaarrekening.
- **Overige lasten:** deze worden verklaard in de toelichting bij het overzicht van inkomsten en uitgaven.

De verantwoording over beleidslijnen die meerdere programma's overstijgen, zoals beheerszaken of reguliere activiteiten, is opgenomen in verschillende paragrafen. Deze onderwerpen kunnen grote financiële gevolgen hebben of extra inzicht geven naast de programma's. In de paragrafen bespreken we:

- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud van kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Jaarrekening

De jaarrekening begint met de rechtmatigheidsverantwoording. Dit is sinds 2023 een nieuw onderdeel. Daarna volgen de verplichte onderdelen volgens het BBV: een overzicht van baten en lasten met uitleg, de balans met uitleg en informatie over specifieke uitkeringen (de SISA-verantwoording).

In de uitleg bij het overzicht van baten en lasten staat ook een overzicht van de gerealiseerde bedragen per taakveld. Dit gebeurt volgens de indeling die het CBS voorschrijft.

Baten worden als een positief getal weergegeven en lasten als een negatief getal. Om het overzicht duidelijk te houden, zijn de bedragen afgerond op € 1.000. Hierdoor kan er soms een klein afrondingsverschil ontstaan. Als een bedrag op € 1 uitkomt, leggen we dit uit.

Monitoring maatschappelijke effecten

In deze raadsperiode zorgen we ervoor dat de basis van de gemeente Stichtse Vecht op orde is. Ons doel is een sterke en betrouwbare lokale overheid voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Een belangrijk onderdeel hiervan is het programma *'Een begroting gericht op de toekomst'*. Hierin werken we aan een nieuwe begrotingsopzet met meer sturingsmogelijkheden. Hierdoor kan de gemeenteraad beter zijn rol vervullen in het stellen van kaders en het controleren van beleid. Door maatschappelijke effecten vast te leggen en (waar mogelijk) meetbaar te maken, werken we aan een transparante en betrouwbare overheid.

In dit jaarverslag hebben we in de beleidsprogramma's vijf soorten informatie opgenomen:

1. Doelomschrijving en doelenboom

2. Effectindicatoren
3. Prestatie-indicatoren
4. Mijlpalen
5. Uitleg over het verband tussen activiteiten, prestaties en effecten in P&C-documenten (vooraf beoogd en achteraf gerealiseerd)

In de beleidsbegroting 2023 en 2024 hebben we hiermee een eerste stap gezet. We voegden een doelomschrijving toe bij de vraag 'Wat willen we bereiken?' en mijlpalen bij de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De andere informatie-elementen zijn toegevoegd aan de begroting 2025, nadat de gemeenteraad in oktober 2024 heeft besloten over het voorstel 'Monitoren maatschappelijke effecten'.

In het jaarverslag 2023 hebben we in *programma 4 Sociaal* als eerste alle vijf informatie-elementen toegevoegd. Hierdoor kwamen er ten opzichte van de *Beleidsbegroting 2023* extra onderdelen bij: een doelenboom, effectindicatoren, prestatie-indicatoren en uitleg over het verband tussen activiteiten, prestaties en effecten. In dit jaarverslag zijn deze elementen voor alle programma's opgenomen. Daarmee zetten we in 2024 opnieuw een stap in het versterken van de basis van onze organisatie.



Programma 1. Bestuur

Beleid programma 1

Inleiding

De volgende taken zijn onderdeel van het programma Bestuur:

- Burgerzaken en publieke dienstverlening
- Bestuur
- Bedrijfsvoering
- Lokale belastingen en heffingen
- Solide financieel beleid

Het werk van gemeenten is belangrijk voor onze samenleving. Gemeenten zorgen voor zaken die we dagelijks nodig hebben: buurtveiligheid, het onderhoud van straten, de inzameling en verwerking van afval, de ontwikkeling van nieuwe woongebieden, het beheer van schoolgebouwen en hulp voor mensen die dat nodig hebben, van jong tot oud.

Om een betrouwbare en transparante overheid te zijn, willen wij inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties betrekken bij beleid en uitvoering. Door vooraf aan te geven welke ruimte er is om mee te denken en mee te doen creëren we duidelijkheid. De door de raad vastgestelde participatieleideraad biedt hiervoor een goede basis. Ook jongeren willen we actief betrekken.

Om alle taken goed te kunnen uitvoeren, hebben we een stevige ambtelijke organisatie nodig. En dan gaat het niet alleen om die onderdelen die direct contact hebben met de inwoners, maar óók om de ondersteuning daarvan (de zogenaamde 'bedrijfsvoering'). We werkten in 2024 aan een toekomstbestendige organisatie. Bijvoorbeeld door te blijven investeren in ICT en het aantrekken en behouden van medewerkers. Met het toekomstgericht begroten zijn al mooie stappen gezet en ook in 2025 gaan we daar mee verder.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Een slagvaardige, betrouwbare en transparante overheid



Toelichting maatschappelijk effect (causaliteit activiteiten/prestaties/mijlpalen en effecten)

Beoogd effect

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties hebben vertrouwen in een slagvaardige, betrouwbare en transparante lokale overheid (Stichtse Vecht).

Toelichting op gerealiseerd effect in 2024

We zien veel veerkracht in de samenleving en in de ambtelijke organisatie. Deze bestuursperiode is het van groot belang om de schouders eronder te zetten. Om succesvol te zijn is samenwerking tussen het college, de gemeenteraad, de organisatie en de samenleving essentieel. Door in gesprek te blijven en met elkaar heldere keuzes te maken voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties werken we samen aan een slagvaardige en betrouwbare lokale overheid. Bij het maken van deze keuzes is balans tussen de bestuurlijke ambities, de financiële situatie en de ambtelijke organisatie een randvoorwaarde.

We hebben in deze bestuursperiode stappen gezet om de werkkraacht van de ambtelijke organisatie te vergroten en te werken aan een toekomstgerichte begroting. In de beleidsbegroting 2025 hebben we voor een aantal thema's de ambities voor 2025 transparant weergegeven met doelenbomen en meetbaar gemaakt met top-beleidsindicatoren. Bij alle bestuurlijke opgaven en prioriteiten hebben we de bestuurlijk relevante mijlpalen voor

2024 benoemd. We hebben stappen gezet om onze begroting dichterbij de realisatie te brengen. De eerste stap is gezet om in de bestuursrapportage 2024 en begroting 2025 een realistischer en uitvoerbare meerjareninvesteringsplanning 2024-2028 op te nemen. In deze Jaarstukken 2024 leggen we bij de verschillende bestuurlijke opgaven en prioriteiten verantwoording af over de voortgang en de realisatie van onze ambities in 2024 en of we op koers zijn om op termijn de beoogde maatschappelijke effecten te realiseren.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Een betrokken en professionele ambtelijke organisatie

Begroting 2024

Het is noodzakelijk om het fundament van Stichtse Vecht op orde te brengen met als doel om een slagvaardige en betrouwbare lokale overheid te zijn voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Voor de zomer van 2022 zijn we gestart met een programma om de werkkraft van de ambtelijke organisatie te vergroten. Op 1 juli 2022 is een belangrijke fase van het lopende project Doorontwikkeling afgerond. Vanaf die datum is een nieuwe fase gestart met een project dat erop gericht is om de organisatie op kracht te brengen en de organisatie weer volledig te laten functioneren. Onderdeel van deze fase (zomer 2022 - zomer 2024) zijn in ieder geval:

- het stoppen van de grote uitstroom van personeel;
- het terugbrengen van het ziekteverzuim naar een gemiddeld percentage;
- het intensiveren van de werving van nieuw personeel op de openstaande vacatures;
- de huidige medewerkers koesteren, waarderen en blijven boeien (potentie benutten).

Fase 1 – de organisatie wordt 'in control' gebracht (periode zomer 2022- zomer 2023)

Fase 2 – De organisatie wordt toekomstbestendig gemaakt (periode zomer 2023 - zomer 2024)

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Toekomstbestendige organisatie

Mijlpalen

1. Het doorontwikkelen en vaststellen van een gezamenlijke agenda (concernagenda) voor de verdere ontwikkeling van de organisatie.

Realisatie



De concernagenda is een gezamenlijk instrument dat wordt gebruikt om de organisatiedoelen te kwalificeren, prioriteren en monitoren. In 2024 is de werking van de concernagenda geëvalueerd. De verbeterpunten uit deze evaluatie zijn doorvertaald in de procesoptimalisatie, een periodieke gesprekscyclus en de concernagenda 2025. Zo zijn de vier strategische pijlers geactualiseerd: 1) Dienstverlening, 2) Koesteren en Waarderen, 3) Solide Organisatie en 4) Bestuurlijke Opgaven en zijn de ambities meer in lijn gebracht met de capaciteit en haalbaarheid.

Enkele belangrijke gerealiseerde doelen in 2024 zijn:

1. **Dienstverlening versterken:** de visie op dienstverlening is vastgesteld, er zijn servicenormen geformuleerd en de werkafspraken zijn verbeterd.
2. **Koesteren en waarderen:** nulmeting medewerkersonderzoek, 5 verdiepingsonderzoek waardering medewerkers, vroeg-interventies balans en verzuim, en er is geïnvesteerd in individuele en teamontwikkeling (leren en ontwikkelen).
3. **Fundament versterken:** kwaliteit van bestuurlijke stukken, proces bestuurlijke besluitvorming, rechtmatigheid, inkoop en contractmanagement, omzetting servers en informatieveiligheid, uitvoering effectevaluatie, plan van aanpak Wet open overheid (Woo).
4. **De opgaven zijn leidend:** realisatie bestuurlijke opgaven en prioriteiten, en strategische verkenning lange termijn opgaven.

Daarnaast zijn er maatregelen genomen op basis van de frauderisicoanalyse, zijn er significante verbeteringen in de IT-omgeving gerealiseerd en is de bedrijfsvoering over de hele linie verbeterd.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Een begroting gericht op de toekomst

Begroting 2024

Een toekomstgerichte begroting geeft meer sturingsmogelijkheden

Een toekomstgerichte begroting heeft als doel om te komen tot een strategisch financieel meerjarenbeleid. We werken aan een nieuwe opzet van onze begroting. Dit is noodzakelijk om de sturing te versterken, tijdig te

kunnen anticiperen op ontwikkelingen en heldere keuzes te maken. Ook als het gaat om nieuw beleid. Met de nieuwe opzet van de begroting moet de raad beter in staat worden gesteld om zijn kaderstellende en controlerende taak uit te voeren. Het vastleggen van de maatschappelijke effecten die we willen bereiken en deze effecten (waar mogelijk) meetbaar maken draagt bij aan een transparante en betrouwbare overheid.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Nieuwe opzet beleidsbegroting

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Vaststellen effectindicatoren periode 2022-2026

Realisatie



Nog te realiseren mijlpalen 2023

Op 1 oktober 2024 is het raadsvoorstel Nota monitoren maatschappelijke effecten bestuursperiode 2022-2026 vastgesteld. In het raadsvoorstel zijn de effectindicatoren opgenomen voor de periode 2022-2026. Hiermee maken we maatschappelijke effecten (waar mogelijk) meetbaar. In deze jaarstukken 2024 rapporteren we hierover.

Strategisch financieel beleid

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Vaststellen strategisch financieel beleid 2024-2026

Realisatie



Nog te realiseren mijlpalen 2023

Op 1 oktober 2024 is het raadsvoorstel Nota solide financiële positie vastgesteld. In dit voorstel heeft de raad solide waarden en kritische grenzen voor relevante kengetallen voor de financiële positie van Stichtse Vecht en een streefwaarde voor het totaal van de financiële positie vastgesteld. In deze jaarstukken verantwoorden we de financiële positie aan de hand van deze solide waarden.

Implementeren en borgen

Mijlpalen

-

Realisatie



In de beleidsprogramma's voegen we vijf informatie-elementen toe: 1) doelomschrijving én doelenboom, 2) effectindicatoren, 3) prestatie-indicatoren, 4) mijlpalen en 5) duiding bij causaliteit tussen activiteiten of prestaties en de effecten in P&C-documenten (beoogd vooraf en gerealiseerd achteraf). In de beleidsbegroting 2023 (en 2024) is een eerste stap gezet door het toevoegen van een doelomschrijving bij de vraag 'Wat willen we bereiken?' en mijlpalen bij de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De overige informatie-elementen zijn toegevoegd aan de begroting 2025.

Tijdens een informatieve commissie op 27 februari 2024 is voor het sociaal domein gepresenteerd hoe een uitgewerkte set indicatoren eruit ziet in de begroting en jaarrekening. In het jaarverslag 2023 is 'pilot' in programma 4 Sociaal een verantwoording opgenomen waarin alle vijf informatie elementen zijn toegevoegd. Daardoor zijn ten opzichte van de 'Beleidsbegroting 2023' extra toegevoegd: een doelenboom, effectindicatoren, prestatie-indicatoren en de duiding bij de causaliteit tussen activiteiten of prestaties en effecten (achteraf). Hiermee hebben we in het jaarverslag 2023 weer een stap gezet in het versterken van het fundament van de organisatie. In deze jaarstukken 2024 leggen we in alle programma's verantwoording af over de beleidsindicatoren voor de bestuursperiode 2022-2026.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Samenwerking en participatie

Begroting 2024

Door de kracht van onze samenleving te benutten, bereiken we onze doelen

Wij willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties betrekken bij beleid en uitvoering. Door vooraf aan te geven welke ruimte er is om mee te denken en mee te doen creëren we duidelijkheid. De raad heeft zowel een algemene participatieleidendraad, als een participatieleidendraad voor ruimtelijke projecten (en een gelijknamige verordening) vastgesteld, die hiervoor een uitstekende basis bieden. Daarnaast is een

inwonerpanel voor inwoners en ondernemers geïntroduceerd.

Ten slotte heeft Stichtse Vecht de vernieuwende ideeën en energie van jongeren hard nodig, nu en in de toekomst. Jaarlijks vinden één of meerdere gesprekken met deze groep plaats, om hen meer te betrekken bij de lokale democratie.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Uitvoering Participatieidraad

Mijlpalen

1. Participatiebeleid waar nodig concretiseren, en participatiemethoden implementeren en borgen in de organisatie.
2. Opstellen gemeente brede participatieverordening.
3. Participatiemethodes kenbaar maken aan de samenleving.

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Vaststellen formats t.b.v. kaderstellende en controlerende rol raad
2. Opstellen participatieidraad voor initiatiefnemers
3. Evaluatiemoment met raad

Realisatie



Er wordt momenteel gewerkt aan een nieuwe participatie verordening. In dat proces worden diverse mogelijke varianten meegenomen, op basis waarvan het bestuur keuzes kan maken en de verordening vastgesteld kan worden. De bestaande verordening 'participatie bij ruimtelijke initiatieven SV 2023' zal hierin opgenomen worden. Hierbij worden de nog te realiseren mijlpalen 2023 actief in het proces meegenomen.

Nog te realiseren mijlpalen 2023

Per 1 januari 2025 is de wet 'versterking participatie op decentraal niveau' van kracht, waarbij een overgangstermijn van twee jaar van toepassing is. In februari 2025 is een peilnota aan het college voorgelegd die goed gekeurd is. Deze peilnota wordt op 18 maart 2025 behandeld in de commissie Bestuur en Financiën. Het streven is om de participatieverordening per 1 januari 2026 in te voeren. Alle 6 mijlpalen zijn onderhanden en worden in 2025 of begin 2026 behaald.

Inwonerspanel

Mijlpalen

1. Uitzetten van 4 peilingen

Realisatie



In 2024 zijn er vier peilingen uitgevoerd, namelijk over sport en bewegen, cultuur en erfgoed, participatie en mantelzorg. De resultaten zijn gepubliceerd op stichtsevecht.incijfers.nl, behalve die van de peiling over mantelzorg. Deze volgt begin 2025.

Jongeren betrekken bij de lokale democratie

Mijlpalen

1. Het organiseren van een gesprek per jaar tussen raad, college en jongeren

Realisatie



In januari 2024 hebben drie gesprekken plaatsgevonden (Jeugd-Punt, Niftarlake college en Broklede Regionale Scholengemeenschap). Ook in 2025 gaan weer gesprekken plaatsvinden. Er zijn posters en flyers over "meedoen in Stichtse Vecht" gedrukt en verspreid op de middelbare scholen en andere openbare locaties.

Going concern-taken

Naast bovengenoemde ambities zijn de volgende reguliere taken onderdeel van het programma Bestuur:

- Burgerzaken en publieke dienstverlening;
- Bestuursondersteuning;
- Bedrijfsvoering, zoals ICT, juridische zaken, personeelszaken, huisvesting, facilitair, financiën, communicatie;
- Lokale belastingen en heffingen;
- Solide financieel beleid.

We monitoren deze taken aan de hand van door de raad vastgestelde top-beleidsindicatoren en de op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte set indicatoren.

Top beleidsindicatoren - Dienstverlening eerstelijns	P/E	Bron	Nulmeting	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Streef waarde
Klanttevredenheid onderzoek (KTO) totaal	E	Continu KTO	N.v.t.	8,1	8,0	7,9		N.v.t.

Verplichte indicatoren Rijk	P/E	Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Formatie per 1.000 inwoners	P	SV	6,2	6,4	6,8	6,9
Bezetting per 1.000 inwoners	P	SV	5,5	5,8	5,5	6,2
Apparaatskosten per inwoner	P	SV	337,00	362,86	386,63	427,55
Kosten externe inhuur als % van totale loonsom	P	SV	20,6%	18,9%	<10%	19,2%
Totale kosten inhuur externen (€ 1.000)	P	SV	6.833	6.908	1.489	5.884
Overhead als % van de totale lasten	P	SV	13%	13%	14%	14%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens in € Koopwoningen	P	SV	749,10	758,44	758,44	878,23
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens in € Huurwoningen	P	SV	392,83	398,73	398,73	477,51
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in € Koopwoningen	P	SV	922,74	936,35	936,35	1091,62
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in € Huurwoningen	P	SV	566,48	575,41	575,41	690,9
Demografische druk *)	E	CBS	78,2%	78,9%	79,0%	76,8%

*) de verhouding tussen de niet-productieve leeftijdsgroepen 0-19 en 65+ en de productieve leeftijdsgroep 20-64

Gemeente Stichtse Vecht	Demografische gegevens per 01-01-2025	
Leeftijd	Aantal SV-inwoners	Percentage
< 19 jaar	14.606	22,09%
> 19 jaar & < 65 jaar	37.406	56,57%
> 65 jaar	14.116	21,35%
Totaal	66.128	100,00%

Aantal inwoners 31/12/24: 65.878

Financieel overzicht programma 1

Wat heeft het gekost in 2024?

Bedragen x €1.000

Programma 1	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
0.1 Bestuur	-4.427	-4.396	-5.243	-847
0.2 Burgerzaken	-2.473	-2.623	-3.191	-568
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	-6	-6
0.4 Overhead	-24.715	-26.361	-29.585	-3.224
0.5 Treasury	-292	-854	-737	117
0.6 Belastingen	-1.084	-1.084	-1.146	-62
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	-4.805	-1.460	0	1.460
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	1	1
Totaal Lasten	-37.796	-36.776	-39.906	-3.130
Baten				
0.1 Bestuur	0	0	468	468
0.2 Burgerzaken	1.436	1.736	1.665	-72
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	40	40	39	-1
0.4 Overhead	6	6	1.701	1.695
0.5 Treasury	113	238	296	58
0.6 Belastingen	15.638	16.088	17.056	967
0.7 Algemene uitkering	111.572	113.840	116.780	2.940
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	-102	-283	0	283
Totaal Baten	128.704	131.666	138.005	6.339
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	90.908	94.890	98.098	3.209
Storting				
0.10 Mutaties reserves	0	-400	-400	0
Onttrekking				
0.10 Mutaties reserves	2.632	3.658	3.658	0
Mutaties reserves	2.632	3.258	3.258	0
Gerealiseerd resultaat	93.540	98.147	101.356	3.209

Toelichting lasten en baten per soort kosten

Bestuur	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
(x €1.000)	2024	2024	2024	2024
Toegerekende personeelslasten	-20.918	-20.902	-21.006	-105
Kapitaallasten	1.173	788	935	146
Overige verrekeningen	2.552	2.552	-	-2.552
Overige lasten	-20.604	-19.215	-19.835	-619
Totaal lasten	-37.796	-36.776	-39.906	-3.130
Totaal baten	128.704	131.666	138.005	6.339
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	90.908	94.890	98.098	3.209
Toevoeging aan reserves	-	-400	-400	-
Onttrekking aan reserves	2.632	3.658	3.658	-0
Gerealiseerd resultaat	93.540	98.147	101.356	3.209

Toelichting van de verschillen in de lasten

Analyse verschillen lasten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-36.776	-39.906	-3.130
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Toegerekende personeelslasten (zie paragraaf Bedrijfsvoering)	div	-1.454	
Kapitaallasten	div	-146	
Uitkering risicoverzekering	0.1	-448	
Indexering pensioenen	0.1	-632	
Inkomensoverdrachten aan het rijk hoger door meer naturalisaties	0.2	-59	
Hogere lasten van energie en onderhoud locatie Maarssen	0.4	-192	
Telefonie & datacommunicatie; na nieuwe aanbesteding en implementatie in 2023, zijn de structurele lasten teruggedrongen.	0.4	200	
Meer koppelingen tussen verschillende applicaties zelf aangelegd, waardoor de lasten lager zijn uitgevallen.	0.4	85	
Incidentele deel cloudbudget niet ingezet, wordt overgeheveld naar 2025	0.4	150	
Juridische ondersteuning	0.4	-164	
Inkoopbureau; ingezet ter dekking van toegerekende personeelslasten	0.4	163	
Premie WGA-ERD verzekering; budget wordt niet geïndexeerd, de premie wel. Daardoor is de premie uit de pas gaan lopen t.o.v. de begroting.	0.4	-131	
Werving & Selectie; het effectiever inzetten van arbeidsmarktcommunicatie en het uitstel van het livegang van het ATS systeem, zorgt voor een lagere uitnutting van dit budget.	0.4	72	
Storting voorziening personeel	0.4	-352	
Dotatie dubieuze debiteuren	0.4	-88	
Dotatie voorziening belastingen	0.4	-83	
Generatiepact; wordt gedekt door hogere baten	0.4	-123	
Ontwikkeling organisatie; meer ingezet op individuele training, coaching, samenwerking in leiderschap. Daarnaast gestart met de opdracht van de effectevaluatie.	0.4	-126	
Abonnementen en licenties WMO	0.4	-137	
Onderzoek schuldhulpverlening en inzet tolken	0.4	-102	
Tijdschrijven versnelling woningbouw, minder uren toebedeeld dan begroot. Als negatieve last in de begroting verwerkt, daardoor hier als overschrijding op de lasten gepresenteerd.	0.4	-1.281	
Rentelasten lager door uitstellen van aantrekken langlopende lening naar 2025	0.5	117	
Subsidies sportobjecten	0.6	-40	
Diverse stelposten niet ingezet (o.a. onvoorzien, lonen en taakmutaties)	0.8	1.460	
Overig	Diverse	182	
Totaal mutatie lasten programma 1			-3.130

Toelichting van de verschillen in de baten

Analyse verschillen baten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Baten	131.666	138.005	6.339
Toelichting		Taakveld	Bedrag
Uitkering risicoverzekering		0.1	448
Documentverstrekkingen; paspoortenpiek in is 4e kwartaal 2024 lager dan bij de BERAP 2024 ingeschat. Het aantal aanvragen dat we in het 4e kwartaal 2024 hebben ontvangen was in verhouding lager. Daardoor zijn de baten voor 2024 te hoog ingeschat.		0.2	-182
Naturalisatie; afgelopen jaren is het aantal naturalisaties per jaar gestegen, maar de begroting is de afgelopen jaren niet geactualiseerd		0.2	110
Suppletieaangifte 2019-2022 - BTW Compensatiefonds, onderzoek naar deze jaren is in 2025 afgerond. Komende jaren verwachten we ook nog suppleties in te dienen over de jaren 2023 en verder. De resultaten daarvan zijn nog niet bekend.		0.4	875
Generatiepact; dient als dekking van de lasten		0.4	124
Ontvangen uitkeringen(o.a. UWV) m.b.t. loonsom		0.4	629
Overige rente baten		0.5	50
Hogere baten van met name OZB belasting, doordat de werkelijke WOZ-waardestijging hoger lag dan de geraamde WOZ-waardestijging. Het definitieve cijfer is in 2025 bekend geworden, na de jaarlijkse rapportage van de BGHU.		0.6	967
Hogere algemene uitkering gemeentefonds, zoals beschreven in o.a. de RIB Decembercirculaire 2023.		0.7	2.940
Stelposten niet ingezet		0.8	283
Overig		Diverse	95
Totaal mutatie baten programma 1			6.339

Programma 2. Veiligheid

Beleid programma 2

Inleiding

In 2024 zetten we ons in voor een veilige omgeving voor inwoners en ondernemers door het uitvoeren van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026. We werken aan het voorkomen en bestrijden van ondermijnende criminaliteit, zoals drugshandel, mensenhandel en misbruik van gemeentelijke vergunningen, subsidies en opdrachten. We hebben aandacht voor de risico's en bedreigingen van de snel digitaliserende maatschappij en zorgen dat we snel en adequaat optreden bij incidenten, rampen en (langdurige) crises of de dreiging daarvan. Met maatschappelijke partners werken we aan maatwerkoplossingen voor inwoners met meervoudige problematiek, die door hun gedrag onveilige situaties en overlast veroorzaken. Ook zetten we ons in om het veiligheidsgevoel van inwoners te verbeteren, onder andere door gebruik te maken van de oren en ogen van onze inwoners en hen weerbaar te maken tegen veelvoorkomende vormen van criminaliteit.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Een veilige gemeente voor iedereen

Begroting 2024

Tot en met 2026 geven we uitvoering aan het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 om de door de raad vastgestelde kaders, ambities en doelstellingen te behalen. Jaarlijks ontvangt de raad een Veiligheidseffectrapportage waarin verantwoording wordt afgelegd over het gevoerde veiligheidsbeleid. Algemene ambitie uit het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026:

“Een integrale aanpak om overlast verder terug te dringen, nieuwe crises te beheersen, nieuwe vormen van criminaliteit te bestrijden en het behouden van het veiligheidsniveau op geregistreerde vormen van criminaliteit.”

Om deze door de gemeenteraad vastgestelde algemene ambitie uit het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 te behalen, werken we binnen zes geprioriteerde thema's aan de volgende doelstellingen:

1. Voorkomen en bestrijden van georganiseerde ondermijnende criminaliteit in gemeente Stichtse Vecht.
2. Een gemeente waarin inwoners en ondernemers weerbaar zijn tegen risico's en bedreigingen van de snel digitaliserende maatschappij.
3. Een gemeente waar maatwerk wordt geleverd voor inwoners met meervoudige problematiek waardoor overlast en onveilige situaties tot een minimum worden beperkt.
4. Een gemeente waarin jongeren zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen en structurele jongerenoverlast nauwelijks voorkomt.
5. Inwoners en ondernemers voelen zich veilig; het aantal traditionele geregistreerde misdrijven stijgt niet en de sociale cohesie en participatie zijn optimaal.
6. Adequaat optreden bij de (dreiging van) incidenten, rampen en (langdurige) crises en daarmee de impact voor inwoners en ondernemers beheersen.



Doelenboom en beleidskaders

Een veilige gemeente voor iedereen

Algemene ambitie:

‘Een integrale aanpak om overlast verder terug te dringen, nieuwe crises te beheersen, nieuwe vormen van criminaliteit te bestrijden en het behouden van het veiligheidsniveau op geregistreerde vormen van criminaliteit.’

Beleidskader:

Integraal Veiligheidsplan Stichtse Vecht 2023-2026 (3 maart 2023)

Relaties met andere bestuurlijke opgaven en prioriteiten:

- 7. Bereikbare, duurzame en verkeersveilige mobiliteit
- 8. Veilige en leefbare buurten, dorpen en landelijk gebied
- 9. Iedereen doet mee en hoort erbij (programma 4 Sociaal) – hoofddoel IBK ‘Samen redzaam en verdraagzaam’

Ondermijning:
voorkomen en bestrijden van georganiseerde ondermijnende criminaliteit in Stichtse Vecht

Digitale veiligheid:
Een gemeente waarin inwoners en ondernemers weerbaar zijn tegen risico's en bedreigingen van de snel digitaliserende maatschappij.

Zorg en veiligheid:
Een gemeente waar maatwerk wordt geleverd voor inwoners met meervoudige problematiek waardoor overlast en onveilige situaties tot een minimum worden beperkt.

Jeugd en veiligheid:
Een gemeente waarin jongeren zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen en structurele jongerenoverlast nauwelijks voorkomt.

Buurt en veiligheid:
Inwoners en ondernemers voelen zich veilig; het aantal traditionele geregistreerde misdrijven stijgt niet en de sociale cohesie en participatie zijn optimaal.

Risico & crisisbeheersing:
Adequaat optreden bij de (dreiging van) incidenten, rampen en (langdurige) crises en daarmee de impact voor inwoners en ondernemers beheersen.

Top beleidsindicatoren -	P/E	Bron	Nulmeting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Streef
Een veilige gemeente voor iedereen				2021	2022	2023	2024		waarde
Veiligheidsbeleving	E	1)	7,6 SV 7,5 NL (2023)					N.v.t.	Hoger dan / gelijk aan NL
Percentage dat zich vaak onveilig voelt (in het algemeen)	E	1)	1,7% SV 2,1% NL (2023)					N.v.t.	Lager dan / gelijk aan NL

1) Veiligheidseffect rapportage (twee jaarlijks)

Toelichting maatschappelijk effect (causaliteit activiteiten/prestaties/mijlpalen en effecten)

Beoogd effect

We zetten ons in om het veiligheidsgevoel van inwoners daar waar nodig te verbeteren. We streven na dat de veiligheidsbeleving in Stichtse Vecht hoger dan of gelijk aan het landelijk gemiddelde is én dat het percentage dat zich vaak onveilig voelt (in het algemeen) lager dan of gelijk aan het landelijk gemiddelde is.

Toelichting op gerealiseerd effect in 2024

Uit de nulmeting in 2023 blijkt dat we voldoen aan de streefwaarde. In 2025 is het eerst volgende meetmoment na de nulmeting in 2023. De Veiligheidseffectrapportage 2024 geeft inzicht in de mate waarin de uitkomst van de meting in lijn is met de streefwaarde. Er zijn veel andere zaken die het veiligheidsgevoel kunnen beïnvloeden. Denk aan zaken in de persoonlijke levenssfeer, gebeurtenissen in de regio, landelijk of zelfs mondiaal. Ook is de kwaliteit van de fysieke leefomgeving een belangrijke determinant van het veiligheidsgevoel. De topindicatoren zijn geen doel op zich. We volgen vooral de ontwikkeling van de verschillende indicatoren. Op grond van de Veiligheidseffectrapportage beoordelen we of bijsturing of bijstelling van beleid nodig is.

De beleidsindicatoren zijn gebaseerd op de Veiligheids- en Leefbaarheidsmonitor die I&O Research voor het CBS afneemt. Deze worden om het jaar gemeten; in 2025 wordt de volgende monitor afgenomen.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Voorkomen en bestrijden van georganiseerde ondermijnende criminaliteit in Stichtse Vecht

Mijlpalen

In 2024 zijn alertheidstrainingen georganiseerd voor (eerstelijns)medewerkers van Stichtse Vecht om signalen van ondermijning (zoals mensenhandel) te leren herkennen.

Realisatie



In het eerste kwartaal van 2024 hebben er alertheidstrainingen plaatsgevonden voor eerstelijnsmedewerkers over mensenhandel. In het tweede kwartaal van 2024 heeft het college een weerbaarheidstraining ondermijning gehad. In de tweede helft van 2024 is daarnaast veel aandacht besteed aan weerbaarheid en bewustwording van medewerkers op het gebied van ondermijning en Bibob.

Een gemeente waarin inwoners en ondernemers weerbaar zijn tegen risico's en dreigingen van de snel digitaliserende maatschappij

Mijlpalen

In 2024 is de handreiking "online aangejaagde ordeverstoringen" geactualiseerd.

Realisatie



In 2023 is een lokale handreiking voor online aangejaagde ordeverstoringen vastgesteld door de lokale driehoek. Met de komst van een landelijk (barrière)model van het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid heeft de lokale driehoek besloten om het lokale model in te trekken en gebruik te maken van het landelijke model. Dit model is bedoeld om de nadelige effecten van een online aangejaagde ordeverstoring voor gemeenten te verkleinen en, indien mogelijk, te voorkomen. Op donderdag 28 november 2024 is in samenwerking het CCV, politie en de gemeente De Ronde Venen een bijeenkomst georganiseerd om aan de hand van een aantal cases te oefenen met dit model.

Een gemeente waar maatwerk wordt geleverd voor inwoners met meervoudige problematiek waardoor overlast en onveilige situaties tot een minimum worden beperkt

Mijlpalen

In 2024 worden werkbijeenkomsten voor en met zorgaanbieders georganiseerd t.b.v. personen met meervoudige problematiek.

Realisatie



In samenwerking met tien gemeenten uit (politiedistrict) West-Utrecht en het Zorg- en Veiligheidshuis zijn periodiek werkbijeenkomsten georganiseerd. Onderwerpen tijdens deze werkbijeenkomsten zijn de samenwerking binnen de Persoonsgerichte Aanpak (PGA), bemoeizorg, onbegrepen gedrag en de aanpak woonoverlast.

Een gemeente waarin jongeren zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen en structurele jongerenoverlast nauwelijks voorkomt

Mijlpalen

Het convenant Veilige Scholen is in 2024 geactualiseerd.

Realisatie



Het geactualiseerde convenant is op 2 oktober 2024 ondertekend. Dit convenant heeft als doel om een veilig klimaat in en rondom scholen te creëren en overlast, vandalisme en criminaliteit te voorkomen en bestrijden. Door middel van dit convenant wordt de samenwerking tussen middelbare scholen, politie, stichting Halt, Jeugd-Punt en gemeente versterkt. In januari 2025 staat het eerste tussentijdse evaluatiemoment gepland.

Inwoners en ondernemers voelen zich veilig, het aantal traditionele geregistreerde misdrijven stijgt niet en de sociale cohesie en participatie zijn optimaal

Mijlpalen

In 2024 wordt in iedere kern van de gemeente Stichtse Vecht een afspraak met de dorpsraad of wijkcommissie georganiseerd om de betrokkenheid bij de lokale veiligheidsaanpak te vergroten.

Realisatie



In 2024 zijn naar aanleiding van veiligheidsvraagstukken gesprekken gevoerd met verschillende bewonersgroepen in Stichtse Vecht. Er zijn gesprekken en wijschouwen geweest in verschillende wijken van Maarssenbroek, Breukelen, Loenen aan de Vecht en Nigtevecht. Afspraken met deze bewonersgroepen in deze wijken zijn tot stand gekomen op basis van actuele criminaliteitscijfers en behoefte van bewonersgroepen zelf. In 2025 zetten we de geïntensiverde participatie met bewonersgroepen voort om ook andere kernen te betrekken bij de lokale veiligheidsaanpak.

In 2024 zijn veel kernen bezocht. De ambitie is dat in 2025 alle kernen zijn bezocht.

Daarnaast is in oktober 2024 de intentieverklaring getekend voor Samen Veilig Ondernemen Maarssenbroek. Met de ondertekening van deze intentieverklaring geven gemeente, politie, Veiligheidsregio Utrecht, Platform Veilig Ondernemen én ondernemers uit Zwanenkamp, Boomstede en Bisonspoor aan zich in te zetten voor een veilige en prettige winkelomgeving.

Adequaat optreden bij de (dreiging van) incidenten, rampen en (langdurige) crises en daarmee de impact voor inwoners en ondernemers beheersen

Mijlpalen

Eind 2024 zijn alle functies binnen de lokale crisisorganisatie ingevuld en zijn functionarissen opgeleid en getraind.

Realisatie



Alle functies in de lokale crisisorganisatie zijn in het eerste kwartaal van 2024 ingevuld en opgeleid. In het laatste kwartaal zijn de crisisfunctionarissen daarnaast óók voorzien van een praktijktraining.

Going concern-taken

Naast bovengenoemde ambities zijn de volgende reguliere taken onderdeel van het programma Veiligheid:

- Openbare orde en veiligheid
- Crisisbeheersing en brandweer

We monitoren deze taken aan de hand van de op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte set indicatoren.

Verplichte indicatoren Rijk	P/E Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Verwijzingen HALT per 1.000 jongeren	E Buro HALT	9	6	55*	10,1
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	E CBS	0,8	1,1	0,9	1,5
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	E CBS	3,1	3,0	3,1	3,0
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	E CBS	1,1	1,0	2,3	1,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners	E CBS	2,6	2,7	2,6	4,0

* In de begroting is een getal per 10.000 inwoners opgenomen i.p.v. per 1.000 jongeren

Financieel overzicht programma 2

Wat heeft het gekost in 2024?

Bedragen x €1.000

Programma 2	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	117	0	-117
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-5.772	-5.817	-5.680	137
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2.188	-2.168	-2.142	26
Totaal Lasten	-7.960	-7.868	-7.823	46
Baten				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	10	105	3	-102
1.2 Openbare orde en veiligheid	44	52	51	-1
Totaal Baten	54	158	55	-103
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-7.906	-7.711	-7.768	-57
Onttrekkingen				
0.10 Mutaties reserves	26	26	26	0
Gerealiseerd resultaat	-7.880	-7.685	-7.742	-57

Toelichting lasten en baten soort kosten

Veiligheid	Begroting primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Saldo 2024
(x €1.000)				
Toegerekende personeelslasten	-1.443	-1.412	-1.548	-136
Kapitaallasten	-543	-491	-361	130
Overige lasten	-5.974	-5.965	-5.913	52
Totaal lasten	-7.960	-7.868	-7.823	46
Totaal baten	54	158	55	-103
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-7.906	-7.711	-7.768	-57
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	26	26	26	-0
Gerealiseerd resultaat	-7.880	-7.685	-7.742	-57

Toelichten van de verschillen in de lasten

Analyse verschillen lasten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-7.868	-7.823	46
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Toegerekende personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering)	div	-108	
Kapitaallasten	div	130	
Stelpost raming lagere kapitaallasten Bestuursrapportage 2024	0.8	-117	
Personeelslasten buiten loonsom. Met deze vrijval worden de hogere toegerekende personeelslasten opgevangen.	div	28	
Teruggave VRU-deelnemersbijdrage in Bestuursrapportage 2024 opgenomen onder de baten. In de Jaarrekening 2024 opgenomen als negatieve last.	1.1	109	
Hogere lasten brandweerkazernes, o.a. € 59.000 aan hogere huurlasten. We zetten de vrijval van kapitaallasten en de stelpost lonen prijzen in ter dekking van deze kostenstijgingen (zie Bestuursrapportage 2024).	1.1	-134	
Meerdere (relatief kleine) overschotten op een aantal posten binnen het taakveld crisisbeheersing en brandweer.	1.1	26	
Overschot van het IVP-budget: Enerzijds zijn we zuinig op dit budget, omdat het bedoeld is om (een deel van de) onverwachte kosten op te vangen van OOV-incidenten of crises. Door een veelvoud	1.2	28	
De kosten van cameratoezicht variëren jaarlijks. Bij de inkoop van camera's is een planmatige afschrijvingstermijn gehanteerd van 5 jaar. Jaarlijks wordt per camera een inschatting gemaakt of deze vervangen moet worden. De camera's functioneren nog naar behoren. Aan het eind van 2024 is geconstateerd dat een deel van de camera's aan vervanging toe is. Vanuit het samenwerkingsverband is een aanbesteding gestart. Voor 2025 verwachten we een hogere kostenpost dan voorgaande jaren, maar is dit nog passend binnen de begroting. Hiernaast is ook de flexibele camera minder ingezet dan voorgaande jaren, omdat er minder incidenten zijn geweest waarvoor dit het passende middel was. Daardoor is een restant van het (flexibele deel van het) budget niet besteed.	1.2	20	
De werkelijke bijdrage aan regionale voorzieningen was lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat een aantal regionale voorzieningen besloten de jaarlijkse bijdrage niet te indexeren. Voor een aantal voorzieningen zijn de kosten afhankelijk van de afgenomen diensten. Voor wat betreft het Zorg- en Veiligheidshuis is een deel van de stijgende kosten opgevangen door incidentele Rijkssubsidies die aangevraagd zijn, om de kosten voor gemeenten te drukken.	1.2	30	
In 2023 is de veiligheidsmonitor uitgevoerd. Voor de oplevering van de lokale veiligheidsenquête in 2024 zijn minder kosten gemaakt dan beschikbaar.	1.2	29	
Overig	Diverse	6	
Totaal mutatie lasten programma 2			46

Toelichten van de verschillen in de baten

Analyse verschillen baten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Baten	158	55	-103
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Teruggave VRU-deelnemersbijdrage in Bestuursrapportage 2024 opgenomen onder de baten. In de Jaarrekening 2024 opgenomen als negatieve last.	1.1	-95	
Overig	Diverse	-8	
Totaal mutatie baten programma 2			-103

Programma 3. Fysiek

Beleid programma 3

Inleiding

Stichtse Vecht is een prachtige gemeente om in te wonen, te leven en bewegen. Het programma Fysiek speelt een cruciale rol in de ontwikkeling en het beheer van onze leefomgeving. De regie ligt op alles wat zichtbaar, tastbaar en openbaar is in de ruimte om ons heen, zoals wegen, parken, waterwegen en de stedelijke infrastructuur. Het gaat om de fysieke structuren die bijdragen aan de kwaliteit van leven, het wonen en de economie.

Om betaalbare en passende woningen mogelijk te maken voor meer mensen dan nu het geval is, staat het bouwen van voldoende (betaalbare) woningen bovenaan onze prioriteitenlijst in het coalitieakkoord 'Bouwen aan een stevig fundament'. In 2024 hebben we verder ingezet op de realisatie van voldoende betaalbare en passende woningen voor iedereen in 2030.

Daarnaast hebben we de afgelopen periode de focus gericht op het verbeteren van de openbare ruimte. Daarbij hebben we de organisatie op orde gebracht door in de begroting voor 2025 een realistische investeringsplanning te organiseren. Daarmee kijken we vooruit en koppelen we capaciteit, middelen en planning aan elkaar tot een haalbaar plan. Bewoners hebben daar ook al het eerste van gemerkt door de aanpak van groen, wegen en andere facetten van de openbare ruimte.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Voldoende betaalbare en passende woningen

Begroting 2024

Wij willen meer betaalbare en kwalitatief goede woningen. Daarom werken we hard samen met alle betrokken partijen aan het herstellen van de balans op de woningmarkt voor zowel de behoefte als het aanbod.

De vraag naar betaalbare woningen bij verschillende doelgroepen is groot. Er zijn ouderen die naar een geclusterde woning voor ouderen (met zorg) willen. Jongeren willen een eigen plek om te wonen. Daarnaast zijn er verschillende doelgroepen die een woning nodig hebben, zoals bepaalde beroepsgroepen, statushouders, daklozen en doorstromers uit maatschappelijke opvang en beschermd wonen. We hebben met name een tekort aan een- en tweepersoons appartementen in de sociale- en middenhuur en aan betaalbare koopwoningen tot € 300.000. Op basis van de huidige prognoses is er in Stichtse Vecht tot 2040 behoefte aan 3.700 woningen. Op dit moment zijn er voldoende woningbouwplannen om aan deze behoefte te voldoen met een totaal van ca. 4.500 woningen. We letten hierbij op een goede spreiding van het woningbouwprogramma binnen de gemeente en bouwen we minimaal 70% in het betaalbare segment. Hiermee geven we uitvoering aan de Woondeal U10 2022-2030.

Bij deze opgave hebben we de volgende ambities:

1. We bouwen tot 2030 4.500 woningen
2. We versterken de samenwerking met de woningbouwcorporaties
3. We geven uitvoering aan het Volkshuisvestingsprogramma
4. We bekijken woningbouw vanuit een breder perspectief



Doelenboom en beleidskaders

Beleidskaders dragen bij aan:

	Voldoende betaalbare woningen	Voldoende passende woningen
Omgevingsvisie Stichtse Vecht (12 jan 2022)	X	X
Integraal Ruimtelijk Perspectief – IRP (2 feb 2022)	X	X
Woonvisie 2023-2030 gemeente Stichtse Vecht – volkshuisvestingsprogramma (26 sep 2023)	X	
Woonzorgvisie 2021-2030: Samen redzaam in wonen, welzijn en zorg (22 dec 2021)		X

Relaties met andere bestuurlijke opgaven en prioriteiten:

- 9. Iedereen doet mee en hoort erbij (programma 4 Sociaal) – hoofddoel IBK 'Thuis en dichtbij'

Top beleidsindicatoren -	P/E	Bron	Nulmeting	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Streefwaarde
Voldoende betaalbare en passende woningen								
Aantal woningen	E	CBS	28.739 (2021)		28.814	28.900	29.344	32.440 (2030)
Nieuwbouwwoningen per segment	E	Dashboard woningbouwprogramma (2x per jaar)					232	% per kern en per segment (pag. 47 woonvisie 2023-2030)
% passend gehuisveste huishoudens - corporatiewoningen	E	waarstaatje gemeente.nl	80,7% SV 79,3% NL (2021)		65,6% SV 70,3% NL			- Hoger dan / gelijk aan NL

De gemeenteraad ontvangt twee keer per jaar het Dashboard woningbouwprogramma.

Toelichting maatschappelijk effect (causaliteit activiteiten/prestaties/mijlpalen en effecten)

Beoogd effect

Uit de Woonvisie 2023 en het daarbij behorende woningbehoefteonderzoek (2021) komt naar voren dat tot 2040 3.700 woningen noodzakelijk zijn. In regionaal verband is een percentage van 20% bepaald voor het compenseren van planuitval en planvertraging. Bij een netto behoefte van 3.700 woningen hoort derhalve een bruto behoefte van 4.440 woningen tot 2040.

De doelstelling is dat we gemeentebreed 70% bouwen in het betaalbare segment. Met het dashboard woningbouw wordt de nieuwbouwprognose gevolgd. De ontwikkeling van het % passend gehuisvest huishouden – corporatiewoningen – hanteren we als signaleringswaarde of de samenstelling van het aantal woningen passend is.

Toelichting op gerealiseerd effect in 2024

In 2024 zijn er 253 woningen gerealiseerd. Uit het dashboard woningbouwprogramma blijkt dat er voldoende woningbouwprojecten zijn om de streefwaarde van het aantal woningen in 2030 te realiseren, waarvan 65% in het betaalbare segment. Door de nieuwe wet betaalbare huur zien we dat het voor ontwikkelaars lastiger wordt om betaalbare woningen in het middensegment te realiseren. Met maatwerk per project wordt gekeken naar een oplossing waarbij de Woonvisie de randvoorwaarde is.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Doelgroepenverordening

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Vaststellen doelgroepenverordening

Realisatie



In de nieuwe huisvestingsverordening (vastgesteld 1 oktober 2024) is de toewijzing van woningen voor bijzonder beroepsgroepen opgenomen.

Projecten in uitvoering

Mijlpalen

1. In 2024 ronden wij de ruimtelijke procedure af (bestemmingsplan of omgevingsvergunning) voor zeven woningbouwprojecten namelijk Ruimtekwartier, Zuilense Vecht, Kuiperstraat, Harmonieplein Zuidblok, Haarrijnweg 5, uitbreiding Nieuwer ter Aa en Kockenest. In totaal goed voor minimaal 2.300 woningen.

Realisatie



Voor de projecten Zuilense Vecht, Kuiperstraat, Harmonieplein Zuidblok, uitbreiding Nieuwer Ter Aa, Kockenest en Haarrijnweg 5 zijn de bestemmingsplannen vastgesteld. Hiermee worden circa 300 woningen mogelijk gemaakt, waarvan 45% sociale woningbouw.

De vaststelling van het bestemmingsplan Ruimtekwartier staat gepland voor het zomerreces 2025. Voor het deelproject Kwadrant fase 2 is de bouw gestart. De bouw betreft 499 woningen, grotendeels bestaand uit betaalbare woningen. Daarnaast is ook de bouw gestart voor het project Haagstede en voor het sociale woningbouwproject 't Kockenest in Kockengen.

Strategische woningbouwplanning

Mijlpalen

1. De strategische woningbouwplanning bieden wij via een dashboard eens per half jaar aan ter monitoring van de woningbouwdoelstellingen

Realisatie



In de strategische woningbouwplanning staat het totaal overzicht van alle woningbouwprojecten in de gemeente. Aan de hand hiervan wordt gestuurd op het woningbouwprogramma, de planning en de fasering: wat wordt er voor wie, wanneer en waar gebouwd. Waar zien we tekorten ontstaan? De strategische

woningbouwplanning wordt halfjaarlijks gemonitord en waar nodig bijgesteld. Het eerste dashboard was onderdeel van de Woonvisie. Het volgende dashboard is gepresenteerd in de informatieve commissie in september 2024. In het vervolg wordt de gemeenteraad elk half jaar geïnformeerd.

Uitvoeringsprogramma Volkshuisvestingsprogramma

Mijlpalen

1. Opstellen uitvoeringsprogramma voor het Volkshuisvestingsprogramma.

Realisatie



Voor het thema wonen wordt in 2025 een Omgevingsprogramma Wonen opgesteld. Hierin worden de meerdere ambities en doelen zoals deze benoemd zijn in de Omgevingsvisie, de Woonvisie, Woonzorgvisie integraal vertaald naar kwantitatieve en kwalitatieve maatregelen. Bij het Omgevingsprogramma komt ook een uitvoeringsprogramma waarin het concept uitvoeringsprogramma voor de Woonvisie als die van de Woonzorgvisie wordt gecombineerd waardoor een integraal uitvoeringsprogramma voor de komende jaren ontstaat voor Wonen. Het nieuwe Omgevingsprogramma Wonen wordt in Q4 2025 door het college vastgesteld.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Een klimaatbestendige leefomgeving en duurzame energievoorziening

Begroting 2024

We willen een klimaatbestendige en daarmee gezonde en veilige leefomgeving, waarbij energiebesparing en een grotere onafhankelijkheid van fossiele brandstoffen belangrijke pijlers zijn. De lokale urgentie van deze opgave volgt uit mondiale trends en ontwikkelingen; klimaatverandering en afspraken hierover in het Klimaatakkoord, de schaarste (en daarmee samenhangende prijsstijgingen) van fossiele brandstoffen en het belang van een goede luchtkwaliteit. Om de CO₂-uitstoot te verlagen en uitputting van fossiele brandstoffen voor te zijn, werken we in Stichtse Vecht aan slimme besparingen, het opwekken van meer duurzame energie en nemen we geleidelijk afscheid van aardgas. We zijn lokaal en regionaal in gesprek om deze overstap zo haalbaar en betaalbaar mogelijk te maken voor Stichtse Vecht en haar inwoners. De energietransitie is van iedereen en kunnen we alleen samen maken. Het is geen gemakkelijke opgave. Samen werken we aan een gezonde, duurzame en prettige leefomgeving.

Bij deze opgave hebben we de volgende ambities:

- We nemen onze verantwoordelijkheid als het gaat om de klimaatverandering
- We maken afspraken met verhuurders van woningen
- We kijken realistisch naar de energietransitie
- We verplichten niemand om van het gas af te gaan

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Uitvoeringsprogramma op weg naar nieuwe energie

Mijlpalen

Hieronder volgen de volgende thema's en mijlpalen:

Realisatie



-

1. Opwek

Mijlpalen

1. Realisatie 45 zonnedaken.
2. Beoordelen en vergunnen 0,05 TWh (terawattuur) zon op veld, op basis van strategie die in 2023 is vastgesteld.

Realisatie



1. Uit de jaarlijkse monitoring van Zon op Dak binnen de U16-regio blijkt dat Stichtse Vecht in 2024 relatief gezien de sterkste groei heeft doorgemaakt ten opzichte van andere gemeentes. De opwekcapaciteit van grote zonnedaken (40+ panelen) steeg met 41% ten opzichte van 2023, van 13.857 MWh naar 20.533 MWh. Het percentage benutte daken groeide van 15% naar 22%, wat betekent dat in 2024 ongeveer 130 grote daken zijn voorzien van zonnepanelen.
2. De criteria om zonnevelden te beoordelen en vergunnen worden in 2025 vastgesteld. Vanwege extra aandacht voor participatie kunnen initiatieven pas na vaststelling in 2025 vergund worden. In de tussentijd zijn er wel gesprekken gaande met potentiële initiatiefnemers.

2. Besparen - verduurzamen

Mijlpalen

1. Mijlpaal op basis van Stichtse Vecht Isolatieprogramma (STIP) 2023.
2. Evaluatie aanpak energiearmoede.
3. Starten uitvoering pilot verduurzaming gemeentelijk erfgoed.
4. DuMo wegwijzer bijstellen en afronden.

Realisatie



1. Rekening houdend met het Soorten Management Plan zijn 425 huisbezoeken ingepland en/of uitgevoerd. Daarvan zijn eind 2024 101 koopwoningen verduurzaamd. 22 eigenaren hebben gebruik gemaakt van de energievouchers van de provincie Utrecht in het kader van de energiearmoede. Gezien de doorlooptijd (eind 2026) en het daarbij horende resultaat (595 woningen) ligt Stichtse Vecht hiermee op schema.
2. In 2024 zijn 1250 huishoudens geholpen met het inzetten van de kleine maatregelen om energie te besparen. Dankzij een verlenging van de termijn voor het inzetten van de SPUK gelden kunnen we nu een structurele oplossing bieden samen met Energiecoöperatie Duurzame Vecht. Op deze manier kunnen we de huishoudens die nog niet zijn bereikt (ongeveer 750) helpen, en zorgen we voor een goed vangnet voor de doelgroep.
3. Alvorens we kunnen starten met de verduurzaming van Boom en Bosch en Goudestein moeten er keuzes gemaakt worden op strategisch niveau over de gemeentelijke huisvesting. Dit is van invloed geweest op de verduurzamingsplannen. Dit traject loopt, maar de start van de pilot heeft hiermee vertraging opgeleverd.
4. De drie particuliere pilots vormen de input voor de DUMO wegwijzer. De uitvoering van deze pilots loopt door tot 2025, waarbij we afhankelijk zijn van de planning van de eigenaren. Dit betekent dat het nog niet mogelijk is de DUMO wegwijzer af te ronden.

3. Aardgasvrij

Mijlpalen

1. Vaststellen van de uitvoeringsagenda warmte 2024-2026, start van de projecten binnen deze integrale agenda.
2. Start van voorbereiding WUP fase 1, naar voorbeeld van de pilot Op Buuren, in twee andere wijken.
3. Start van potentie inventarisatie Maarssenbroek en verkenning collectieve oplossingen Maarssenbroek

Realisatie



1. De uitvoeringsagenda is in april 2024 vastgesteld. In de uitvoeringsagenda staat onder meer dat we verder gaan met het samen met bewoners verkennen van warmte oplossingen in Op Buuren, en starten met Zogwetering en Zandweg Oostwaard.
2. In de wijk Op Buuren wordt samen met bewoners verkend welke oplossingen (collectief en individueel) resten nu de ontwikkeling van het warmtenet Zuilense Vecht door Utrecht is stilgelegd. In Zogwetering is samen met bewoners geconcludeerd dat een collectieve warmteoplossing mogelijk tot de laagste kosten voor de gebruiker leidt als het op een grotere schaal met omliggende wijken wordt opgezet. In 2025 wordt dit verder verkend, waarbij de aanliggende wijken tot en met Zandweg Oostwaard worden betrokken.
3. In Maarssenbroek wordt in 2025 een verkenning gestart naar mogelijke warmteoplossingen, zowel collectief als individueel, met als vertrekpunt de betaalbaarheid voor de eindgebruiker.

4. Eigen organisatie

Mijlpalen

1. Afronding strategie laaghangend fruit (o.a. LED-verlichting, bewegingssensoren, zonnepanelen) voor kleinverbruikers en verbruikers die meer dan 50.000 kWh of 25.000m³ per jaar verbruiken.
2. Onderzoek voor meerdere panden naar verduurzamingsmogelijkheden en subsidies zijn afgerond.

Realisatie



1. De uitvoering van de strategie is in volle gang. Veel projecten zijn al uitgevoerd zoals het plaatsen van LED-verlichting in 't Kikkerfort en de sporthal in Kockengen. Andere projecten worden momenteel uitgevoerd.
2. Aan de hand van de Vastgoednota Stichtse Vecht is en wordt de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed aangepakt. Verdere verduurzaming van de grootverbruikers (energie en/of gas) en de overige vastgoedobjecten zal plaatsvinden volgens het vastgestelde herijkte uitvoeringsplan, dat de Raad naar planning in Q2 2025 vast stelt.

Afvalscheidingsstation / Circulair ambachtscentrum

Mijlpalen

1. Implementatieplan Circulair ambachtscentrum (op basis van visie vastgesteld in 2023).

Realisatie



Het college heeft het ontwikkelscenario vastgesteld. Op basis hiervan is het implementatieplan opgesteld. De uitwerking van dit scenario is opgestart en er vinden gesprekken plaats met de mogelijke exploitanten.

Omgekeerd inzamelen

Mijlpalen

1. In 2024 plaatsen we de laatste ondergrondse containers en voeren we omgekeerd inzamelen door in Maarssenbroek en Kockengen.

Realisatie



Er is op 8 juli 2024 gestart met het plaatsen van 220 ondergrondse containers (ORACs).

Momenteel zijn er 23 containers in Maarssen en 24 containers in Kockengen (nog) niet geplaatst.

In 2022 zijn de beoogde locaties in Maarssenbroek onderzocht. Echter is in de loop der tijd de ondergrond veranderd. O.a wortelgroei en nieuwe NUTS leidingen

In Kockengen zijn de wijken opgehoogd met licht ophoog materiaal (waterproof project). Tijdens proefsleuven op de containerlocaties is veel grondwater geconstateerd waardoor een aangepaste uitvoering noodzakelijk is. Eind februari zal een locatie met deze aangepaste methodiek worden uitgevoerd. Indien deze methode werkt zal verder worden gegaan met plaatsing in Kockengen.

We zijn voornemens de uitvoering medio juni 2025 af te ronden.

Project Kockengen Waterproof

Mijlpalen

1. De fasen 8 en 9 zijn afgerond en opgeleverd.
2. De werkzaamheden aan de Sportweg zijn afgerond.
3. De werkzaamheden aan de Korte Kerkweg en de Dreef zijn aanbesteed en er is gestart met werkzaamheden en volgens planning 2025 afgerond.
4. Er is begonnen met de voorbereiding van de Kerkweg. Er is een kostenraming gemaakt. Begin 2025 wordt er een extra krediet aangevraagd bij de raad. Aanbesteding van de Kerkweg is medio mei. Uitvoering begint in het najaar van 2025 en afgerond eind 2026 begin 2027.

Realisatie



De mijlpalen zijn ten opzichte van de Programmabegroting 2024 aangescherpt en aangevuld.

1. De fasen 8 en 9 zijn afgerond. De openbare ruimte is opnieuw ingericht door o.a. meer groen en de speellocatie opnieuw in te richten. Lichtmasten zijn vernieuwd. Er is een nieuw rioleringssysteem aangelegd inclusief een infiltratierool. Het bestaande asfalt is verwijderd en er is nieuwe open verharding aangebracht.
2. De werkzaamheden Sportweg zijn afgerond. Het bestaande asfalt is verwijderd en er is nieuwe open verharding aangebracht zodat het hemelwater beter infiltreert. Er is infiltratierool aangebracht. Groenvakken zijn vergroot zodat er ruimte is voor groei van de bomen en lichtmasten zijn vernieuwd.
3. De aanbesteding is afgerond en medio september is begonnen met de werkzaamheden aan de Dreef en de Korte Kerkweg. Fase 4b en 7. De werkzaamheden duren tot eind 2025.
4. Kerkweg laatste fase. Er is nu gestart met de voorbereiding. Uitvoering start eind 2025 en de oplevering is in 2027.

Zuilense Vecht

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen

1. Vaststellen inrichtingsplan;
2. Vaststellen Bestemmingsplan;
3. Aanbesteding concessiehouder warmteplan.

Realisatie



1. Op 12 juni 2023 heeft het college het voorlopig ontwerp inrichtingsplan voor het sportieve park Zuilense Vecht vastgesteld.
2. Op 19 december 2023 heeft de raad het bestemmingsplan Zuilense Vecht vastgesteld. Inmiddels is dat plan onherroepelijk.
3. De gemeenteraad heeft op 1 oktober 2024 ingestemd met het voorstel om het Warmteplan Zuilense Vecht in trekken.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Bereikbare, duurzame en verkeersveilige mobiliteit

Begroting 2024

We willen bereikbare, duurzame en verkeersveilige vervoersstromen die leefbaar en gezond zijn voor iedereen. Dit doen we zonder verdere groei van het autoverkeer door vooral een toename van andere modaliteiten zoals fiets, openbaar vervoer en voetgangersverkeer.

Wij zien dat de mobiliteit op onze wegen toeneemt. Dit is onder andere het gevolg van de centrale ligging van onze gemeente tussen Utrecht en Amsterdam en het toenemende inwoneraantal in onze provincie. Er wordt gewerkt aan een nieuw mobiliteitsprogramma. Het college stelt een startnotitie op en legt deze voor aan de gemeenteraad. We geven prioriteit aan openbaar vervoer, fiets en verkeersveiligheid. Daarbij hebben we oog voor de verschillen in bereikbaarheid van verschillende delen van onze gemeente en de daarbij passende vervoersstromen.

Bij deze opgave hebben we de volgende ambities:

- We anticiperen op de toename van de mobiliteit
- We zetten in op doorstroming van A naar B
- We kijken met een nieuwe blik naar de parkeernormen
- We betrekken inwoners om de juiste keuzes te maken
- We zien kansen bij station Breukelen

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Knooppunt Breukelen

Mijlpalen

1. In 2024 leveren we samen met onze partners en de omgeving een vervolgonderzoek dat richting geeft aan de toekomstige ontwikkeling van knooppunt Breukelen.

Realisatie



De opstart van het project Masterplan Breukelen heeft vertraging opgelopen. Inmiddels is het project gestart en kijken we samen met stakeholders naar de ontwikkelmogelijkheden in het gebied. Het Masterplan omschrijft de kaders op welke wijze en onder welke voorwaarden het bedrijventerrein uitgebreid kan worden.

Mobiliteitsprogramma

Mijlpalen

1. Oplevering deelprogramma Parkeren
2. Oplevering (planning van) deelprogramma's naar aanleiding van het mobiliteitsprogramma.

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Vaststellen mobiliteitsprogramma

Realisatie



Het mobiliteitsprogramma is vastgesteld door het college. Daarbij is ook een planning aangegeven van de deelprogramma's en de realisatie daarvan in 2025, die afwijkt van bovenstaande planning. Er wordt de komende periode eerst gewerkt aan de nota verkeersveiligheid, fiets, OV en infrastructurele maatregelen. In deze laatste komen de verschillende maatregelen samen.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Veilige en leefbare buurten, dorpen en landelijk gebied

Begroting 2024

Wij willen dat iedereen in Stichtse Vecht veilig kan wonen en ondernemen én we willen werken aan een krachtig en vitaal landelijk gebied. We willen een goede balans tussen natuur, landbouw, water, cultuurhistorie, landschap en recreatie.

We willen de landschappelijke kwaliteiten en diversiteit behouden en versterken. De 17de eeuw en de waterlinies hebben onze gemeente vormgegeven. We zien veranderingen in de kernen door o.a. verschuiving van de bevolkingsopbouw en verandering van de klimaatverandering. We zetten in op een gezonde en toegankelijke omgeving waarin jong en oud fijn wonen, werken en hun vrije tijd besteden.

Door verschillende oorzaken zal het gebruik van het landelijk gebied in de toekomst veranderen. Hoe kunnen we de boeren ondersteunen of faciliteren bij de ontwikkelingen waarvoor ze staan waarbij we rekening houden met de bijzondere ruimtelijke landschappelijke kwaliteiten. We zoeken naar een nieuwe balans voor het platteland.

Een gebiedsgerichte benadering om deze vraagstukken aan te pakken ligt voor de hand. Dit doen we samen met inwoners, ondernemers, belangenverenigingen en andere overheden.

Bij deze opgave hebben we de volgende ambities:

- We zijn samen verantwoordelijk voor een veilige leefomgeving
- We zorgen voor vitale kernen
- We zorgen voor een schone en groene openbare ruimte
- We koesteren ons waardevolle gebied
- We kijken naar kansen voor een toekomstbestendig platteland

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Leefbaarheid

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Startnotitie Integrale visie Maarssenbroek

Realisatie



Op basis van de eerste inventarisatie is gebleken dat de Omgevingsvisie te weinig kaderstellend is om een goed gebiedsprogramma te maken voor Maarssenbroek. Daarom moet eerst een gebiedsgerichte Omgevingsvisie (gebiedsvisie) worden opgesteld om vandaar uit een gebiedsprogramma te kunnen ontwikkelen. Op 17 december 2024 is de startnotitie gebiedsvisie Maarssenbroek vastgesteld in de gemeenteraad.

Vitale kernen

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Oplevering regionaal beleidsstuk vitale kernen

Realisatie



Om een eenduidig begrip van vitale kernen te bepalen en daaraan uitvoering te geven, vond een gezamenlijk lobbytraject plaats om de vitale kernen onder de aandacht te brengen bij het nieuwe provinciaal bestuur. Samen met buurgemeenten denken wij na over een regionaal beleidsstuk gericht op vitale kernen. Het afgelopen jaar hebben we samen met de provincie Utrecht, U10 en regio Amersfoort gewerkt aan het programma vitale samenleving. Uiteindelijk heeft de provincie dit najaar gekozen voor een andere insteek waarbij subsidie mogelijk beschikbaar wordt gesteld voor activiteiten om dorpen vitaal te houden.

Vitaal platteland

Mijlpalen

Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Plan van Aanpak programma Vitaal Platteland

Realisatie



Nog te realiseren mijlpalen 2023

1. Plan van Aanpak programma Vitaal Platteland
Met de concept startnotitie voor het omgevingsprogramma Landelijk gebied is een aanpak beschikbaar om aan de slag te gaan met ons vitale platteland. De startnotitie is in betrokkenheid van belanghebbenden tot stand gekomen. In 2025 zal de startnotitie worden gepeild in de raad en worden vastgesteld in het college.

Omgevingsvisie en programma's

Mijlpalen

1. Plan van aanpak gebiedsgerichte omgevingsprogramma's.

Realisatie



In de gemeenteraad van 2 juli 2024 is de notitie "Werken aan Omgevingsprogramma's" vastgesteld. Hiermee wordt richting gegeven aan het werken met Omgevingsprogramma's.

Omgevingsprogramma Landelijk gebied

Mijlpalen

1. Vaststellen omgevingsprogramma landelijk gebied.

Realisatie



Een concept startnotitie voor het omgevingsprogramma Landelijk Gebied is opgesteld en besproken met belanghebbenden. De vaststelling van de startnotitie staat voor 2025 gepland. Voorafgaand daaraan peilen wij de startnotitie bij de raad.

Parallel aan het opstellen van de startnotitie is een start gemaakt met projecten ten bate van het landelijk gebied. Wij nemen actief deel aan de gebiedsprocessen van het Utrechts Programma Landelijk Gebied (UPLG), wij zetten ons in om een Agricycling pilot (=lokaal composteren van maaisel t.b.v. bodemkwaliteit) in onze gemeente en provincie mogelijk te maken, en wij starten met het opstellen van beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing (VAB) en verbredingsmogelijkheden voor agrariërs.

De samenwerking met de Gebiedscoöperatie Stichtse Vecht en de besprekingen aan de boerentafel worden voortgezet.

Going concern-taken

Naast bovengenoemde ambities zijn de volgende reguliere taken onderdeel van het programma Fysiek:

- Verkeer, vervoer en waterstaat
- Openbaar groen;
- Riolerings;
- Afval;
- Milieubeheer;
- Begraafplaatsen;
- Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening.

We monitoren deze taken aan de hand van de op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte set indicatoren.

Verplichte indicatoren Rijk	P/E Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Hoeveelheid restafval in kg per inwoner op jaarbasis	P AVU/Afval - visie	-	163	150	nb
Hernieuwbare elektriciteit (elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa)	P RWS leef-omgeving	5%	6%	7%	17%
Aantal nieuwgebouwde woningen per 1.000 woningen	P BAG	1,3	3,1	20,4	8,6

Informatie is beschikbaar op www.waarstaatjegemeente.nl

Woningbouw: De oorzaak van het verschil tussen realisatie en begroting is het feit dat oorspronkelijk veel woningen in het project ruimtekwartier begroot waren voor oplevering in 2024. Deze woningen worden echter pas later gerealiseerd.

Naar nu is gebleken lopen de cijfers over de hoeveelheid restafval altijd een jaar achter. Voor 2024 zijn de cijfers nog niet bekend

Financieel overzicht programma 3

Wat heeft het gekost in 2024?

Bedragen x €1.000

Programma 3	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	395	0	-395
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	-12.989	-13.041	-14.223	-1.182
5.7 Openbaar groen	-7.531	-7.119	-7.094	24
7.2 Riolering	-5.996	-5.915	-6.007	-92
7.3 Afval	-8.410	-8.352	-8.431	-79
7.4 Milieubeheer	-3.960	-6.696	-4.549	2.146
7.5 Begraafplaatsen	-548	-542	-644	-102
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	-10.858	-15.936	-10.650	5.286
Totaal Lasten	-50.291	-57.205	-51.599	5.606
Baten				
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	208	333	8.096	7.762
5.7 Openbaar groen	191	191	1.097	906
7.2 Riolering	8.402	8.402	7.844	-558
7.3 Afval	10.829	10.829	10.508	-321
7.4 Milieubeheer	1.110	3.338	1.911	-1.427
7.5 Begraafplaatsen	600	600	462	-139
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	7.637	12.296	5.994	-6.302
Totaal Baten	28.977	35.990	35.913	-77
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-21.314	-21.215	-15.687	5.529
Stortingen				
0.10 Mutaties reserves	-921	-921	-9.088	-8.167
Onttrekkingen				
0.10 Mutaties reserves	605	911	1.359	448
Mutaties reserves	-316	-10	-7.729	-7.719
Gerealiseerd resultaat	-21.629	-21.225	-23.415	-2.190

Toelichting lasten en baten per soort kosten

Fysiek	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
(x €1.000)	2024	2024	2024	2024
Toegerekende personeelslasten	-11.029	-11.187	-12.342	-1.155
Kapitaallasten	-6.842	-6.723	-5.862	862
Overige lasten	-30.847	-34.787	-33.396	1.391
Overige verrekeningen GREX	-1.573	-4.509	-	4.509
Totaal lasten	-50.291	-57.205	-51.599	5.606
Baten	30.982	39.097	37.130	-1.967
Overige verrekeningen GREX	-2.005	-3.107	-1.218	1.889
Totaal baten	28.977	35.990	35.913	-77
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-21.314	-21.215	-15.687	5.529
Toevoeging aan reserves	-921	-921	-9.088	-8.167
Onttrekking aan reserves	605	911	1.359	448
Gerealiseerd resultaat	-21.629	-21.225	-23.415	-2.190

Toelichten van de verschillen in de lasten

Analyse verschillen lasten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-57.205	-51.599	5.607
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Toegerekende personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering)	div	-2.279	
Kapitaallasten	div	862	
Stelposten zijn in 2024 niet ingezet.	0.8	395	
Er is in 2024 een inhaalslag gemaakt op het onderhoud van wegen.	2.1	-298	
Na een gebrek aan uitvoeringskracht en onderbesteding in 2023, is de uitvoeringskracht in 2024 op orde gebracht en is er in 2024 een inhaalslag gemaakt. Daardoor is er meer planmatig onderhoud uitgevoerd met betrekking tot verkeersprojecten.	2.1	-256	
Er is meer (correctief) onderhoud uitgevoerd dan verwacht aan verkeersregelinstanties, openbare verlichting, wegen en civiele kunstwerken, als gevolg van achterstanden in het vervangen van objecten.	2.1	-226	
De onderhoudslasten voor de Plassencapppen zijn hoger uitgevallen, hier staan ook hogere baten tegenover.	5.7	-62	
De personeelskrapte is deels opgelost, waardoor er extra aandacht is voor het uitvoeren van onderhoud aan de riolering.	7.2	-144	
De inzamelkosten voor afval vallen hoger uit door meerkosten tuinvuizakken, indexering, hogere kosten papierinzameling, de inzameling van kerstbomen.	7.3	-908	
De lasten voor de verwerking van afval vallen lager uit door efficiëntere uitvoering.	7.3	408	
Op diverse specifieke uitkeringen is minder uitgegeven dan ontvangen, het restant van de uitkering wordt doorgeschoven naar 2025.	7.4	1.731	
Er zijn voor meerdere onderdelen (o.a. omgevingsplannen, adviseren WABO, omgevingswet) minder uren afgenomen bij de ODRU dan verwacht.	7.4	689	
Er is een inhaalslag gerealiseerd op het onderhoud bij de begraafplaatsen.	7.5	-102	
Voor de lopende grondexploitaties waren uitgaven en inkomsten geraamd die in 2024 niet konden worden gerealiseerd. Voor een aantal ontwikkellocaties zijn vooruitlopend op de vaststelling van de grondexploitatie (voorbereidings)kosten gemaakt. Jaarlijks beoordelen we de omvang van de benodigde verliesvoorzieningen voor lopende grondexploitaties. Een aantal voorzieningen is verlaagd en een aantal voorzieningen is verhoogd (zie baten). Tevens is bij de afsluiting van de grondexploitatie Kockenest een voorziening gevormd voor nakomende kosten. Voor de toelichting op de grondexploitaties verwijzen we u naar de paragraaf Grondbeleid en de Mutaties reserves.	8.0	5.280	
De geraamde uitgaven van een (specifieke) uitkering voor een ontwikkellocatie is in 2024 verricht. Dit project loopt in de komende jaren nog door.	8.0	313	
In 2024 is een deel van de in 2023 ontvangen specifieke uitkering voor het beschermd wonenproject ingezet, dit project loopt in de komende jaren nog door.	8.0	-110	
In 2024 zijn voor de invoering van de Omgevingswet niet alle werkzaamheden verricht. Voor dit project is ook extern personeel ingehuurd (€ 255.000). Zie paragraaf Bedrijfsvoering.	8.0	377	
In 2024 zijn lagere kosten gemaakt voor de verlening van omgevingsvergunningen.	8.0	99	
In 2024 zijn niet alle werkzaamheden voor de actualisatie van bestemmingsplannen verricht.	8.0	91	
Overig	Diverse	-254	
Totaal mutatie lasten programma 3			5.607

Toelichten van de verschillen in de baten

Analyse verschillen baten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Baten	35.990	35.913	-77
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Meeropbrengsten kabels en leidingen door een inhaalslag	2.0	105	
Vrijwel voorziening wegen n.a.v. omzetting naar reserve. Hier staan evenredige lasten tegenover.	2.0	7.724	
De baten ten behoeve van het Plassenschap zijn hoger, hier staan de onderhoudslasten tegenover.	5.7	868	
De rioolheffing is lager uitgevallen doordat meer mensen in een lagere klasse wat betreft waterverbruik vallen. Daardoor worden er minder heffingen geïnd. De BGHU is nog bezig met de accountantsverklaring, de kans bestaat dat deze beoordeling op basis daarvan aangepast moet worden.	7.2	-646	
De prijzen voor o.a. papier en textiel zijn in 2024 dusdanig hard gezakt, dat deze afvalstromen veel minder opleveren.	7.3	-335	
Er zijn diverse specifieke uitkeringen ontvangen vanuit het Rijk voor duurzaamheid. Deze kunnen in 2024 en de komende jaren worden ingezet voor bijvoorbeeld de inzet van capaciteit en de aanpak van energiearmoede. Dit jaar zijn niet alle middelen besteed, maar voor 2025 en verder zijn plannen gemaakt om deze middelen in te zetten.	7.4	-1.649	
Er zijn minder leges ontvangen voor Begraafplaatsen	7.5	-141	
In 2024 zijn minder legesinkomsten ontvangen. Voor grotere projecten zijn in 2024 geen vergunningen aangevraagd en afgerond.	8.0	-1.652	
Voor de lopende grondexploitaties waren uitgaven en inkomsten geraamd die in 2024 niet konden worden gerealiseerd. De grondexploitatie Kockenest sluiten we in 2024 af met een positief saldo. Jaarlijks beoordelen we de omvang van de benodigde verliesvoorzieningen voor lopende grondexploitaties. Een aantal voorzieningen is verlaagd en een aantal voorzieningen is verhoogd (zie lasten). Voor de toelichting op de grondexploitaties verwijzen we u naar de paragraaf Grondbeleid en de Mutaties reserves.	8.0	-5.117	
De ontvangen bijdragen in de door de gemeente gemaakte plankosten zijn in 2024 ontvangen.	8.0	455	
De grondverkoop waren in 2024 hoger dan geraamd. Tevens zijn de huuropbrengsten hoger door afrekeningen uit voorgaande jaren.	8.0	167	
De geraamde ontvangst van een (specifieke) uitkering voor een ontwikkellocatie is in 2024 niet ingezet. Dit project loopt in de komende jaren nog door.	8.0	-313	
In 2024 is een deel van de in 2023 ontvangen specifieke uitkering voor het beschermd wonenproject ingezet, dit project loopt in de komende jaren nog door.	8.0	110	
Overig	Diverse	346	
Totaal mutatie baten programma 3			-77

Programma 4. Sociaal

Beleid programma 4

Inleiding

Binnen dit programma zijn er veel activiteiten voor het welzijn en gezondheid van onze inwoners. Zo bieden we hulp bij het vinden van werk, verstrekken we bijstandsuitkeringen en persoonsgebonden budgetten en ondersteunen we mensen met een smalle beurs. Ook de opvang van Oekraïners, de re-integratie van statushouders en het bieden van passende ondersteuning aan inwoners, met Wmo-begeleiding en jeugdhulp, vallen onder dit programma.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Iedereen doet mee en hoort erbij

Begroting 2024

We willen dat iedereen in Stichtse Vecht zich naar vermogen kan ontwikkelen, binnen zijn of haar mogelijkheden mee kan doen en aan de samenleving kan bijdragen.

Dit geeft voldoening en heeft een positief effect op het welzijn en de gezondheid van inwoners. Meedoen is niet voor iedereen even vanzelfsprekend of gemakkelijk. Voor die inwoners die dat nodig hebben bieden we hulp en ondersteuning om te kunnen (blijven) meedoen.

De coalitie heeft in deze periode de volgende ambities:

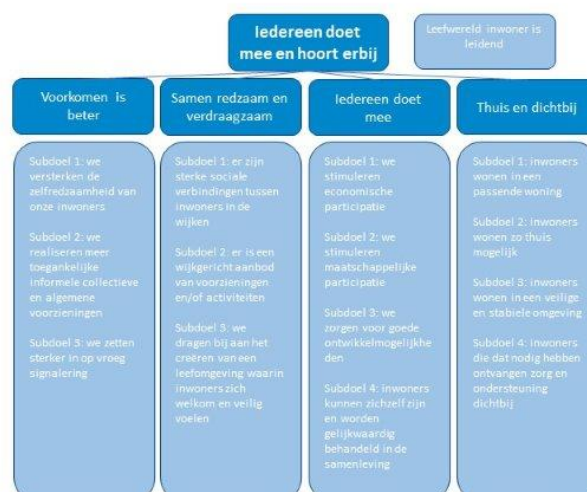
- We zetten in op preventie en vroegsignalering
- We zetten in op passende en snelle zorg en ondersteuning
- We waarderen onze mantelzorgers
- We zetten ons in voor een inclusieve samenleving
- We stimuleren sport en bewegen
- We investeren in toekomstbestendige sportaccommodaties
- We zijn verbonden door cultuur
- We zetten ons in voor gelijke kansen voor ieder kind
- We willen voorbereid zijn op een nieuwe crisis
- Samen met onze partners werken we aan het realiseren van deze ambities. De belangrijkste partijen zijn TIM SV, Kansis en partijen in het voorveld.



Relaties met andere bestuurlijke opgaven en prioriteiten:

- 4. Een veilige gemeente voor iedereen (programma 2 Veiligheid)
- 5. Voldoende en betaalbare passende woningen (programma 3 Fysiek)
- 8. Veilige en leefbare buurten, dorpen en landelijk gebied (programma 3 Fysiek)

Doelenboom



Integraal beleidskader (IBK) Sociaal domein (3 juni 2020) Uitwerking IBK Sociaal domein (B&W 5 juli 2022) Beleidskaders dragen bij aan:	Voorkomen is beter	Samen redzaam en verdraagbaar	Iedereen doet mee	Thuis en dichtbij
Regionale bestuursopdracht arbeidsmarktregio midden Utrecht met de vier resultaatgebieden 2022 (B&W 25 jan 2022)	X		X	
Beleidsnota Samen in actie tegen armoede en schulden - Minima- en schuldhulpverleningsbeleid 2021-2024 (30 mrt 2021)	X		X	
Actieplan Stichtse Vecht Werkt 2020 (B&W 26 nov 2019)	X		X	
Lokale Inclusie Agenda 2021 (B&W 21 sep 2021)		X	X	
Beleidsnota Iedereen doet mee/doorontwikkeling Kanso (B&W 8 feb 2022)	X		X	
Regionale Agenda Jeugd Utrecht West 2022-2025 (raad 21 december 2021)	X		X	X
Regio plan Beschermde wonen U16 2023-2028			X	X
Nota Positief Gezondheidsbeleid, 2020-2023 (raad 1 oktober 2019). Uitvoeringsprogramma's Gezond Gewicht, middelengebruik, mentale gezondheid, eenzaamheid (uitvoeringsplannen college 23 juni 2020)	X			
Subsidieprogramma 2021 - 2024 (raad 3 juni 2020)	X	X	X	X
Nota Sport en Beweging Stichtse Vecht meer in beweging 2021 - 2025 (raad 21 december 2021)	X		X	
Transformatieplan Wet maatschappelijke ondersteuning 2023 (raad 19 december 2023)	X	X		X

Top beleidsindicatoren - Iedereen doet mee en hoort erbij	P/E	Bron	Nulmeting	Realisatie 2018	Realisatie 2020	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Streef waarde
Sociale kracht in Stichtse Vecht *	E	Monitor sociale kracht	N.v.t.	7,5	7,6	7,6	N.v.t.	N.v.t.
Zelfredzaamheid *	E	Monitor sociale kracht	N.v.t.	8,3	8,3	8,1	N.v.t.	N.v.t.
Mate van eenzaamheid *	E	Monitor sociale kracht	N.v.t.	8,6	8,2	8,4	N.v.t.	N.v.t.
Sociale samenhang in de buurt *	E	Monitor sociale kracht	N.v.t.	6,3	6,7	6,4	N.v.t.	N.v.t.
Participatie *	E	Monitor sociale kracht	N.v.t.	7,5	7,6	7,7	N.v.t.	N.v.t.
Top beleidsindicatoren - Iedereen doet mee en hoort erbij	P/E	Bron	Nulmeting	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Streef waarde
Jongeren met jeugdhulp - % van jongeren tot 18 jaar (zie ook verplicht BBV)	P	CBS	N.v.t.	8,6% 8% (B2021)	7% 7% (B2022)	11% 7% (B2023)	10%	N.v.t.
Aantal cliënten per 10.000 inwoners met een maatwerkarrangement WMO (zie ook verplicht BBV) **	P	GMSD	N.v.t.	453 480 (B2021)	543 500 (B2022)	540	565	N.v.t.
Aantal unieke cliënten jeugd en WMO maatwerk via onderaannemers TIM SV	P	Rapportage s TIM SV	N.v.t.		1.514	1.309	1.352	N.v.t.

*) De monitor sociale kracht wordt twee jaarlijks uitgevoerd (2023 en 2025). Er zijn voor 2024 geen nieuwe cijfers aan te leveren op deze indicatoren.

**) Het (voorlopige) cijfer is gebaseerd op eigen berekening, doordat het cijfer uit de openbare bron nog niet beschikbaar is.

Toelichting maatschappelijk effect (causaliteit activiteiten/prestaties/mijlpalen en effecten)

Beoogd effect

Door meer in te zetten op eigen kracht en preventieve/collectieve oplossingen willen we problemen eerder signaleren en zo normaal mogelijk oplossen in de leefwereld van de inwoner. Daarmee houden we (specialistische) zorg en ondersteuning betaalbaar voor inwoners die dat echt nodig hebben.

Toelichting op gerealiseerd effect in 2024

We zien een toenemende druk op de gemeentelijke budgetten in het Sociaal Domein voor specialistische hulp en maatwerkvoorzieningen. Daarom streven we, samen met onze inwoners en maatschappelijke partners, naar het normaliseren van zorg. Hiermee bedoelen we dat we problemen niet groter maken dan ze zijn en we accepteren dat sommige problemen gewoon bij het leven horen en niet altijd door een professional opgelost hoeven te worden. We moedigen daarom onze inwoners aan om eerst zelf of met hulp van de omgeving, vrienden en familie een oplossing te vinden. Als het nodig is, kunnen inwoners gebruik maken van de collectieve voorzieningen in Stichtse Vecht. Als dit niet passend is, zetten we zwaardere hulp in, zoals een maatwerkvoorziening. We vragen ook aan onze maatschappelijke partners deze werkwijze richting inwoners te hanteren.

Het is voor inwoners belangrijk om te weten waar ze advies en informatie kunnen vinden om zelf problemen op te lossen. Een sterk voorveld in combinatie met een duidelijk informatie- en adviespunt is essentieel om dit doel te bereiken. Met deze aanpak signaleren we vroegtijdig wat er speelt en voorkomen we zo veel mogelijk de inzet van zwaardere zorg.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Doorontwikkeling Kansis

Mijlpalen

1. In 2024 wordt de positionering van Kansis in het RWC nader uitgewerkt in een beleidsvoorstel.

Realisatie



In de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht hebben samenwerkende partners een intentieverklaring ondertekend om begin 2025 een start te maken met de samenwerking binnen het Regionaal Werkcentrum (RWC). De uitwerking hiervan is opgenomen in een startscenario over de inrichting van het Werkcentrum en de ontwikkeling van een dependance bij Kansis. Dit startscenario is vastgesteld door het bevoegd orgaan van de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht.

Extra rijksmiddelen flankerend armoedebeleid

Mijlpalen

Niet van toepassing.

Realisatie



Vanuit het Rijk zijn de extra middelen voor flankerend armoedebeleid uitbetaald via de meicirculaire. In 2024 is het extra geld van het rijk aangewend voor jeugd, cultuur en sport waardoor is ingezet op flankerend armoedebeleid.

Inclusie

Mijlpalen

1. Implementatie van acties uit de voortgangsrapportage Lokale Inclusie Agenda.
2. Uitvoeren scan op toegankelijkheid voor een shortlist van (semi-)overheidsgebouwen en sportaccommodaties.

Realisatie



1. Een groot deel van de acties uit de voortgangsrapportage is uitgevoerd. Voor een aantal activiteiten geldt dat deze anders zijn ingevuld en/of plaatsvinden in 2025.
2. De toegankelijkheidstoets is begin 2024 uitgevoerd.

Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs

Mijlpalen

1. Een IHP met instemming van de schoolbesturen en vastgesteld door de raad.

Realisatie



De concept voorkeursprogrammering voor de schoolgebouwen voor de komende jaren is met alle schoolbesturen opgesteld en besproken. Het concept Integraal Huisvestingsplan is op 9 juli 2024 behandeld in het college. De raad heeft op 19 november het Integraalhuisvestingsplan 2024-2043 vastgesteld

Mantelzorgcompliment

Mijlpalen

1. Een vastgesteld plan van aanpak brede SPUK waarin mantelzorgondersteuning is opgenomen.

Realisatie



Mantelzorgondersteuning is opgenomen in het plan van aanpak brede SPUK. De huidige werkwijze wordt gecontinueerd, waarbij we samen met maatschappelijke partners ons inzetten om mantelzorgers op een goede manier te kunnen ondersteunen en waarderen. In 2024 is de Respijtwijzer gelanceerd. Naar aanleiding van de motie 'mantelzorg' (M 5.6, november 2023) hebben we een behoefteonderzoek onder mantelzorgers uitgevoerd. Daarvoor zijn verschillende instrumenten ingezet, waaronder het inwonerspanel. Op basis van de uitkomsten van het behoefteonderzoek kijken we of aanvullende mantelzorgondersteuning nodig is. In Q1 2025 informeren we de raad over de resultaten van het behoefteonderzoek.

Het mantelzorgcompliment is uitgevoerd binnen het beschikbaar gestelde budget. Het aantal aanmeldingen voor het mantelzorgcompliment was hoog (980 versus 780 in 2023). Waarschijnlijk doordat er meer bekendheid aan is gegeven. Voor het eerst hebben we gebruik gemaakt van een mantelzorgpas (een cadeaukaart) in plaats van het bonnenboekje. Dit is gebruiksvriendelijker voor de mantelzorger en efficiënter in de afhandeling voor ondernemers en gemeente.

Opvang Oekraïners

Mijlpalen

-

Realisatie



1. In Stichtse Vecht werden sinds eind mei '24 50 asielzoekers opgevangen. Sinds eind juni is dit aantal uitgebreid naar 80 asielzoekers (vrouwen en hun kinderen). In november is de Raad op bezoek geweest bij de Tijdelijke Gemeentelijke Opvanglocatie.
2. Er zijn 230 ontheemde Oekraïners opgevangen in de gemeentelijke opvanglocaties. Daarnaast woonden er 121 Oekraïners in particuliere opvang en een deel in een vaste woning.
3. In lijn met de in november '22 aangenomen motie om te onderzoeken of alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv) kunnen wonen in af te stoten gemeentelijk vastgoed is besloten dat er 4 amv met een verblijfsvergunning komen te wonen in een woning die de gemeente verkoopt aan woningstichting Vecht en Omstreken.
4. Vanaf 1 juli 2024 is met de inwerking getreden Tijdelijke Wet Opvang Oekraïne het college bevoegd te besluiten over de opvang van ontheemde Oekraïners. Met deze bevoegdheid stopt de crisiswetgeving en is gestart met inrichten van rechtmatige gemeentelijke processen zoals inkoop volgens aanbestedingswet- en regelgeving, worden omgevingsvergunningen aangevraagd voor alle opvanglocaties (in plaats van tijdelijke gedoogbeschikkingen).

Samenwerking met TIM SV

Mijlpalen

1. Uitvoering geven aan (verdere) beheersmaatregelen TIM SV. We vinden het belangrijk om de raad hierin goed te blijven meenemen. Waar nodig via informatieve commissies en/of besluitvorming.
2. Jaarrekening 2023 TIM SV.

Realisatie



1. De raad is tijdens verschillende informatieve commissies bijgepraat over de dienstverlening van TIM SV. Ook is in mei 2024 een toelichting gegeven op de inzet voor versterking van het voorveld (bestuursopdracht). Het Afwegingskader Passend Onderwijs en Jeugdhulp is voor de zomer vastgesteld door het college en de bestuurders van het Passend Onderwijs in het OOGO (Op Overeenstemmingsgericht Overleg). De nieuwe Verordening Jeugdhulp en Wmo wordt in januari 2025 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.
2. Timon heeft conform afspraak de jaarrekening en het jaarverslag 2023 van TIM SV aangeleverd. Op basis van de bestuurlijke afspraken tussen Timon en gemeente Stichtse Vecht heeft in juni de afrekening van TIM SV voor 2023 plaatsgevonden. Hier is de gemeenteraad middels een Raadsinformatiebrief over geïnformeerd.
3. De Raad is op 12 november 2024 geïnformeerd over het niet verlengen van het contract met TIM SV per 1 januari 2027. Het college heeft een principe besluit genomen voor het oprichten van een stichting voor de wijkteams en toegang. De komende periode wordt dit verder uitgewerkt. Medio 2025 wordt een ontwerpbesluit aan de raad voorgelegd zodat zij haar wensen en bedenkingen kenbaar kan maken.

Transformatie en normalisatie

Mijlpalen

1. Oplevering bestuursopdracht voorveld. De bestuursopdracht moet inzicht geven in de huidige organisatie van het voorveld en wat hier nodig is. De bestuursopdracht biedt keuzemogelijkheden in vorm van scenario's. De uitkomsten van de bestuursopdracht worden verwerkt in de Kadernota 2025.
2. Uitvoering geven aan transformatieplan Wmo (met uitzondering van Wmo-begeleiding dat is ondergebracht bij TIM SV). Het transformatieplan bepaalt de meerjarige koers en strategie voor de uitvoering van de Wmo in onze gemeente. Het is van groot belang voor de beschikbaarheid en betaalbaarheid van ondersteuning, zodat onze inwoners zo lang en zelfstandig mogelijk thuis kunnen wonen.
3. Uitvoering geven aan plannen in het kader van GALA/brede SPUK en IZA. In 2023 zijn voor het Actief en Gezond Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) een plan van aanpak resp. regioplan ingediend. In 2024 geven we uitvoering aan deze plannen.

Realisatie



1. Oplevering bestuursopdracht voorveld
Op 14 mei 2024 heeft het college de uitwerking van de bestuursopdracht vastgesteld en daarbij gekozen voor het scenario 'activeren inwoners'. Dit scenario heeft de meeste impact op vermindering van instroom bij TIM SV en de Wmo (gemeente). Met dit scenario activeren we inwoners om zelf en met elkaar oplossingen te vinden voor hun hulpvraag en versterken we het 'samenleven'. Dit is tijdens de informatieve commissie van 14 mei 2024 aan de gemeenteraad gepresenteerd. Na het vaststellen van deze uitwerking is de implementatie van het gekozen scenario gestart.

2. Uitvoering geven aan transformatieplan Wmo

Op 24 september 2024 is de raad geïnformeerd over de voortgang van het transformatieplan Wmo. De volgende resultaten zijn gerealiseerd:

- Centrale wachtlijst voor huishoudelijke ondersteuning. De resultaten zijn positief. In de grote kernen is de wachttijd teruggebracht tot maximaal 2 weken.
- Herbeoordelingen: zijn gestart en worden naar verwachtingen in 2025 afgerond. Dit wordt positief ervaren door zowel inwoners als consulenten, mede door de proactieve werkwijze.
- Quicksan: is in ontwikkeling en naar verwachting gereed eind Q1 2025.

Het opstellen van een communicatieplan wordt opgepakt vanuit de bestuursopdracht voorveld. Daarnaast geven we uitvoering aan de doorlopende maatregelen uit het transformatieplan.

3. Uitvoering geven aan plannen in het kader van GALA/brede SPUK en IZA

Lokaal geven we samen met onze maatschappelijke partners uitvoering aan GALA. De ketenaanpak valpreventie staat. De ketenaanpak Welzijn op Recept is geïntensiveerd. De andere drie keten aanpakken (Kansrijke Start, Gecombineerde Leefstijlinterventie volwassenen, aanpak voor kinderen met overgewicht) zijn in ontwikkeling. Op het niveau van regio Utrecht-West is het regioplan IZA uitgewerkt in een uitvoeringsplan, waar we de komende jaren samen met partijen uit de zorg en sociaal domein aan werken.

Vrijdag 29 november 2024 hebben de gemeenten tijdens de ALV van de VNG ingestemd met de resolutie 'Stop met gesprekken vervolg IZA totdat is voldaan aan de gestelde voorwaarden'. Het ontbreekt op dit moment vanuit het Rijk aan randvoorwaarden om een succesvolle beweging van zorg naar gezondheid te maken. Binnen Utrecht West wordt in het licht van de resolutie getemporiseerd, passend bij de kerntaken van gemeenten waarbij tegelijkertijd de beweging van zorg naar gezondheid en de samenwerking tussen medisch en sociaal domein wordt voortgezet.

Uitvoering Integraal Beleidskader Sociaal domein

Mijlpalen

1. Een geactualiseerd Integraal Beleidskader Sociaal Domein.
2. Evaluatie subsidieprogramma 2021-2024.

Realisatie



De actualisering van het Integraal Beleidskader Sociaal Domein is niet opgepakt in 2024. We hebben prioriteit gegeven aan het opstellen en uitvoeren van de bestuursopdracht voorveld. Daarnaast hebben we – als gevolg van de Hervormingsagenda Jeugd – aandacht moeten besteden aan het opstellen van een regiovisie Jeugd en Wmo en toekomstscenario's voor de opdracht aan Tim SV.

De actualisering van het integraal beleidskader pakken we in 2025 op in samenhang met de evaluatie van het subsidieprogramma 2021-2024. De raad heeft het huidige subsidieprogramma met 2 jaar verlengd (tot 1 januari 2027). In 2025 wordt het subsidieprogramma 2021-2024 geëvalueerd.

Going concern-taken

Naast bovengenoemde ambities zijn de volgende reguliere taken onderdeel van het programma Sociaal:

- Samenkracht en burgerparticipatie;
- Wijkteams;
- Inkomensregelingen;
- Begeleide participatie;
- Arbeidsparticipatie;
- Maatwerkvoorzieningen (WMO);
- Maatwerkdienstverlening 18+ en 18-;
- Geëscaleerde zorg 18+ en 18-;
- Volksgezondheid.

We monitoren deze taken aan de hand van de op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte set indicatoren.

Verplichte indicatoren Rijk	P/E Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar	P LISA	602,7	621,9	590,0	n.n.b.
% 12 tot en met 21 jarigen met een delict voor de rechter	P CBS	1%	1%	2%	1%
% Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	P CBS	3%	3%	3%	n.n.b.
Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking)	P CBS	73,3%	74,4%	70,0%	75,3%
% werkloze jongeren (16 tot en met 22 jarigen)	P CBS	1%	1%	0,5%	n.n.b.
Aantal personen per 10.000 inwoners met een bijstandsuitkering	P CBS	195,9	182,8	200,0	182,3
Aantal lopende re-integratieuitkeringen per 10.000 inwoners van 15 tot en met 64 jaar	P CBS	44,6	0	60,0	84,3
% jongeren van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp	P CBS	13%	12%	7,0%	10%
% jongeren van alle jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming	P CBS	0,8%	0,8%	0,9%	0,7%
% jongeren van alle jongeren van 12 tot 23 jaar met jeugdreclassering	P CBS	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Aantal cliënten per 10.000 inwoners met een maatwerkarrangement Wmo	P GMSD	543	600	500	540

Financieel overzicht programma 4

Wat heeft het gekost in 2024?

Bedragen x €1.000

Programma 4	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-5.721	-7.821	-12.412	-4.591
6.2 Wijkteams	-2.599	-3.621	-1.733	1.888
6.3 Inkomensregelingen	-16.997	-17.508	-17.812	-304
6.4 Begeleide participatie	-4.396	-4.294	-4.262	32
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.416	-1.813	-1.596	217
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.407	-3.421	-3.440	-19
6.7 Maatwerkdienstverlening	-26.193	-29.797	-34.003	-4.206
6.8 Geëscaleerde zorg	-2.342	-2.342	-1.533	810
7.1 Volksgezondheid	-3.674	-3.745	-3.607	138
Totaal Lasten	-66.744	-74.362	-80.397	-6.035
Baten				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	926	2.797	8.216	5.418
6.2 Wijkteams	0	0	51	51
6.3 Inkomensregelingen	11.819	12.638	13.349	711
6.4 Begeleide participatie	609	512	724	212
6.5 Arbeidsparticipatie	0	66	45	-21
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	334	334	331	-3
6.7 Maatwerkdienstverlening	0	0	0	0
6.8 Geëscaleerde zorg	773	773	886	113
7.1 Volksgezondheid	677	547	579	32
Totaal Baten	15.138	17.669	24.181	6.512
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-51.606	-56.693	-56.216	477
Onttrekkingen				
0.10 Mutaties reserves	35	35	35	0
Gerealiseerd resultaat	-51.571	-56.658	-56.181	477

Toelichting lasten en baten per soort kosten

Sociaal	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
(x €1.000)	2023	2023	2023	2023
Toegerekende personeelslasten	-10.601	-10.680	-12.755	-2.075
Kapitaallasten	-225	-220	-220	-0
Overige lasten	-55.918	-63.462	-67.422	-3.960
Totaal lasten	-66.744	-74.362	-80.397	-6.035
Totaal baten	15.138	17.669	24.181	6.512
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-51.606	-56.693	-56.216	477
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	35	35	35	0
Gerealiseerd resultaat	-51.571	-56.658	-56.181	477

Toelichten van de verschillen in de lasten

Analyse verschillen lasten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten	-74.362	-80.397	-6.035
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Toegerekende personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering)	div	-2.075	
Kapitaallasten	div	0	
Er zijn minder uitgaven geweest aan de reguliere maatschappelijke dienstverlening	6.1	63	
Werkelijke lasten TM SV zijn hoger uitgevallen. Budget staat op Wijkteams.	6.1	-861	
Er zijn lagere lasten aan welzijnswerk dan begroot	6.1	248	
Oekraïne: totale lasten voor opvang en leefgeld Oekrainers	6.1	-3.626	
Bij de bestuursrapportage 2024 is er extra budget geraamd ad €594k, dit is niet uitgenut.	6.1	647	
Er is minder gebruik gemaakt van de regeling Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie dan verwacht.	6.1	123	
Beheerskosten wijkteam lager uitgevallen dan verwacht.	6.2	131	
Kosten TIM SV zijn geboekt op Maatschappelijke dienstverlening TIM, maar hier begroot. Daarnaast zijn er geen overige kosten gemaakt.	6.2	2.359	
Voor de ondersteuning gedupeerde kinderopvangaffaire was geen bedrag begroot. Echter zijn hier wel uitgaven geweest	6.2	-323	
Subsidie praktijkondersteuner huisarts voor jeugd hoger uitgevallen.	6.2	-59	
Uitgaven veilig thuis lager uitgevallen.	6.2	272	
Uitgaven beheerskosten inkomensregelingen lager uitgevallen.	6.3	76	
Hogere lasten bijstandverlening.	6.3	-443	
Lagere lasten IOAW, minder gebruik van gemaakt.	6.3	404	
Hogere lasten bijzondere bijstand, zit voor een deel in individuele inkomenstoeslag en studietoeslag. Daarnaast een overschrijding van de energietoeslag.	6.3	242	
Lagere lasten minimabeleid vooral door lager uitgevallen verzekeringslasten.	6.3	146	
Hogere lasten doordat er dit jaar meer gemeentelijke heffingen kwijt zijn gescholden.	6.3	-176	
Lagere lasten van de uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening.	6.4	166	
Lagere lasten re-integratie.	6.5	343	
Lasten reguliere woningaanpassingen zijn hoger uitgevallen.	6.6	-140	
Lasten pgb woningaanpassingen zijn lager uitgevallen.	6.6	78	
In de begroting is rekening gehouden met hogere advieskosten voor maatwerkvoorzieningen en centraledienstverlening	6.71A	92	
Lagere uitgaven onafhankelijke client ondersteuning	6.71A	88	
De lasten zijn hoger uitgevallen op de Begeleiding WMO	6.71B	-1.259	
667141 De lasten op de dagbesteding WMO zijn veel lager uitgevallen dan verwacht	6.71C	1.281	
Op overig maatwerkarrangementen (WMO) was 864.270 euro begroot echter zijn er geen lasten	6.71D	864	
De extra toevoegingen aan de primaire begroting voor jeugdhulp begeleiding zijn deels niet nodig gebleken	6.72A	922	
Het begrote budget voor individuele voorzieningen jeugd is niet volledig uitgenut	6.72A	355	
Lagere lasten ernstige Dyslexie	6.72B	58	
De lasten voor de Jeugdhulp dagbesteding zijn hoger uitgekomen dan begroot	6.72C	-3.694	
Er zijn geen uitgaven geweest voor Jeugdhulp zonder verblijf overig	6.72D	199	
De uitgaven voor sociale verstrekkingen Pleegzorg zijn lager uitgevallen dan begroot	6.73A	567	
De Gezinsgerichte sociale verstrekkingen zijn hoger uitgevallen dan begroot	6.73B	-105	
Voor de "Jeugdhulp met verblijf " was 199.143 euro begroot. Er zijn echter geen uitgaven geweest voor de post	6.73C	-3.089	
Voor Jeugdhulp behand. GGZ zonder verblijf zijn de lasten hoger uitgevallen dan verwacht	6.74A	-132	
Lasten Jeugdhulp crisis/Lta/GGZ met verblijf hoger dan begroot	6.74B	-912	
Lasten voor Landelijk transitie arrangement (Lta) zijn hoger uitgevallen dan begroot	6.74B	-123	
De uitgaven aan YEPH zijn minder geweest dan begroot	6.74C	664	
De verwachting conform kadernota 2025 was dat er meer gebruik gemaakt zou worden van beschermd wonen ZZP (zorgzwaartepakketten). De uitgaven die gepaard gaan met deze aanvragen blijken lager dan verwacht.	6.81A	511	
Bij de uitgaven van de jeugdbescherming was rekening gehouden met een indexerende deel voor energie. Bij de afrekening samen veilig bleken de totale uitgaven lager dan begroot.	6.82A	315	
De lasten op Centrum Jeugd en gezin -uniform zijn lager dan begroot.	7.1	56	
Bij de Openbare gezondheidszorg is een deel van de facturen per abuis niet geboekt binnen dit taakveld	7.1	109	
Overig	Diverse	-397	
Totaal mutatie lasten programma 4			-6.035

Toelichten van de verschillen in de baten

Analyse verschillen baten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil
Baten	17.669	24.181	6.513
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Oekraïne: (hogere) rijksbijdrage is gebaseerd op landelijke norm en bedoeld om de lasten die hiermee samenhangen te dekken	6.1	5.401	
Er is een niet begrote SPUK ontvangen voor de ondersteuning gedupeerde kinderopvangtoeslagaffaire	6.2	51	
Er is een hogere SPUK toegekend dan begroot voor de bijstandsverlening	6.3	786	
Er was een SPUK begroot van 121.304 euro die niet is toegekend voor de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	6.3	-112	
Voor Sociale werkvoorziening is een hogere subsidie ontvangen dan begroot	6.4	202	
Beschermd wonen ZZP heeft een hogere bijdrage ontvangen	6.81A	113	
Overig	Diverse	72	
Totaal mutatie baten programma 4			6.513

Programma 5. Samenleving

Beleid programma 5

Inleiding

Voor toekomstbestendige onderwijsgebouwen is een Integraal huisvestingsplan (IHP) en wordt een uitvoeringsplan opgesteld. We kijken, samen met de schoolbesturen en partners, naar multifunctionele inzetbaarheid van gebouwen.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Huisvesting onderwijs

Begroting 2024

Goede onderwijsgebouwen door (ver)nieuwbouw van schoolgebouwen.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs en investeringsplan onderwijsgebouwen

Mijlpalen

1. Aanbesteding ontwerp-opgave Zuilense Vecht (door schoolbestuur).
2. Keuze definitieve bouwlocatie Daalse Hoek (door gemeente).
3. Oplevering nieuwbouw Broeckland College.

Realisatie



De mijlpalen zijn ten opzichte van de Programmabegroting 2024 gewijzigd. De voortgang van het opstellen van het IHP wordt bij Programma 4 toegelicht. Hieronder wordt ingegaan op de nieuw geformuleerde mijlpalen. Voor de dislocatie van De Pionier in Zuilense Vecht heeft de Raad in mei 2024 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld in verband met de gestegen bouwkosten en om een sportzaal aan de bouwopgave toe te kunnen voegen.

Voor de hoofdvestiging van De Pionier (Daalse Hoek) heeft de Raad eveneens in mei 2024 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Hier wordt eerst een locatiestudie uitgevoerd om de definitieve bouwlocatie te bepalen. Dit zal in het 4e kwartaal afgerond worden.

De nieuwbouw voor het Broeckland College is in december 2024 opgeleverd. Dit is enkele maanden later dan oorspronkelijk gepland.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Toekomstbestendige economie en arbeidsmarkt in balans

Begroting 2024

We willen ruimte bieden aan een krachtige economie met toekomstbestendig werklocaties waar economie verbonden wordt aan een gezond werk- en verblijfsklimaat.

Stichtse Vecht heeft een unieke ligging tussen de grote steden Utrecht en Amsterdam en biedt daardoor veel kansen voor ondernemers. Daarnaast kent Stichtse Vecht veel Mkb'ers en ZZP'ers. Wij willen ondernemers de ruimte bieden om te ondernemen en bij te dragen aan de maatschappelijke ontwikkeling van de gemeente. Als gemeente maken we dit, waar mogelijk, aantrekkelijker en gemakkelijker. Wij willen zorgen voor een gunstig vestigingsklimaat en ondernemersklimaat. Ondernemers weten wat zij nodig hebben om hun bedrijf hier te kunnen runnen. De gemeente faciliteert hierin. Daarom is het belangrijk om als gemeente goed samen te werken met alle ondernemers, groot en klein.

Bij deze opgave hebben we de volgende ambities:

- Goede dienstverlening aan ondernemers
- Verbetering van de samenwerking met ondernemers
- Gezamenlijke inzet met ondernemers op maatschappelijk verantwoord ondernemen
- Verbeteren van het ondernemersklimaat in Stichtse Vecht.

Wat hebben wij daarvoor gedaan in 2024?

Programma Economie 2024-2027

Mijlpalen

1. Vaststellen programma economie 2024-2027
2. Bereiken mijlpalen aan de hand van het programma economie 2024-2027

Realisatie

Het programma Economie is vastgesteld door het college. De mijlpalen uit dit programma bereiken we voor een deel in 2025, zoals de centrumnota Breukelen, de horecanota en de Verkenning Circulaire Economie. De andere mijlpalen verwerken we in de overige P&C-stukken.

Going concern-taken

Naast bovengenoemde ambities zijn de volgende reguliere taken onderdeel van het programma Samenleving:

- Economie
- Onderwijs
- Sportbeleid en activering
- Sportaccommodaties
- Cultuur
- Musea
- Media

We monitoren deze taken aan de hand van de op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte set indicatoren.

Verplichte indicatoren Rijk	P/E Bron	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat	P DUO / Ingrado	1,6	1,7	1,5	0,8
Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen	P DUO / Ingrado	-	2,4	1,0	2,1
Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen	P DUO / Ingrado	12	18	25	44,7
Functiemenging: de functiemengingsmatrix (FMI) weerspiegelt de verhouding (%) tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen	P CBS / BAG / LISA	45,8%	46,6%	46,0%	46,6%
Aantal bedrijfsvestigingen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 65 jaar	P LISA	203,00	216,6	895	1576
% Niet-sporters	P Gezondheidsmonitor	42,4%	-	-	-

Financieel overzicht programma 5

Wat heeft het gekost in 2024?

Bedragen x €1.000

Programma 5	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Saldo 2024
Lasten				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	0	654	0	-654
3.0 Economie	-1.084	-1.277	-843	433
4.0 Onderwijs	-7.945	-9.333	-8.370	963
5.1 Sportbeleid en activering	-834	-866	-715	152
5.2 Sportaccommodaties	-5.483	-6.136	-6.534	-398
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	-723	-1.079	-635	444
5.4 Musea	-926	-923	-1.043	-120
5.5 Cultureel erfgoed	-204	-388	-264	124
5.6 Media	-1.309	-1.299	-1.444	-145
Totaal Lasten	-18.506	-20.647	-19.848	799
Baten				
3.0 Economie	863	908	1.031	123
4.0 Onderwijs	1.873	2.830	2.336	-494
5.1 Sportbeleid en activering	399	431	335	-96
5.2 Sportaccommodaties	2.090	2.090	2.325	234
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	48	48	89	41
5.4 Musea	295	295	286	-9
5.5 Cultureel erfgoed	26	26	25	-2
5.6 Media	106	106	154	48
Totaal Baten	5.700	6.735	6.580	-155
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-12.806	-13.912	-13.268	644
Stortingen				
0.10 Mutaties reserves	-419	-419	-419	0
Onttrekkingen				
0.10 Mutaties reserves	1.334	2.111	2.094	-17
Mutaties reserves	915	1.692	1.675	-17
Gerealiseerd resultaat	-11.891	-12.221	-11.593	627

Toelichting lasten en baten per soort kosten

Samenleving	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
(x €1.000)	2023	2023	2023	2023
Toegerekende personeelslasten	-2.683	-2.739	-3.068	-329
Kapitaallasten	-3.632	-3.507	-3.231	277
Overige lasten	-12.191	-14.401	-13.549	852
Totaal lasten	-18.506	-20.647	-19.848	799
Totaal baten	5.700	6.735	6.580	-155
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-12.806	-13.912	-13.268	644
Toevoeging aan reserves	-419	-419	-419	-
Onttrekking aan reserves	1.334	2.111	2.094	-17
Gerealiseerd resultaat	-11.891	-12.221	-11.593	627

Toelichten van de verschillen in de lasten

Analyse verschillen lasten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten	-20.647	-19.848	799
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Toegerekende personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering)	div	-329	
Kapitaallasten	div	277	
Lagere uitgaven binnen het programma Economie zijn veroorzaakt door een aantal niet gerealiseerde projecten, met name uitstel van "Snel Internet"	3.1	164	
Bij Vitaal platteland wordt voorgesteld het restant budget over te hevelen naar 2025 in verband met lagere uitnutting in 2024	3.1	137	
Voor huisvesting basis onderwijs waren geen energiekosten meegenomen in de begroting	4.2	-186	
Voor het Broeckland college was rekening gehouden met lasten voor tijdelijke huisvesting, deze lasten zijn lager uitgevallen	4.2	754	
Bij het leerlingenvervoer heeft de regio heeft halve wege het jaar de overstap moeten maken naar een andere vervoerder. Dit was niet gepland, hierdoor zijn eenmalig extra kosten gemaakt.	4.3	-593	
Kosten bureau Hevo lager uitgevallen (IHP Stichtse Vecht).	4.3	53	
Afgelopen jaar niet veel initiatieven/aanvragen vanuit LEA (Lokaal Educatieve Agenda).	4.3	67	
Het budget (dekking AOB) kon niet volledig worden uitgenut; restant gaat over naar 2025.	4.3	461	
Het budget (dekking NPO) kon niet volledig worden uitgenut; restant gaat over naar 2025.	4.3	271	
Subsidie voor reguliere peuters van wie ouders niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag en het bedrag afhankelijk is van het aantal geplaatste peuters. Het aantal geplaatste reguliere peuters is lager uitgevallen in 2024.	4.3	90	
In 2024 zijn de lasten hoger uitgevallen, dit zit voor een groot deel in de energie lasten en afrekeningen voor de exploitatiekosten van diverse kinderopvangen	4.3	-103	
Binnen dit budget is per abuis 165.000 euro dubbel in de begroting opgenomen. Dit bedrag is daarom niet uitgenut	5.1	206	
Lagere lasten breedtesport	5.1	83	
De lasten voor de inhuur van personeel en de schoonmaakkosten zijn hoger uitgevallen dan begroot	5.2	-251	
Hogere lasten dan begroot	5.2	-54	
De uitkeringen uit de compensatieregelingen vielen lager uit dan begroot daarnaast is er minder subsidie uitgekeerd dan begroot	5.3	-410	
De lasten voor het RHC VV zijn hoger uitgevallen dan begroot	5.4	-92	
Er is minder subsidie uitgekeerd dan begroot	5.5	94	
De subsidie aan de bibliotheek is hoger uitgevallen dan begroot	5.6	-125	
Overig	Diverse	285	
Totaal mutatie lasten programma 5			799

Toelichten van de verschillen in de baten

Analyse verschillen baten (x €1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Baten	6.735	6.580	-155
Toelichting	Taakveld	Bedrag	
Hogere baten Toeristenbelasting.	3.4	128	
Hogere baten vanuit subsidie proceskosten UPLG en cofinanciëring verbreden wegen.	3.1	107	
Hogere baten, voornamelijk servicekosten.	4.2	259	
OAB gelden niet volledig kunnen uitnutten in 2024; restant SPUK-middelen gaan over naar 2025.	4.3	-461	
NPO middelen niet volledig kunnen uitnutten in 2024; restant middelen gaan over naar 2025.	4.3	-271	
Lagere baten mede door minder huurinkomsten.	4.3	-57	
Hogere baten i.v.m. afrekening SPUK Sport 2023.	5.2	193	
Er is een hogere SPUK ontvangen dan verwacht	5.2	312	
Hogere huurinkomsten SFN.	5.2	103	
Lagere huurinkomsten binnensportaccommodaties.	5.2	-103	
Geen gerealiseerde huurinkomsten overige groene sportterreinen	5.2	-52	
Betreft de SPUK IDO. Deze is ook volledig uitgegeven. De baat is alleen niet begroot, vandaar het verschil.	5.6	63	
Overig	Diverse	-376	
Totaal mutatie baten programma 5			-155

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

In deze paragraaf schetsen we onze beleidsvoornemens voor 2024 voor de lokale heffingen en de leges. Ook beschrijven we de lokale belastingdruk en het gemeentelijk kwijscheldingsbeleid. Meer detailinformatie hebben we opgenomen in de diverse belastingverordeningen die op 19 december 2023 door de raad zijn vastgesteld.

We onderscheiden de volgende heffingen:

1. Retributies

Met retributies kan de gemeente (een deel van) de kosten van de dienstverlening verhalen op de aanvrager die om de dienstverlening vraagt. Retributies zijn leges, gelden of heffingen. Deze zijn niet wettelijk voorgeschreven. Retributies zijn gerelateerd aan een direct aanwijsbare tegenprestatie van de gemeente. Deze mogen maximaal kostendekkend zijn.

Onze gemeente heft de volgende retributies:

- Afvalstoffenheffing
- Marktgeden
- Rioolheffing
- Lijkbezorgingsrechten
- Kadegelden
- Overige leges en rechten

2. Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst bestedingsvrij is. Met de ongebonden heffingen is de gemeente beperkt in het aantal belastingen dat ze mag heffen. Deze zijn limitatief genoemd in de artikelen 216 tot en met 228 van de Gemeentewet. De gemeente mag zelf bepalen hoe hoog het tarief voor de onroerendezaakbelasting (ozb) is, maar houdt rekening met de landelijke monitoring van de ozb-stijging en de inkomsten in het Gemeentefonds. Het ozb-tarief in de gemeente Stichtse Vecht is hoger dan het landelijk gemiddelde en valt daarom in de categorie 'meest risicovol' volgens de landelijke regels. Dit betekent dat gemeente Stichtse Vecht minder structurele ruimte heeft om meer ozb-inkomsten te verwerven dan gemeenten met een tarief dat lager ligt dan het landelijk gemiddelde ozb-tarief. De ongebonden heffingen zijn een algemeen dekkingsmiddel.

Onze gemeente heft de volgende belastingen:

- Onroerendezaakbelasting
- Precariobelasting
- Roerende zaakbelasting
- Toeristenbelasting
- Hondenbelasting
- Forensenbelasting
- Parkeerbelasting

Kwijschelding

Inwoners kunnen kwijschelding krijgen voor hun belastingaanslagen als zij geen of onvolledige draagkracht hebben. Hiervoor geldt de 100% kwijscheldingsnorm (= bijstandsnorm). Ook kleine ondernemers kunnen kwijschelding krijgen, maar alleen voor de belastingaanslagen zie zij als privépersoon ontvangen. Bedrijven die niet als privé persoon hun onderneming bedrijven, komen niet in aanmerking voor kwijschelding.

Kwijschelding is mogelijk voor de ozb-woningen in eigendom, afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting. De basis voor het kwijscheldingsbeleid is de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Als van tevoren duidelijk is dat we kwijschelding verlenen, wordt dat een automatische kwijschelding.

Oninbaar

In de ramingen van de opbrengsten van rioolheffing, afvalstoffenheffing en onroerendezaakbelastingen houden we er rekening mee dat een deel van de opgelegde vorderingen oninbaar zijn. Een vordering is oninbaar wanneer een belastingschuldige wel moet betalen, maar invordering op de gebruikelijke wijze niet (meer) mogelijk is. Dat doet zich bijvoorbeeld voor als de belastingschuldige failliet is gegaan of de belastingschuldige vertrokken is, zonder dat de nieuwe verblijfplaats bij de invorderingsambtenaar bekend is.

Retributies

Beleidsvoornemens

Voor het begrotingsjaar 2024 waren de volgende specifieke beleidsvoornemens geformuleerd:

- De ontwikkeling van de rioolheffingen volgt de kostenontwikkeling van de gemeentelijke rioleringsactiviteiten. De programmering van deze activiteiten hebben we vastgelegd in het Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2022-2026;
- Leges en heffingen mogen maximaal kostendekkend zijn;
- Waar mogelijk passen we inflatiepercentage van 9% toegepast in de berekeningen;
- Voor overhead wordt een opslag van 14% op de directe lasten aan de tarieven toegerekend.

Afvalstoffenheffing

Wij hebben de wettelijke plicht om te zorgen voor het inzamelen van huishoudelijk afval. Wij brengen afvalstoffenheffing in rekening bij de gebruiker van een perceel voor de verwijdering en verwerking van huishoudelijk afval. De afvalstoffenheffing is volledig kostendekkend.

Rioolheffing

Alle eigenaren van een perceel dat is aangesloten op het gemeentelijk rioleringsstelsel, betalen een vast bedrag aan rioolheffing. De opbrengst van de rioolheffing gebruiken we voor de volgende gemeentelijke zorgplichten en taken:

- een veilige inzameling en transport van afvalwater naar de zuivering, zonder risico's voor bewoners of het milieu (zorgplicht afvalwater);
- het zo opvangen en verwerken van hemelwater (regenwater) dat we wateroverlast voorkomen (zorgplicht hemelwater);
- het voorkomen en verminderen van structurele grondwateroverlast door te hoge grondwaterstanden in de openbare ruimte (zorgplicht grondwater);
- het samen met de waterschappen realiseren van veilig, gezond en aantrekkelijk oppervlaktewater waarlangs het goed wonen, werken en recreëren is.

Belastingen

Beleidsvoornemens

Voor het begrotingsjaar 2024 hadden we het volgende specifieke beleidsvoornemen geformuleerd:

- Wij kiezen ervoor de gemeentelijke belastingen te verhogen met het inflatiepercentage van 9%.

Overzicht tarieven en opbrengsten 2024

Heffing	Tarief 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024
Gebonden heffingen (retributies)		*€ 1.000	*€ 1.000
Afvalstoffenheffing		10.247	10.261
Eenpersoonshuishouden	€ 271,05		
Meerpersoonshuishouden	€ 410,68		
Rioolheffing		8.402	7.756
0 t/m 75m3 water	€ 206,46		
76 t/m 150m3 water	€ 280,22		
151 t/m 300m3 water	€ 414,25		
>300m3 water, extra voor elke 100m3 water	€ 102,23		
Kadegelden		-	49
Per dag, zonder stroom, per meter	€ 1,13		
Per dag, met stroom, per meter	€ 1,47		
Marktgeden		75	63
Standplaats op een warenmarkt/kraam	€ 10,82		
Lijkbezorgingsrechten		600	460
Burgerlijke stand en documentverstrekkingen			
Huwelijk en partnerschap		165	196
Paspoorten 18+	€ 83,87	1.128	966
Paspoorten 18-	€ 64,42		
Identiteitskaarten 18+	€ 75,80		
Identiteitskaarten 18-	€ 40,92		
Rijbewijzen	€ 51,11	308	231
Overige documenten (uittreksel)		64	82
Naturalisatie		61	170
Omgevingsvergunningen		3.783	2.131
Ongebonden heffingen (belastingen)			
OZB			
Eigenaren woningen	0,09122%	11.668	12.003
Eigenaren niet-woningen	0,22004%	2.259	2.586
Gebruikers niet-woningen	0,16505%	1.446	1.772
RZB			
Eigenaren woningen	0,09122%	81	86
Hondenbelasting		311	297
Eerste hond	€ 76,14		
Tweede en iedere volgende hond	€ 101,30		
Per kennel	€ 181,38		
Parkeerbelasting		64	91
Scheendijk-Noord, per 14 minuten	€ 0,23		
Scheendijk-Noord per dag	€ 3,37		
Scheendijk-Noord vergunning	€ 228,69		
Precariobelasting		109	83
(Water)toeristenbelasting	€ 3,40	596	723
Watertoeristenbelasting	€ 2,00		
Forensenbelasting	0,22968%	151	161
Totaal		41.519	40.164

Kostendekkendheid

Kostendekkendheid afval en riolering

Bij het opstellen van de begroting nemen we de door de raad vastgestelde beleidsdocumenten als uitgangspunt. Voor de afvalstoffenheffing is dit met name het Grondstoffenplan 2016 - 2022 en voor de rioolheffing het gemeentelijk rioleringplan (GRP) 2022-2026. In de begroting bepalen we of de tarieven voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing kostendekkend zijn. Hierbij kijken we naar welke uitgaven en inkomsten drukken op afval en riolering. In de jaarstukken berekenen we achteraf of deze tarieven ook daadwerkelijk kostendekkend zijn geweest. Bij een te lage kostendekkendheid doen we een beroep op de daarvoor gevormde egalisatievoorziening. Bij een kostendekkendheid boven de 100% moeten we het overschot in de egalisatievoorziening storten. Hierdoor kunnen we grote investeringen in de toekomst opvangen zonder grote schommelingen in de tarieven.

Kostendekkendheid 2024 Afvalstoffenheffing x€ 1.000		Kostendekkendheid 2024 Rioolrecht x€ 1.000	
Product afval:		Product riolering:	
kosten	7.354	kosten	5.325
inkomsten (excl. heffingen)	-419		
Netto kosten	6.936	Netto kosten	5.325
Toe te rekenen kosten:		Toe te rekenen kosten:	
overhead	971	overhead	33
uren	349	uren	715
straatreiniging, kwijschelding, btw	2.18	straatreiniging, kwijschelding, btw	1.683
	8		
Totaal toe te rekenen kosten	3.508	Totaal toe te rekenen kosten	2.431
Totaal kosten	10.444	Totaal kosten	7.756
Opbrengst heffingen	10.261	Opbrengst heffingen	7.756
Totaal kosten - opbrengsten	-183	Totaal kosten - opbrengsten	0
Afval		Riolering	
<i>Het kostendekkingspercentage voor afval bedraagt op basis van de baten en lasten 98%.</i>		<i>Het kostendekkingspercentage voor riolering bedraagt op basis van de baten en lasten 100% en is gebaseerd op de huidige GRP. Het verschil doteren wij aan de egalisatievoorziening riolering en is verwerkt binnen het programma Fysiek'.</i>	

Kostendekkendheid lijkbezorgingsrechten

Onze gemeente heeft 8 gemeentelijke begraafplaatsen die we onderhouden en exploiteren. De volgende tabel geeft inzicht in de kostendekkendheid van de begraafplaatsen voor het jaar 2024. De inkomsten kwamen uit onder andere grafrechten en begravingen. Deze inkomsten vergelijken we met de kosten voor het onderhoud, de exploitatie en de personeelskosten (exclusief overhead) van de begraafplaatsen.

Kostendekkendheid 2024 lijkbezorgingsrechten	
Kosten	644
Opbrengst heffingen	462
Kostendekkendheid	71,7%

Kostendekkendheid burgerlijke stand en documentverstrekkingen

Bij het opstellen van de begroting 2024 zijn wij voor de tarieven uitgegaan van de belastingverordening 2023. Eind 2023 heeft het Rijk de maximale tarieven voor onder andere reisdocumenten en rijbewijzen gepubliceerd. Die zijn meegenomen bij de definitieve vaststelling van de belastingverordening 2024.

Kostendekkendheid 2024 burgerlijke stand en documentverstrekkingen	
Kosten	2.826
Opbrengst heffingen	1.665
Kostendekkendheid	58,9%

Kostendekkendheid omgevingsvergunningen

De legesopbrengst omgevingsvergunningen en de daarmee verband houdende kosten hebben we in 2024 geïndexeerd met 3,1% ter compensatie van de inflatie.

Kostendekkendheid 2024 omgevingsvergunningen	
Kosten	3.723
Opbrengst heffingen	2.907
Kostendekkendheid	78,1%

Lokale belastingdruk

De lokale belastingdruk is in 2024 ten opzichte van 2023 iets toegenomen. Deze toename komt vooral door tariefaanpassingen voor de inflatie 3,1%.

Door een recente gerechtelijke uitspraak is op de afbakening voor bejaardenappartementen is de gemiddelde WOZ-waarde naar beneden aangepast.

Hieronder de analyse:

Lokale belastingdruk	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ – waarde	385.000	439.000	401.000
OZB – eigenarendeel	356,26	367,47	400,46
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens)	319,61	328,54	410,68
Rioolheffing (tot 150 m3)	246,87	251,55	280,22
Ontwikkeling lastendruk	922,74	947,56	1.091,36
% stijging t.o.v. voorgaande jaar	-0,50%	2,69%	15,18%

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan in hoeverre de gemeente zelf in staat is om risico's op te vangen die zij onderkent bij de uitvoering van haar taken. De paragraaf heeft drie onderdelen: de risico's, de weerstandscapaciteit en de financiële kengetallen.

Met weerstandscapaciteit bedoelen we de mate waarin de gemeente niet begrote kosten die voortkomen uit risico's, kan opvangen met de daarvoor beschikbare middelen. Aandacht voor het weerstandsvermogen voorkomt dat substantiële risico's dwingen tot extra bezuinigingen of leiden tot ongewenste bijstellingen in de uitvoering.

De relatie tussen de benodigde middelen om de risico's te kunnen opvangen (de weerstandscapaciteit) en de daarvoor beschikbare middelen drukken we uit in de ratio weerstandsvermogen. De ratio is een indicator voor de robuustheid van de begroting van de gemeente.

Naast de ratio weerstandsvermogen gebruikt de gemeente ook andere kengetallen om te bepalen hoe solide de financiële positie van de gemeente is, zoals de solvabiliteit, netto schuldquote en structurele exploitatieruimte. Deze kengetallen geven de gevoeligheid van de financiële positie voor financiële ontwikkelingen aan. Omdat alle gemeenten deze kengetallen in hun begrotingen opnemen, kunnen de gemeenten ook onderling te vergelijken.

Uitgangspunten risicomanagement

De uitgangspunten voor het weerstandsvermogen en risicobeheersing staan in de Nota herziening risicomanagementbeleid Stichtse Vecht en de Beleidsnotitie Algemene reserve. Hierin staat onder meer wat we onder een risico verstaan, hoe we omgaan met risico's, wat de weerstandscapaciteit en de ratio weerstandsvermogen zijn en hoe ze worden bepaald. In deze paragraaf benoemen we de grootste risico's en het weerstandsvermogen volgens de in de notities vastgelegde richtlijnen.

In het risicomanagementbeleid hebben we een risico gedefinieerd als 'een onzekere gebeurtenis die een effect kan hebben op het behalen van de doelstellingen van de gemeente'. Met een risicomanagement-informatiesysteem beoordeelt de organisatie risico's op systematische wijze. Aan de hand van de geïnventariseerde risico's kunnen we vervolgens voor risico's die het behalen van de doelstellingen van de gemeente bedreigen, passende beheersmaatregelen nemen om de gevolgen van de risico's te verkleinen. Wij actualiseren de geïnventariseerde risico's twee keer per jaar in totaliteit. De actualisatie bij de Jaarrekening 2024 hebben we gedaan met het laatst vastgestelde risicoprofiel uit de Begroting 2025 als uitgangspunt. De gemeente gebruikt de uitkomst van de risico-inventarisatie vervolgens voor het vaststellen van het weerstandsvermogen. Voor het weerstandsvermogen zijn die risico's relevant die we niet op een andere manier hebben ondervangen en die materiële, financiële gevolgen kunnen hebben.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt gevormd door de Algemene reserve (AR), die bestaat uit 3 schijven:

- Schijf 1: de minimale omvang van het weerstandsvermogen voor het opvangen van geïnventariseerde risico's;
- Schijf 2: het deel van de AR bestemd voor het opvangen van bijvoorbeeld calamiteiten of een negatief rekeningssaldo;

- Schijf 3: de vrije ruimte in de AR in het geval de AR hoger is dan de door de raad vastgestelde maximum weerstandscapaciteit. De middelen uit schijf 3 kunnen worden ingezet voor actieve (beleids)keuzes.

Als normratio voor het weerstandsvermogen (= de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) heeft de raad een streefnorm tussen de 1,4 en 2,0 (ruim voldoende) bepaald.

Voor het opvangen van risico's uit grondexploitaties geldt een ander regime. Voor die risico's geldt de Algemene reserve grondexploitaties als eerste weerstandscapaciteit, pas daarna spreken we de AR aan. Risico's uit grondexploitaties actualiseren we jaarlijks bij de jaarrekening met een afzonderlijke risicoanalyse. De hoofdlijnen voor de grondexploitaties hebben we opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Terugblik grootste risicogebieden jaarrekening 2024

Van de drie programma's die het grootst in omvang zijn, lichten wij de risico's met de hoogste invloed kort toe.

1. Gemeentebrede risico's / bedrijfsvoeringsrisico's

In de bedrijfsvoering heeft de gemeente te maken met organisatorische, financiële en technische risico's. De drie grootste geïnventariseerde risico's op dit onderdeel zijn:

Gijzeling van informatie of systemen

Het beschermen en beveiligen van gegevens, systemen en in het bijzonder persoonsgegevens tegen bijvoorbeeld een hack of ransomware is een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering van de gemeente. Het gaat om gedrag van medewerkers, het inrichten van processen en procedures en techniek. Informatiebeveiliging

is een combinatie van organisatorische en technische maatregelen én de toepassing daarvan. Hierbij kan bijv. worden gedacht aan de implementatie van Siem Soc in 2024 (security operations center, security information & event management), het uitvoeren van jaarlijkse penetratietesten en uitwijktesten of bewustwordingscampagnes. *Aansprakelijkstelling / ingebrekestelling door inwoners, instellingen of bedrijven*

Voor veel situaties is de gemeente verzekerd. Voor onvoorziene situaties, situaties waarvoor we niet verzekerd zijn en/of extra kosten maken als een juridische procedure wordt gestart, is een bedrag in de risico-inventarisatie opgenomen.

Het niet (blijvend) kunnen waarborgen van de continuïteit van dienstverlening

Het afgelopen jaar is er in de formatie een inhaalslag gemaakt om de balans tussen ambitie en capaciteit te herstellen. Er is echter nog steeds sprake van een relatief hoog verloop en hoog verzuim. Dit zorgt voor een kwetsbaarheid in het waarborgen van de continuïteit van de dienstverlening. Daarnaast blijft er sprake van een krappe arbeidsmarkt en zijn er in diverse teams moeilijk vervulbare functies. In 2025 zetten we vervolgstappen om de ambtelijke organisatie toekomstbestendig te maken. Dit doen we door een effectevaluatie voor de ambtelijke organisatie uit te voeren. Verder werken we voor projecten en investeringen aan een realistische investeringsagenda.

2. Programma Fysiek

De Heul - Vervangende locatie flexwoningen en Regeling tegemoetkoming herplaatsing flexwoningen (RTHF)

Het risico bestaat uit 2 onderdelen. Het risico hangt enerzijds samen met de investering van een corporatie in 40 flexwoningen ten behoeve van het gemengd wonen project voor starters en (dreigend) daklozen. Het risico ontstaat als er na 15 jaar (in 2039) geen vervangende locatie wordt gevonden. Het risico hangt anderzijds samen met de RTHF. Indien de RTHF geldt, dan compenseert de gemeente 25% van de restwaarde.

Achterstand onderhoud fysiek domein (asfaltelementen, verharding en bermen)

Gebrek aan capaciteit en het ontbreken van beheerplannen voor een aantal taakgebieden in het fysiek domein, heeft geleid tot achterstand in onderhoud in de openbare ruimte. Uit een in 2023 uitgevoerde inspectie is gebleken dat de onderhoudsachterstand over het algemeen iets kleiner geworden is maar nog te hoog is.

Kunstwerken (mn. bruggen) tijdelijk niet of onvoldoende te gebruiken

Door het tijdelijk niet of onvoldoende kunnen gebruiken van bruggen wordt de doorstroming beperkt en zijn kernen mogelijk niet of beperkt bereikbaar. Er wordt een statusinventarisatie bruggen uitgevoerd die overeenkomstig beheerplannen eind 2024 gereed is. Verder zal op basis van de uitkomsten de aanbesteding en planning voor reparatie/vervanging opgesteld worden.

3. Programma Sociaal

Toename beroep op gemeentelijke WMO voorzieningen

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een belangrijk deel van de ondersteuning bij mensen thuis. Het doel hiervan is om inwoners zo lang mogelijk thuis te kunnen laten wonen en te laten deel nemen aan de maatschappij. De toenemende vergrijzing en het zo lang mogelijk thuis blijven wonen maakt dat inwoners een groter beroep op (Wmo-)voorzieningen doen. We sturen op het versterken van eigen verantwoordelijkheid en eigen kracht van mensen. Tegelijkertijd geven we aanbieders meer ruimte om te doen wat nodig is. Daarnaast kijken we naar het gebruik van de Wmo. Daarin werken we nauw samen met het voorveld.

Ontwikkeling bijstandsaantallen (conjunctuur) en/of bijstelling van het macrobudget Buig

Bijstand is een open einde regeling. Een toename van het beroep op bijstand leidt tot hogere uitkeringslasten. Aanpassingen in het macrobudget Buig kan leiden tot een hogere/lagere dan de geraamde uitkering. Om het risico te verkleinen, zetten wij onder andere in op gerichte acties als voorliggende voorzieningen, doorverwijzing naar de keten, de inzet van social return en preventieve activiteiten gericht op het voorkomen van instroom. Overschrijding van de uitgaven van meer dan 10% van het budget kan het Rijk compenseren.

Risicoprofiel

Op basis van de actualisatie bij de jaarrekening is een risicoprofiel opgesteld.

De inventarisatie voor de jaarrekening 2024 geeft 50 risico's. Deze risico's kennen een totaal ingeschat financieel gevolg van € 48,4 mln. In het volgende overzicht staan deze risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen, voeren we op de geïnventariseerde risico's een risicosimulatie uit. Dat doen we omdat het reserveren van het maximale bedrag van € 48,4 mln. als buffer niet wenselijk is. Ook is het niet waarschijnlijk dat de risico's zich allemaal tegelijkertijd en in hun maximale omvang zullen voordoen.

Bij de simulatie rekenen we met een zekerheidspercentage van 90%. Op de risico's in de begrotingsprogramma's is het resultaat van de simulatie dat het voor 90% zeker is dat de risico's die kunnen optreden, met een benodigde weerstandscapaciteit van € 7,9 mln. kunnen worden afgedekt.

De grondexploitaties kennen een eigen risicosimulatie. Het resultaat uit de risicosimulatie grondexploitaties dat niet kan worden afgedekt door de Algemene reserve grondexploitaties nemen we mee in de gemeentebrede weerstandscapaciteit. Uit de in maart 2025 uitgevoerde risicosimulatie volgt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,9 mln. In totaal komt de benodigde weerstandscapaciteit daarmee op € 9,8 mln. De benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit alle risico's waarvoor we geen of onvoldoende beheersmaatregelen hebben of kunnen treffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Ratio weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt bepaald door de Algemene reserve (AR). In de Beleidsnotitie Algemene reserve is aangegeven dat de AR drie schijven kent, die bepalen hoe de beschikbare middelen uit de AR ingezet kunnen worden. De middelen uit schijf 1 en 2 (voor het opvangen van de geïnventariseerde risico's, calamiteiten, tegenvallers op taakstellingen en negatieve rekeningsaldi) vormen de weerstandscapaciteit van de gemeente. De door de raad vastgestelde ratio weerstandsvermogen (1,4 - 2,0) bepaalt de bandbreedte voor de weerstandscapaciteit. Op basis van de benodigde weerstandscapaciteit van € 9,8 mln. geeft dit het volgende beeld:

Weerstandscapaciteit (bedragen * € 1.000)	
Schijf 1: minimale hoogte voor opvang geïnventariseerde risico's (1,4 x € 9,8 mln)	€ 13.773
Schijf 2: deel voor opvang calamiteiten (bijv. onderhoud bruggen), taakstellingen SD en negatief rekeningsaldo (0,6 x € 9,8 mln)	€ 5.903
Maximum weerstandscapaciteit (2 x € 9,8 mln)	€ 19.676

De omvang van de Algemene reserve bedraagt eind 2024 naar verwachting € 16,6 mln., waarbij we rekening houden met de benodigde onttrekking voor uitvoering van de Kadernota 2024. De omvang van de Algemene reserve ligt daarmee ca. € 2,8 mln. boven de minimumnorm voor de weerstandscapaciteit. Bij de Jaarrekening 2024 zal dit bedrag bijgesteld worden met het jaarresultaat 2024.

De ratio weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, is:
Ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit = € 16,6 mln / € 9,8 mln = 1,7

Ten opzichte van de risico-inventarisatie uit de Begroting 2025 is de ratio weerstandsvermogen licht toegenomen (van 1,6 naar 1,7). Deze toename hangt met name samen met de toename van de Algemene reserve ten opzichte van de Jaarrekening 2023. Daarnaast geldt dat er in beperkte mate wijzigingen in de risico's waren. Het aantal risico's en het ingeschatte financiële gevolg is weliswaar nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van de Begroting 2025, de omvang en de samenstelling zijn wel gewijzigd. De nieuwe risico's kennen een andere inschatting van kans op optreden en gevolg dan de vervallen risico's. Verder is bij een aantal van de bestaande risico's de kwantitatieve inschatting (kans op optreden en/of de gevolg) bijgesteld.

De ratio voldoet met 1,7 aan de door de raad vastgestelde norm ('ruim voldoende'). Het weerstandsvermogen is echter geen statisch gegeven. Beleidsontwikkelingen, nieuwe projecten of besluiten beïnvloeden het risicoprofiel van de gemeente, waardoor het weerstandsvermogen aan fluctuaties onderhevig is. Risico's kunnen zich, ondanks het risicomanagement, altijd voordoen. Met het beschikbare weerstandsvermogen kent de gemeente, op dit moment, een voldoende weerstandscapaciteit om de financiële effecten van de huidige bekende risico's op te vangen. Gelet op ontwikkelingen en daarmee gepaard gaande onzekerheden blijven wij het weerstandsvermogen wel nadrukkelijk volgen.

Voor het toetsen van de ratio weerstandsvermogen maakt gemeente Stichtse Vecht gebruik van de risicomatrix van de Universiteit Twente. Volgens de schaalindeling van deze matrix vallen de ratio's bij de jaarrekening 2024 in de categorie 'Ruim voldoende'.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	≥ 2.0	Uitstekend
B	$1.4 < 2.0$	Ruim voldoende
C	$1.0 < 1.4$	Voldoende
D	$0.8 < 1.0$	Matig
E	$0.6 < 0.8$	Onvoldoende
F	< 0.6	Ruim onvoldoende

Totaaloverzicht geïnventariseerde risico's Jaarrekening 2024

In onderstaande tabel zijn de geïnventariseerde gekwantificeerde risico's per programma weergegeven. In onderstaande tabel staat VP voor verbonden partijen en KWP voor Kockengen waterproof.

Risicogebeurtenis (bedragen x € 1.000)	Ingeschatte kans op optreden	Ingeschat financieel maximum
Programma 1 Bestuur		
Gemeentebrede risico's		
Gijzeling van informatie of systemen	70%	2.000
Het overtreden van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	50%	1.000
Uitval ICT (Infrastructuur)	50%	1.000
Het niet (blijvend) kunnen waarborgen van de continuïteit van dienstverlening	50%	1.000
Documentaire informatievoorziening niet tijdig, kwalitatief conform (wettelijke/beleids) richtlijnen beschikbaar dan wel vernietigd	50%	1.000
Het niet hebben voldaan aan aanbestedingsregels door Stichtse Vecht of leveranciers	50%	500
Contractmanagement onvoldoende op orde	50%	500
Ongewenste toegang tot panden	30%	500
Verbonden partijen: algemene risico's bij het uitvoeren van de begroting (druk op financiën)	30%	500
Het niet kunnen voldoen aan adequate monitoring wet- en regelgeving voor informatiebeveiliging door onvoldoende middelen	50%	250
Niet realiseren van wettelijke termijnen	30%	250
Werking nieuwe financiële applicatie verloopt niet naar behoren	50%	100
Subtotaal		8.600
Risico's financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Fraude financiële transacties	30%	500
Totaal programma 1		9.100
<i>Totaal programma 1 excl. Verbonden partijen (VP)</i>		<i>8.600</i>

Risicogebeurtenis (bedragen x € 1.000)	Ingeschatte kans op optreden	Ingeschat financieel maximum
Programma 2 Veiligheid		
VP: Het onjuist reageren op een crisissituatie (VRU)	30%	1.000
Meer beroep op openbare orde en veiligheid bij langdurig en grootschalige crisissituaties	30%	500
Ondermijning	30%	250
Totaal programma 2		1.750
<i>Totaal programma 2 excl. Verbonden partijen (VP)</i>		<i>750</i>

Risicogebeurtenis (bedragen x € 1.000)	Ingeschatte kans op optreden	Ingeschat financieel maximum
Programma 3 Fysiek		
Inrichting openbaar gebied Bisonspoor	70%	2.500
Aansprakelijkstelling / ingebrekestelling door inwoners, instellingen of bedrijven	50%	2.000
Anterieure overeenkomsten worden onvoldoende nageleefd	30%	2.000
Kunstwerken (mn. bruggen) tijdelijk niet of onvoldoende te gebruiken	50%	1.000
Achterstand onderhoud fysiek domein (asfaltelementen, verharding, bermen)	50%	1.000
Deformatie van TenneT masten	50%	500
Terugbetaling van de verkregen subsidie Uitkoopregeling voor woningen onder een hoogspanningsleiding bij niet tijdige wijziging bestemming	10%	2.052
Niet goed begaanbare wegen en ongevallen door extreme weersomstandigheden en sneeuwval	50%	250
Zuillense Vecht - Voetbalclubs krijgen hun business case niet rond omdat ze mogelijk geen BOSA subsidie krijgen	30%	400
Gemeentelijke garantstellingen woningcorporaties (achtervang WSW).	10%	500
KWP: Lozen van bronneringswater op oppervlaktewater	10%	250
Verontreiniging van oppervlaktewater	10%	250
Geen afvoer door een calamiteit aan de riolering	30%	50
Omgevingswet: niet op elkaar aansluiten legesverordeningen (bestaand en nieuw)	10%	50
Gemeente draait op voor 100% van de kosten voor herstel beschoeiing Vechtoever	n.v.t.	13.000
Zandpad tussen Maarssen en Nieuwersluis		
Financiële herplaatsingsgarantie flexwoningen	n.v.t.	2.000
Totaal programma 3		27.802
<i>Totaal programma 3 excl. Verbonden partijen (VP)</i>		<i>27.802</i>

Risicogebeurtenis (bedragen x € 1.000)	Ingeschatte kans op optreden	Ingeschat financieel maximum
Programma 4 Sociaal		
De bestuursopdracht voorveld heeft niet het gewenste financiële effect	70%	2.000
Toename beroep op gemeentelijke WMO voorzieningen (woningaanpassingen)	50%	1.000
Schuldhelpverlening door hogere kosten levensonderhoud	90%	400
Toename beroep op essentiële functies (YEP): ontbreken van voldoende en adequate (lokale) alternatieven	50%	500
Gevolgen wijziging Participatiewet vanwege verbeteringen in o.a. de regeling loonkostensubsidie (uitvoeren breed offensief)	70%	250
Ontwikkeling bijstandsantallen (conjunctuur) en/of bijstelling van het macrobudget Buig	10%	1.000
Incidenten op gebied van jeugdhulp	30%	250
Door overbelasting en/of stoppen van vrijwilligers en/of mantelzorgers wordt hulp gevraagd van de gemeente	30%	250
Totaal programma 4		5.650
<i>Totaal programma 4 excl. Verbonden partijen (VP)</i>		<i>5.650</i>

Risicogebeurtenis (bedragen x € 1.000)	Ingeschatte kans op optreden	Ingeschat financieel maximum
Programma 5 Samenleving		
(Onderhouds)budgetten te realiseren schoolgebouwen ontoereikend om aan kwaliteitsaspecten te kunnen voldoen	50%	500
Onveilige schoolgebouwen	30%	500
Onvoldoende beschikbaarheid landelijke subsidieregeling Bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA)	70%	200
Lagere kwaliteit van onderhoud sportparken (buitensport)	30%	250
Financiële problemen schoolbestuur openbaar onderwijs	10%	250
Ongelukken in zwem- en sportaccommodaties	10%	250
Gemeentelijke garantstellingen aan (sport)verenigingen en instellingen van algemeen maatschappelijk nut.	10%	250
Totaal programma 5		2.200
Grondexploitaties		
Grondexploitaties (totaal)	n.v.t.	1.890
Totaal grondexploitatie gerelateerde risico's		1.890
<i>NB. De omvang van de risico's grondexploitatie komen voort uit een risicosimulatie. Deze tellen in het geheel mee bij het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit</i>		
Totaal geïnventariseerde risico's		48.392

Financiële kengetallen

Wat betekenen deze getallen?

Voor de kritische signaalwaarden hebben we aansluiting gezocht bij de 'Houdbaarheidstest gemeentefinanciën' van de VNG. Deze waarden geven aan of er sprake is van potentiële financiële stress op het betreffende gebied.

Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen)

De netto schuldquote geeft indirect antwoord op de vraag of met het inkomen blijvend de schuldverplichtingen kunnen worden gedragen. De signaalwaarde voor de netto schuldquote bedraagt 130%. Bij een overschrijding van deze signaalwaarde is sprake van een erg hoge schuldendruk. Het is verstandig om al bij een netto schuldquote hoger dan 100% alert te zijn.

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

De signaalwaarde voor de effectieve netto schuldquote bedraagt 120%. Als de effectieve netto schuldquote de individuele signaalwaarde overschrijdt, heeft de gemeente een erg hoge schuld. Het is verstandig om al bij een effectieve netto schuldquote hoger dan 90% alert te zijn.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente op lange termijn haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hoe hoger het percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteit is gedaald door de verwachte toename van het investeringsvolume en de daarmee benodigde aan te trekken geldleningen.

Grondexploitatie

De boekwaarde van de grondexploitaties moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Stichtse Vecht heeft een beperkte grondpositie.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer is ter ondersteuning om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Een negatief cijfer houdt in dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Belastingcapaciteit

Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde en wat de onbenutte belastingcapaciteit is. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer (structurele) inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. De signaalwaarde is 120% en is gerelateerd aan artikel 12 van de financiële verhoudingswet.

Kengetallen	Rekening	Begroting	Rekening	Signaalwaarden		
	2023	2024	2024	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	69%	72%	77%	< 100%	100%-130%	> 130%
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)	68%	72%	76%	< 90%	90%-120%	> 120%
Solvabiliteitsratio	19%	18%	19%	> 20%	0%-20%	< 0%
Structurele exploitatieruimte	1,76%	0,40%	0,68%	> 0%	0	< 0%
Grondexploitatie	0,72%	-0,79%	1,17%	< 20%	20%-35%	> 35%
Belastingcapaciteit	100,38%	109,79%	109,79%	< 95%	95%-120%	> 120%

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Voor het in stand houden en op kwaliteit houden van kapitaalgoederen hebben we langlopende investeringen en onderhoudsplannen nodig. Dit doen we door het toepassen van Assetmanagement. Assets zijn de kapitaalgoederen in de openbare ruimte, ofwel de objecten groen, wegen, civiele kunstwerken etc. Assetmanagement is een systematische en gecoördineerde manier van beheren. Het gaat hierbij vooral om het verbeteren van de prestaties, de risico's en de kosten van de kapitaalgoederen in relatie tot de doelstellingen van de gemeente. We richten ons op het beheer over de gehele levensduur van objecten en kijken verder dan wat goed is voor de objecten zelf. We kijken naar wat goed is voor de gemeente, en nog belangrijker, wat goed is voor inwoner/ de gebruiker.

In deze paragraaf staat een toelichting op het beleidskader, het kwaliteitsniveau, het onderhoudsplan en de financiën van de volgende kapitaalgoederen:

- Wegen
- Civiele constructies
- Openbare verlichting
- Water en riolering
- Groen
- Speel terreinen
- Gebouwen

Kapitaalgoederen	Beheer-/beleidsplan	Looptijd plan	Achterstallig onderhoud
Wegen	Beheerplan wegen	2021-2024	Ja
Civiele constructies	Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken	2021-2025	Ja
Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare verlichting 2020	2020-2024	Ja
Water en Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)	2022-2026	Ja
Groen	Bomenbeleid en structuurplan	2015-2035	Nee
Speel terreinen	Beleidskader speelruimte en -voorzieningen	2014-2018	Ja
Gebouwen	Nota Duurzaamheid; IVAB.	2020-2025	Nee

Wegen

Beleidskader

Op grond van de Wegenwet hebben wij de zorgplicht om onze wegen goed en verantwoord te beheren. Hieronder vallen de zorgplicht asfalt, elementen en half-verhardingen. In 2023 hebben we de wegen geïnspecteerd. Op basis hiervan hebben we het onderhoudsplan 2024-2025 herijkt, dit voeren we nu uit. In 2025 inspecteren we de wegen opnieuw en stellen we een nieuw beheerplan op voor de jaren 2026-2030.

Financiën

De voorziening wegen heffen we op in de jaarrekening 2024, conform het Raadsbesluit 17 december 2024. Daardoor valt de voorziening vrij en voegen we het resterende saldo toe aan de bestemmingsreserve Onderhoud Wegen op 31-12-2024. Voor verwerking van de kosten van groot onderhoud zijn er volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) drie boekingsmethoden: als investering, als voorziening en als exploitatiebudget. Geadviseerd wordt om een systematiek te kiezen die (1) de uitvoering van het onderhoud ondersteunt in een meerjarenplanning en beheersing; (2) een verbeterd inzicht geeft in de ontwikkeling van de omvang van (toekomstige) investeringen; (3) aansluit op bestaande financiële technieken die we al toepassen bij gemeente Stichtse Vecht.

Het advies is om, voor wat we op dit moment groot onderhoud noemen, dit financieel als (vervangings-)investering te verwerken. Afhankelijk van het type investering (toplaag, tussenlaag, fundering) passen we een juiste afschrijvingstermijn toe. Dit wordt de componentenbenadering genoemd.

Door het toepassen van deze techniek, vervalt de inzet van de bestemmingsreserve Onderhoud wegen. Tenslotte stellen we voor om de bestemmingsreserve onderhoud wegen en de kapitaaldeckingsreserve om te zetten in een reserve financiering. De reserve financiering is dan onderdeel van het eigen vermogen en vormt een tegenhanger van de omvangrijke leningenportefeuille. Die is nodig voor alle nodige investeringen de komende tijd.

Civiele constructies

Beleidskader

Civiele constructies zijn: tunnels, viaducten, bruggen, duikers, (aanleg)steigers, beschoeiing, kades, grondkeringen en geluidschermen. De doelen zijn een veilige verkeersroutes in standhouden, een vrije doorgang

voor de scheepvaart garanderen en de waterhuishouding op peil houden. De raad heeft het beheer- en beleidsplan Civiele kunstwerken vastgesteld in 2021. Naast een beleidsmatig plan stellen we ook een meerjarig onderhoudsplan op. Daarvoor hebben we in 2022 de volgende assets geïnspecteerd:

- verkeersbruggen;
- beweegbare bruggen;
- fietsbruggen;
- voetgangersbruggen;
- tunnels;
- viaducten;
- geluidschermen.

In 2024 hebben we de staat van de civiele kunstwerken in kaart gebracht. Op basis daarvan stellen we in 2025 een nieuw beheerplan 2026-2030 op.

Financiën

De volgende budgetten zijn de vertalingen van de beheer- en beleidsplannen in de exploitatie van de meerjarenbegroting. Het groot onderhoud dekken we met een reserve. De dotaties aan en onttrekkingen uit deze reserve hebben we vastgelegd in het beheerplan en uitgewerkt in onderliggende uitvoeringsplanningen. Bij het opstellen van het nieuwe beheerplan werken we ook een voorstel uit voor de benodigde budgetten. De ramingen voor groot onderhoud in 2026 en 2027 verwerken we op basis van dat voorstel in de begroting. Daarnaast doen we jaarlijks investeringen. Alle geplande investeringen in de openbare ruimte zijn terug te vinden in de investeringsplanning.

Openbare verlichting

Beleidskader

Ons doel is een verkeersveilige, sociaal veilige en leefbare omgeving die voldoet aan de landelijke richtlijnen. Per 2019 zijn wij geheel verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het verlichtingsareaal. Op basis van het in 2020 door de raad vastgestelde beleidsplan en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsplannen, hebben we een bestek opgesteld en gegund. In 2023 hebben we de eerste deelopdrachten verstrekt. Voor de jaren 2023, 2024 en 2025 hebben we jaarlijks circa € 1 mln. aan investeringen gepland om de masten en armaturen te vervangen. Hierbij voorzien we de armaturen van energiezuinigere ledverlichting.

Financiën

De volgende budgetten zijn de vertaling van de beheer- en beleidsplannen in de exploitatie van de meerjarenbegroting. Daarnaast doen we jaarlijks investeringen. Alle geplande investeringen in de openbare ruimte zijn terug te vinden in de investeringsplanning.

Water en riolering

Beleidskader

Op grond van de Wet milieubeheer (Wm) heeft de gemeente een zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater, en op grond van de Waterwet een zorgplicht voor hemelwater en grondwater. Hoe de gemeente de zorgplichten invult, hebben we uitgewerkt in het Gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het huidige GRP heeft een looptijd van 2022 tot en met 2026 en beschrijft de beleidsvoornemens op het gebied van Water en Klimaat, en geeft inzicht in de aanleg, tijdige vervanging, verbeteringen, beheer en onderhoud van de riolering. Ook de kosten van al deze facetten hebben we hierin uitgewerkt. Integraal en risico-gestuurd werken zijn belangrijk in het GRP en de uitvoering daarvan.

Financiën

De volgende budgetten zijn de vertaling van het GRP in de exploitatie van de meerjarenbegroting. We hanteren een 100% kostendekkend tarief, waarbij we alle kosten voor de rioleringszorg uit de rioolheffing dekken. Bij de lasten maken we onderscheid tussen exploitatiekosten en investeringen. De exploitatiekosten zijn de kosten voor het jaarlijkse operationeel beheer en onderhoud. De investeringsactiviteiten hebben we onderverdeeld in aanleg, vervanging en verbetering. Alle geplande investeringen in de openbare ruimte zijn terug te vinden in de investeringsplanning. Om schommelingen in de kosten op te vangen, maken we gebruik van een egalisatievoorziening. Daardoor hoeven we het tarief niet steeds aan te passen als sprake is van een piek of dal in de uitgaven.

Groen

Beleidskader

In 2024 hadden we geen budget en capaciteit voor het herzien van beheer- en beleidsplannen van 2017.

Uitvoering:

De achterstanden in het beheer van bomen en bosplantsoenen hebben we ingelopen.

De beschouwingen hebben we in 2023 geïnspecteerd en vervolgens in 2024 voorbereid en besteden we in Q1 2025 aan.

In Q4 van 2024 zijn we gestart met de reconstructie van diverse plantvakken. Deze werkzaamheden ronden we in 2025 af. Ook hebben wij in Q4 nieuwe bomen geplant en plantplaatsen voor nieuw te planten bomen gerealiseerd.

Financiën:

Vanuit het investeringsbudget was er 400K beschikbaar voor reconstructie plantvakken en bomen. Hier hebben we in 2024 125K van besteed.

Speelterreinen

Beleidskader

De speelplekken zijn in 2024 ingericht volgens de kadernota Buiten spelen natuurlijk! De uitwerking van dit plan hebben we in 2021 vastgelegd in de kwaliteitskaarten spelen. Het definitief vaststellen van de kwaliteitskaarten spelen staat voor 2025 op de planning. In de definitieve versie van de kwaliteitskaarten besteden we aandacht aan het participatief inrichten van speelplekken met speeltoestellen, en speelaanleidingen gericht op vergroening, natuur en klimaat.

Het onderhoud van de speeltoestellen heeft in 2024 plaatsgevonden volgens de richtlijnen Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen (WAS). Voor de speel- en sporttoestellen en valondergronden hebben we de normen van het WAS gehanteerd. In Q1 heeft de aannemer de speeltoestellen nagelopen. In Q3 heeft een onafhankelijke partij de jaarlijkse veiligheidsinspectie verzorgd. Op hun aanwijzingen zijn reparaties uitgevoerd.

In 2024 hebben we 6 speel- en sportplekken heringericht.

Financiën

De investeringen van 150K voor de herinrichting van de speel- en sportplekken hebben we vanuit de nota Kapitaalgoederen (KPG) speelplaatsen en terreinen 2016-2020 gerealiseerd.

Sportterreinen

Beleidskader

Buitensportaccommodaties zijn kapitaalgoederen die onder het programma 'Sport' vallen. Zoals vastgesteld in de sport- en beweegnota, faciliteren wij een verantwoord basisniveau van een gevarieerd sport- en beweegaanbod met betaalbare en toegankelijke sportaccommodaties. We stimuleren dat we de verantwoordelijkheid voor het beheer en onderhoud verder overgedragen aan de gebruikers.

Financiën

In de begroting hebben we budgetten opgenomen voor beheer en onderhoud van de buitensportaccommodaties en voor vervangingsbijdragen aan derden. We besteden deze budgetten in overeenstemming met de Kadernota sport.

Gebouwen

Beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed

Het niveau waarop we het vastgoed in stand houden hebben we vastgesteld aan de hand van een objectief meetinstrument voor het inspecteren en onderhouden van vastgoed. Het gaat om een instrument dat is gebaseerd op de Conditieketingsmethodiek volgens NEN 2767. Het niveau waarop we het onderhoud gemiddeld houden, hebben we vastgesteld op conditieniveau 3. Dit onderhoudsniveau is sober en draagt bij aan een doelmatig en duurzaam beheer van het gemeentelijk vastgoed. Voor de representatieve, publiekelijke objecten, zoals de gemeentekantoren en de aula's op begraafplaatsen, gebruikt gemeente Stichtse Vecht een gemiddeld conditieniveau 2: Goed/representatief.

Bij aanbestedingen kiest de gemeente voor grotere, meerjarige contracten, zodat we het onderhoud aan gemeentelijke gebouwen zo efficiënt en goed mogelijk kunnen plannen. Ook nodigen we de markt uit om mee te denken over de uitvoering.

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

In december 2021 heeft de raad de eerste fase van het verduurzamingsplan goedgekeurd. Het verduurzamingsplan bestaat uit drie fases van elk drie jaar tot 2029. Doel is om voor 2030 een CO2-reductie te krijgen van 49%. Hiermee voldoet de gemeente Stichtse Vecht aan het klimaatbeleid van de rijksoverheid.

Financiën

De volgende budgetten zijn de vertaling van de beheer- en beleidsplannen in de exploitatie van de meerjarenbegroting. Ook doen we jaarlijks investeringen. Alle geplande investeringen voor gemeentelijk gebouwen zijn in de investeringsplanning terug te vinden.

Financiering

Inleiding

De financierings- of treasuryfunctie is gericht op het sturen, beheersen en verantwoorden van en het toezicht houden op de financiële vermogens, de financiële geldstromen en de financiële posities, inclusief de daaraan verbonden risico's. De kaders voor uitoefening van de financieringsfunctie zijn vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (kortweg: Wet fido) en hebben we vertaald in het Treasurystatuut gemeente Stichtse Vecht 2020. De beleidsmatige infrastructuur voor de financieringsfunctie van onze gemeente hebben we hiermee vastgelegd.

Voor het inrichten van de financieringsfunctie stelt de Wet fido twee belangrijke beleidsmatige richtlijnen:

- Het aangaan of verstrekken van geldleningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan vanwege de publieke taak;
- Het uitzetten van tijdelijk overtollige middelen heeft een verstandig karakter en is niet gericht op het genereren van extra inkomsten.

Financieringspositie

Gemeten over het begrotingsjaar lopen de reguliere baten en lasten synchroon. Dit laat onverlet dat tijdens het begrotingsjaar positieve of negatieve posities ontstaan. Om (lopende en toekomstige) posities inzichtelijk te krijgen, maken wij gebruik van een liquiditeitsplanning. Deze planning stellen we periodiek bij.

Financieringsbeleid

Binnen de wettelijke kaders voert onze gemeente een risicomijdend financieringsbeleid. Het streven is om eventuele liquiditeitstekorten met kortlopende geldleningen te financieren en de kasgeldlimiet zo optimaal mogelijk te benutten.

Leningenportefeuille

Per 1 januari 2024 is de leningenportefeuille opgebouwd uit 16 langlopende geldleningen met een totale restschuld bij aanvang van het begrotingsjaar van € 109,7 mln. Dit is inclusief een destijds door de voormalige gemeente Breukelen doorgeleende geldlening aan de woningcorporatie Vecht en Omstreken (volledige aflossing in 2024).

Leningportefeuille (bedragen* € 1.000)	Bedrag
Leningportefeuille per 31 december 2023	109.743
Aflossingen 2024	-12.356
Nieuw aangetrokken leningen 2024	30.000
Leningportefeuille per 31 december 2024	127.388

Beleggingen

Sinds eind 2013 is de ministeriële Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht. De hoofdlijnen van het schatkistbankieren zijn verankerd in de Wet fido. De regeling verplicht decentrale overheden hun overtollige financiële middelen in de schatkist van het Rijk te beleggen, waardoor publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is. In het verlengde hiervan is het toegestaan overtollige financiële middelen te beleggen bij andere decentrale overheden waarmee de gemeente geen toezichthoudende relatie onderhoudt. Van het verplicht beleggen van overtollige middelen in 's Rijks schatkist is een drempelbedrag vrijgesteld. Voor onze gemeente is het drempelbedrag berekend op € 3,6 mln.

Renteschema 2024

Renteschema (bedragen * € 1.000)		Bedrag
Externe rentelasten over korte en lange financiering		2.645
Af: externe rentebaten		-225
Totaal door te rekenen externe rente		2.420
Af: rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		-21
Af: rentelasten door verstrekte leningen aan woningcorporaties		-2
Bij: rentebaten door verstrekte leningen aan woningcorporaties		2
Bij: rente over eigen vermogen (kapitaaldeckingsreserves)		-
Bij: rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-
Bij: aan taakvelden toe te rekenen rente (programma's inclusief overzicht overhead)		2.399
Af: werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (rente omslag)		-1.929
Renteresultaat		469

Renteontwikkeling

- Door de renteontwikkelingen hebben we het rentepercentage waarmee we in de liquiditeitenplanning rekenen voor nieuw aan te trekken leningen, verhoogd van 2% in de Begroting 2023 naar 3% in de Begroting 2024.
- De interne renteberekening op investeringen hebben we verhoogd van 0,5% in de Begroting 2023 naar 1% in de Begroting 2024.

Risicobeheersing

De Wet fido bevat instrumenten die de risico's bij het lenen en beleggen van financiële middelen moeten beperken. De wet bepaalt onder meer dat gemeenten uitsluitend voor de uitoefening van de publieke taak leningen kunnen aangaan, middelen kunnen uitzetten en garanties kunnen verlenen. De introductie van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm beperkt de risico's op kort- en langlopende geldleningen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt een grens aan de maximaal op te nemen kortlopende middelen en heeft als doel om de budgettaire gevolgen van schommelingen in de rente op kortlopende geldleningen te beheersen. De limiet is gesteld op een percentage van 8,5% van het begrotingstotaal.

Kasgeldlimiet 2024 (bedragen * € 1.000)	Q1 - 2024	Q2 - 2024	Q3 - 2024	Q4 - 2024
Omvang begroting na wijziging	198.957	198.957	198.957	198.957
Grondslagpercentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	16.911	16.911	16.911	16.911
Kas- en banksaldi	-299	372	325	-14
Kortlopende financiering: kasgeldleningen o/g	-16.667	-8.333	-	-
Kortlopende uitzettingen: schatkistbankieren (SKB)	1.703	2.436	12.017	4.447
Kortlopende uitzettingen: decentrale overheden	-	-	-	-
Ruimte binnen kasgeldlimiet	1.649	11.386	29.254	21.345

Renterisiconorm

De renteonzekerheid voor de lange termijn noemen we de renterisiconorm. Deze norm is een kader voor een adequate spreiding van looptijden in de financieringsportefeuille. Het doel daarvan is om de portefeuille zo op te bouwen dat renterisico's door renteaanpassing en herfinanciering van leningen voldoende zijn beperkt.

Renterisiconorm 2024 (bedragen * € 1.000)		Begroting 2024	Rekening 2024
A	Renterisiconorm (20% begrotingstotaal)	39.791	39.791
B	Renterisico (aflossingen + renteherzieningen)	12.356	12.356
(A-B)	Ruimte onder renterisiconorm	27.435	27.436

Bedrijfsvoering

Regulier

Inleiding

Wij willen een organisatie zijn die voortdurend verbetert, vernieuwt en bekijkt hoe we de kwaliteit van onze medewerkers zo optimaal mogelijk kunnen inzetten. Dit vereist een goed functionerende bedrijfsvoering die de medewerkers en de organisatie optimaal ondersteunt bij haar maatschappelijke taken. De bedrijfsvoering moet blijvend voldoen aan de ontwikkelingen in de markt en de eisen van de samenleving.

Lerende organisatie

In 2024 hebben we concrete stappen gezet om een cultuur van continu leren en ontwikkelen te bevorderen en verankeren. Op procesniveau hebben we de P&C-cyclus systematisch verbeterd, met als uitgangspunt een continue verbeteraanpak. Hierbij maken we onder andere gebruik van de PDCA-cyclus en evaluatiemomenten om processen doorlopend te optimaliseren en beter af te stemmen tussen afdelingen. Op individueel niveau is leren en ontwikkelen structureel ingebed in de organisatie. Met de introductie van een online leerplatform hebben medewerkers en leidinggevenden nu toegang tot op maat gemaakte leerlijnen. Daardoor is ontwikkeling inzichtelijk en toegankelijk voor alle functiegroepen. Daarnaast hebben we medewerkers breed getraind in het opstellen van kwalitatief sterkere bestuurlijke stukken. Leermomenten zijn makkelijker bespreekbaar en we stimuleren zowel medewerkers als leidinggevenden om zich continu te ontwikkelen. Leidinggevenden gebruiken hierbij de principes van dienend leiderschap: inspireren, motiveren, faciliteren en eigenaarschap bevorderen. Door deze integrale aanpak, verbeteren we processen en versterken we de organisatie als geheel.

Human Resources

In 2024 heeft de gemeente Stichtse Vecht opnieuw geïnvesteerd in haar medewerkers en organisatie om een toekomstbestendige en sterke werkomgeving te creëren. Het jaar startte met een medewerkersonderzoek dat inzicht gaf in de sterke punten en verbeterpunten binnen de organisatie. De resultaten waren overwegend positief: medewerkers waarderen de samenwerking en werkomgeving, terwijl communicatie, rolduidelijkheid, werkdruk en waardering aandachtspunten bleven. Dit vormde de basis voor gerichte verbeteracties, waaronder initiatieven voor de waardering van medewerkers en de voorbereiding van een effectevaluatie. Gedurende het jaar hebben we werkgelukmetingen uitgevoerd. Die laten een stabiele, positieve trend zien. Op het gebied van personeelsverloop is er sprake van een gunstige ontwikkeling: de uitstroom van medewerkers nam af en de instroom van nieuwe medewerkers verloopt goed. De gemeente is zichtbaarder geworden op platforms zoals LinkedIn. Dat draagt bij aan succesvolle werving en een wekelijkse instroom van open sollicitaties. Dit wijst op een toename van aantrekkelijkheid van Stichtse Vecht als werkgever. Daarnaast wordt actief de 'candidate experience' gemonitord en als positief beoordeeld. Voor de inhuur van personeel hebben we een contract afgesloten met een broker, wat zorgt voor een efficiëntere en rechtmatige werkwijze, een breder aanbod van leveranciers. Ook zorgt dat, ondanks strakkere sturing op tarieven/indexaties, niet voor ongewenste uitstroom van ingehuurd personeel. Daarnaast is er een grotere bewustwording op inhuur bij managers. Benchmarkgegevens laten zien dat de gemeente Stichtse Vecht relatief lage uitgaven heeft voor externe inhuur per inwoner. Hoewel het verzuimpercentage nog niet structureel daalt, hebben we extra aandacht voor preventie en vroegsignalering. We zijn nu aangesloten bij een netwerk dat eenvoudig toegang biedt tot arbeidsrelevante interventies. Dat verlaagt de drempel voor ondersteuning; de positieve effecten hiervan worden hopelijk de komende tijd zichtbaar.

Kengetallen 2024

1. Instroom 69 medewerkers
2. Uitstroom 36 medewerkers
3. Gemiddeld verzuimpercentage 6,84 % (GVN norm 2024 nog onbekend)

Loon organisatie

De loonsom/personeelslasten zijn € 2.000.000 meer dan geraamd. Dit bedrag wordt voor 1.370.000 gedekt uit de stelpost 'Uitgangspunten begroting loonsom en inhuur' en € 629.000 wordt gedekt vanuit de inkomsten uit o.a. UWV-gelden en Maatschappelijk opvang en Bescherm Wonen-gelden voor geleverde inzet.

Specificatie Loonsom/personeelslasten 2024 (bedragen * € 1.000)	Begroot	Werkelijk
Loonsom organisatie	40.005	32.353
Loonsom overig	5.865	6.555
Indirecte personeelslasten	744	732
Inhuur ten laste van de loonsom	0	8.935
Totaal Loonsom\personeelslasten	46.614	48.574
Toerekening personeelslasten per programma 2024 (bedragen * € 1.000)	Begroot	Werkelijk
Programma 1	20.902	21.007
Programma 2	1.412	1.548
Programma 3	11.186	12.342
Programma 4	10.541	10.965
Programma 5	2.573	2.713
Totaal toegerekende personeelslasten	46.614	48.574

-

Effect- en prestatie-indicatoren	P/E	Bron	B2024	R2024
Formatie per 1.000 inwoners	P	SV	6,8	6,9
Bezetting per 1.000 inwoners	P	SV	5,5	6,2
Apparaatskosten per inwoner	P	SV	386,63	427,5
Kosten externe inhuur als % van totale loonsom	P	SV	<10%	19,2%
Totale kosten inhuur externen*	P	SV	1.599	5.884

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

Inhuur buiten de loonsom

Naast de inhuur ten laste van de loonsom (vervanging ziekte en vacatures) huren we ook in op uitvoering van activiteiten (inhuur buiten de loonsom). De inhuur buiten de loonsom hebben we in de jaarrekening verantwoord onder de overige lasten. In de volgende tabel hebben we zowel de overige lasten als de inhuur buiten de loonsom per programma weergegeven.

Bedragen * € 1.000		Analyse overige lasten			Inhuur buiten loonsom		
Prog nr.		Begroot	Werkelijk	Verschil	Begroot	Werkelijk	Verschil
1. Bestuur		15.867	16.676	809	366	1.715	1.349
2. Veiligheid		6.248	6.274	26	28	0	-28
3. Fysiek		45.119	37.000	-8.119	900	2.024	1.124
4. Sociaal		63.682	68.295	4.613	139	1.790	1.652
5. Samenleven		17.908	16.780	-1.128	166	355	189
Totaal		148.824	145.025	-3.799	1.599	5.884	4.285

De totale overige lasten zijn in totaal € 3,8 miljoen lager dan begroot. De inhuur buiten de loonsom heeft ten opzichte van begroting op de kostensoort inhuur een overschrijding van € 4,3 miljoen. Het resultaat van lasten van de inhuur buiten de loonsom, over alle programma's heen, komt zodoende uit op een overschrijding van € 0,4 mln. In de financiële analyse bij de programma's bij het onderdeel overige lasten, hebben we de belangrijkste afwijkingen toegelicht wanneer op taakveldniveau sprake is van een over- of onderschrijding.

De voornaamste afwijkingen tussen realisatie en begroting voor inhuur buiten de loonsom zijn:

- inhuur vanwege 'communicatie': € 0,2 miljoen (programma 1 'Bestuur');
- inhuur vanwege 'migratie datacenter': € 0,6 miljoen (programma 1 'Bestuur');
- inhuur vanwege 'HRM/ontwikkeling organisatie': € 0,2 miljoen (programma 1 'Bestuur');
- inhuur vanwege 'Verkeer en vervoer': € 0,4 miljoen (programma 3 'Fysiek');
- inhuur in verband met de regeling CDOKE : € 0,4 miljoen (programma 3 'Fysiek');
- inhuur voor omgevingsvergunningen, omgevingswet en andere ontwikkelprojecten : € 0,2 miljoen (programma 3 'Fysiek');
- inhuur in verband met de regeling voor opvang van Oekraïners: € 1,1 miljoen (programma 4 'Sociaal');
- inhuur in verband met de regeling voor gedupeerden kinderopvangaffaire: € 0,5 miljoen (programma 4 'Sociaal');
- diverse overige afwijkingen: € 0,7 miljoen.

Inkoop- en aanbesteding

Stichtse Vecht zet verder in op de doorontwikkeling van de inkoopfunctie binnen de hele gemeente om in het belang van de inwoners doel- en rechtmatig in te kopen en contracten optimaal te benutten. Het doel is het inkoop- en contract managementproces te verbeteren om de rechtmatigheid te verbeteren. Het duurzaam verbeteren van de inkoopfunctie en het inkoopproces volledig rechtmatig krijgen is een traject van meerdere jaren (in control statement). Hierbij nemen we de gemeentelijke speerpunten mee; het stimuleren van lokale economie, Social Return On Investment (SROI), duurzaamheid en circulariteit.

Dit betekent dat we een bezetting creëren die toereikend is om de gemeentelijke ambities te realiseren. We zetten activiteiten in op het vergroten van de bewustwording binnen de gehele organisatie van het belang van kwalitatief hoogwaardige inkoop conform wet- en regelgeving. Qua organisatie richten we een decentrale contractbeheer en -managementfunctie en decentrale inkoopplanning in met een regiefunctie voor het centrale inkoopteam. De samenwerking tussen verschillende rollen intensiveren we. Qua IT-systemen integreren we de contractadministratie in het nieuwe financiële systeem voor real-time contractsturing.

Belangrijke speerpunten: de samenstelling van de inkoopbezetting met medewerkers in dienst van de gemeente, het implementeren van de nieuwe inkoopwerkwijze en het opstellen van kaders voor de contractmanagement-organisatie.

Informatisering en Automatisering

In 2024 is de migratie naar het datacenter van de huidige beheerpartij Centric voltooid. Het risico van verouderde server-hardware en software waarvan de support stopt, hebben we hiermee succesvol verkleind.

Ook hebben we de aanbesteding van een nieuwe managed service provider voltooid en zijn we met de implementatie gestart.

Met het voltooien van genoemde projecten komt er voor GSV weer ruimte voor verdere optimalisatie van de IT-omgeving en de weg richting cloud. Zo zijn in 2024 genoemde projecten van nieuwe burgerzaken, HRM en financiën applicaties op basis van 'Software as a Service' voltooid. Hiermee minimaliseren we de beheerlast van IT verder en brengen we onze innovatiekracht verder.

De verbetertrajecten op het gebied van contractmanagement en change management leiden tot beter inzicht en overzicht. Voor contractmanagement leidt dit tot een geactualiseerde contractadministratie, sturing daarop en een verhoogde rechtmatigheid. Voor change management leidt dit tot een verlaagd risico op incidenten bij het uitvoeren van wijzigingen in het IT-landschap.

In 2024 hebben we met behulp van het dataplatform en Tableau verschillende data ontsloten, verwerkt en geanalyseerd. Dit hebben we gedaan volgens de Common Ground en het GGM. Het GGM is het gemeentelijk gegevensmodel, die databronnen binnen gemeentes uniform ontsluiten en modelleren.

Op basis van deze data hebben we meerdere dashboards gebouwd voor verschillende onderdelen van de organisatie. Dit zijn dashboards die teams helpen om meer grip te krijgen op hun werkzaamheden en dashboards die gebruikt worden om de beleidsontwikkeling te ondersteunen.

Informatiebeleid en -beheer

In 2024 continueerden we de implementatie van 'informatiebeleid'. Zo hebben we een proces ingericht voor het toetsen en aanwijzen van vakapplicaties als archiefapplicatie. Daarnaast implementeren we doorlopend door bij elke wijziging het proces digitaal in te richten, te toetsen aan actuele wetgeving en kwaliteitsnormen, en door keuzes en afspraken m.b.t. archivering vast te leggen. In 2024 hebben we bijgedragen aan de applicaties en processen van hrm, burgerzaken, financiën, en hebben we een analyse van de griffie- en raadsinformatie uitgevoerd.

Achterstanden in digitale vernietiging pakken we projectmatig op. We hebben een herstart gemaakt met het project. In afstemming met de functionaris gegevensbescherming en de archivaris hebben we een op risico gebaseerd projectplan voor het inlopen van de achterstanden t/m 2028 opgesteld en door directie vastgesteld. De uitvoering van het plan loopt conform planning.

I.v.m. tijdelijke krapte in capaciteit hebben we doorontwikkeling van het kwaliteitssysteem informatiebeheer doorgeschoven naar 2026. Dit zodat in 2025 het opstellen van een organisatiebreed overzicht van informatie, inclusief een eerste kwaliteitsinschatting, conform planning door kan gaan. Eind 2024 zijn we met de voorbereidingen gestart.

Door vertraging bij de leverancier bij het opleveren van de (vernieuwde) overbrengingsfunctionaliteit, konden we geen test uitvoeren met het overbrengen naar het e-depot (digitaal archief) van het Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV). Wanneer de leverancier de functionaliteit oplevert, testen we in afstemming met RHCVV.

De digitalisering van de bouwdoossiers en overbrenging naar het RHCVV loopt nog enkele jaren door. Een Europese aanbesteding voor digitalisering van de dossiers t/m 2028 is uitgevoerd. Ook hebben we ca. 40 meter archief bewerkt, ca. 85 meter gedigitaliseerd en ca. 26m overgebracht naar RHCVV (incl. scans). In de komende jaren bewerken en digitalisering we de overige bouwdoossiers en brengen ze over. Dit duurt tot uiterlijk 2029, conform afspraken met de provincie Utrecht.

Gegevensbescherming en informatiebeveiliging

Het op orde hebben van informatiebeveiliging en gegevensbescherming is van cruciaal belang voor de gemeente. Daarom moeten wij doorlopend alert zijn op cybercriminaliteit. Het is erg belangrijk dat we informatie en privacygevoelige gegevens goed beschermen volgens de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), AVG en andere geldende wet- en regelgeving.

Op technisch en organisatorisch gebied blijven we oplossingen implementeren en uitbreiden om bescherming te bieden tegen de voortdurend veranderende kwetsbaarheden en cyberaanvallen. Op het gebied van bewustwording hebben we verschillende dingen gedaan, zoals berichten op intranet, een phishingtest en een gastspreker. In de organisatie zijn in elk team Privacy Contactpersonen actief die samen met de Privacy Officers werken aan bewustwording en op het gebied privacy. In de tweede helft van 2024 zijn we gestart met een update van het register waarin alle verwerkingen van persoonsgegevens binnen de gemeente SV vastliggen, het zogeheten verwerkingsregister. Ondanks dat de invoering van de BIO2 en de NIS2 (Cyberbeveiligingswet) in Nederland vertraging heeft opgelopen zijn we gestart met de voorbereidingen hiervan.

Naast de jaarlijkse ENSIA zelfevaluatie zijn er steeds meer activiteiten m.b.t. controle en monitoring van maatregelen. Leveranciersmanagement is hier een voorbeeld van. Het borgen van informatiebeveiliging en compliance in leveranciersmanagement is van cruciaal belang voor de bescherming van data en continuïteit van de dienstverlening. Hiermee komen we als gemeente meer in control.

Onderzoeksprogramma

De gemeente Stichtse Vecht kent verschillende onderzoeken om te leren en werkwijzen te verbeteren. Dit gaat om onder meer:

- bijzondere onderzoeken zoals rechtmatigheidsonderzoeken;
- artikel 213a-onderzoeken naar de doelmatigheid en/of doeltreffendheid van beleid en bedrijfsvoering;
- overige audits, zoals de ENSIA, een periodieke IT-audit op de systemen en de jaarlijkse DigiD-audit.

Voor het onderzoeken kent de gemeente de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid gemeente Stichtse Vecht. In de verordening is de onderzoeksfrequentie, de manier waarop we onderzoeken plannen en hoe we over de voortgang rapporteren, vastgelegd. De verordening beoogt vooral het doen van zelfonderzoek.

Artikel 213a onderzoeken

Er zijn in 2024 geen onderzoeken uitgevoerd.

Bijzondere onderzoeken

In het interne controleplan 2024 waren naast de VIC's (VverbijzondereVerbijzondere Interne Controle) de volgende audits gepland:

- Inkoop, aanbesteding en contractmanagement
- Projectmatig werken

Met betrekking tot inkoop en aanbesteding hebben we in 2024, naast de factuurcontroles en spendanalyse, nog de geplande procesaudit gedaan. Dit om te beoordelen of we de afspraken die we in het project inkoopoptimalisatie hebben gemaakt, volgen en of ze doeltreffend zijn. Er is een apart rapport opgesteld met aanbevelingen voor inkoopoptimalisatie.

De audit projectmatig werken is doorgeschoven naar begin 2025. Met de audit dragen we bij aan de borging van de producten van projectmatig werken.

Overige audits

Doorlopend controleren, monitoren en testen we gerelateerd aan een IT-audit en op het gebied van bewustzijn voor informatiebeveiliging en privacy.

Daarnaast was de jaarlijkse ENSIA-audit voor DigiD en Suwinet over 2023. Deze audit, uitgevoerd door een onafhankelijk auditor, heeft betrekking op het voldoen, in opzet en bestaan aan beheersingsmaatregelen van geselecteerde normen voor DigiD en Suwinet. De uitkomst van de audit is een 'Goedkeurend oordeel'.

Overheadskosten

Overheadkosten 2024 (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Saldo 2024
Bedrijfsvoering			
Bestuurlijke en Juridische zaken	762	902	140
Data en Informatiemanagement	6.497	5.825	-673
Financiën en Control	568	471	-98
Huisvesting organisatie	856	1.028	172
Interne Dienstverlening	738	787	49
Mens en Organisatie	1.934	2.077	143
Totaal bedrijfsvoering	11.356	11.089	-267
Personeelslasten			
(Inhuur) Loonsom overhead	16.149	16.242	93
Indirecte personeelslasten	768	866	98
Totaal personeelslasten	16.917	17.108	191
Eindtotaal	28.273	28.197	-76

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) trad op 1 mei 2022 in werking en vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). In 2024 zijn in gemeente Stichtse Vecht 98 Woo-verzoeken ontvangen, waarvan er 68 zijn afgehandeld en 30 nog doorlopen ter afhandeling in 2025.

Per 1 november 2024 moesten de eerste vijf informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) verplicht openbaar gemaakt worden. Voor gemeenten gaat het om informatie over de organisatie, de werkwijze (waaronder de taken en bevoegdheden) en de bereikbaarheid van het bestuursorgaan en haar organisatieonderdelen. Stichtse Vecht heeft bij monde van de aangestelde Woo-redacteur voldaan aan bovenstaande verplichting tot openbaarmaking.

Voor de implementatie van de Woo hebben we een implementatieplan opgesteld dat we in 2024 verder uitvoerden. We hebben een extern projectleider ingehuurd om het proces te begeleiden. Daarnaast hebben we sinds februari 2024 een vaste Woo-jurist aangesteld om de Woo-verzoeken te behandelen.

Voor de implementatie doen we een beroep op door het gemeentefonds beschikbaar gestelde middelen, zoals vastgelegd in de meicirculaire 2022.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Sinds 2023 neemt het college van B&W een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Hiermee leggen we verantwoording af over de naleving van regels die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Op basis van 3 criteria toetsten we in hoeverre we volgens de financiële wet- en regelgeving (financieel rechtmatig) handelden. Alleen over verschillen groter dan € 200.000 doen we verslag. Wanneer uit controles het totaal van de financiële onrechtmatigheden onder de 3% van de totale begroting blijkt, hoeft in deze toelichting geen verslag worden gedaan. Dit geldt voor alle drie de criteria.

Criteria

De volgende criteria zijn onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording en daarop toetst de gemeente zichzelf op financiële rechtmatigheid:

1. Begrotingscriterium

De gemeente controleert of zij binnen de afgesproken begroting is gebleven, met een ondergrens van € 200.000. Deze controle voeren we uit door de baten, de lasten en de investeringen met elkaar te vergelijken. Een verschil groter dan € 200.000 ten opzichte van de begroting is onrechtmatig. Bijvoorbeeld doordat er meer is uitgegeven of ontvangen. Daarop geldt één uitzondering: als de gemeenteraad gedurende het jaar op de hoogte is gesteld van het verschil, is het rechtmatig en hoeft dit niet meegenomen te worden in de verslaglegging. Zoals verderop is te zien, verzamelen we alle verschillen verzameld op programmaniveau. Deze programma's komen overeen met de genoemde programma's in het jaarverslag. In de kadernota 'Rechtmatigheid van de commissie BBV' staan de uitgangspunten voor de begrotingsrechtmatigheid. Ook geven we richtlijnen, onder andere over wanneer de accountant de begrotingsonrechtmatigheid in het rechtmatigheidsoordeel moet betrekken.

2. Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium gaat over de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en gaan over aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium controleert of de gemeente geen misbruik heeft gemaakt van gemeentelijke gelden en eigendommen.

Wat zijn de kaders van de gemeenteraad

In de rechtmatigheidsverantwoording moet het college afwijkingen opnemen die boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens uitkomen. Afwijkingen zijn fouten (dus het niet naleven van wet- en regelgeving) en/of posten waarvan bij het college onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid. Voor de jaarrekening 2024 heeft de gemeenteraad de verantwoordingsgrens vastgesteld op 3% van de totale begroting. De gemeenteraad sprak daarnaast met het college af dat financiële onrechtmatigheden vanaf € 200.000 (de rapportagegrens) in de paragraaf Bedrijfsvoering worden toegelicht. Deze toelichting wordt alleen gegeven wanneer de onrechtmatigheden in totaal meer dan 3% bedraagt van de totale begroting.

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording en de paragraaf Bedrijfsvoering zijn opgesteld volgens de kadernota 'rechtmatigheid van de commissie BBV' en de financiële- en controleverordeningen van onze gemeente. Daarnaast geldt het door de gemeenteraad op 4 maart 2025 vastgesteld normenkader. In deze kadernota heeft de commissie BBV een verduidelijking m.b.t. het begrotingscriterium opgenomen: Overschrijdingen van de baten zijn, evenals de onderschrijdingen van lasten en investeringen, alleen onrechtmatig wanneer de afwijkingen gedurende het begrotingsjaar al bekend zijn of behoorden te zijn, maar niet tijdig tot een aanpassing van de begroting hebben geleid of tijdig aan de raad zijn gemeld.

Bevindingen begrotingscriterium

Het begrotingscriterium geeft de grenzen aan van de lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatie, investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand komen.

Hieronder lichten wij de afwijkingen toe vanaf € 200.000. Daarnaast noemen we maatregelen om fouten en onduidelijkheden in de toekomst te voorkomen.

In de tabel hieronder presenteren we de afwijkingen op programma niveau, waarna er in de toelichting wordt aangegeven of de afwijkingen groter dan € 200.000 al dan niet acceptabel zijn. Dit is getoetst aan het daarvoor vastgestelde normenkader. Het totaal van de 'niet acceptabele' afwijkingen verantwoorden we in de rechtmatigheidsverantwoording.

Een belangrijk aspect bij deze beoordeling is of afwijkingen op tijd met een begrotingswijziging zijn aangepast en/of op tijd 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. Dat is in september als de raad de Bestuursrapportage vaststelt, waarin we de afwijkingen hebben toegelicht op basis van peilmoment 1 mei. We maken dan een begrotingswijziging van budget neutrale wijzigingen en afwijkingen, die bij elkaar budget neutraal zijn en waarbij er een redelijke mate van zekerheid is dat de afwijking zich ook zal voordoen. Hierbij betrekken we ook de gedragslijn van de afgelopen jaren waarbij we afwijkingen na de Bestuursrapportage melden in de jaarrekening.

Wanneer begrotingsafwijkingen voldoen aan één van de onderstaande criteria, classificeren we deze als acceptabel:

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.

Saldo: Realisatie t.o.v. Begroting na wijzigingen:

	Lasten (x1.000)		Baten (x1.000)	
	Overschrijding	Onderschrijding	Overschrijding	Onderschrijding
P1 - Bestuur	3.130	-	6.339	-
P2 - Veiligheid	-	46	-	103
P3 - Fysiek	-	5.286	-	77
P4 - Sociaal	6.035	-	6.512	-
P5 - Samenleving	-	799	-	155
Saldo	9.165	6.131	12.851	335
Investeringen	448	-	-	-
Totaal	9.613	6.131	12.851	335

In onderstaande toelichting worden overschrijdingen positief gepresenteerd en onderbesteding wordt negatief gepresenteerd.
Dit geldt voor de baten en de lasten.

Programma 1 - Bestuur				
Lasten	Omschrijving			
	De overschrijding van € 3,1 mln bestaat vooral uit overschrijdingen op de taakvelden 0.1 Bestuur (0,9 mln), 0.2 Burgerzaken (€ 0,6 mln), 0.4 Overhead (€ 3,2 mln) en een onderschrijding op taakveld 0.8 Overige lasten (€ 1,5 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie
0.1 Bestuur	Indexering van pensioenen van huidige en voormalig bestuurders	€ 0,6 mln	Ja	1
0.1 Bestuur	Hogere lasten voor onderhoud en energie voor locaties in Breukelen en voor Goudestein	€ 0,2 mln	Ja	1
0.1 Bestuur	Uitkering risicoverzekering, hier staan hogere baten tegenover	€ 0,5 mln	Ja	2
0.1 Bestuur	Lagere lasten voor de 'commissie bezwaar en beroep' als gevolg van toevoegen van formatie via de Kadernota 2024	€ - 0,4 mln	Ja	1
0.2 Burgerzaken	Afdrachten aan het rijk voor paspoorten en naturalisaties, hier staan hogere baten tegenover	€ 0,4 mln	Ja	2
0.2 Burgerzaken	Implementatie nieuwe software zoals vermeld in de Bestuursrapportage 2024	€ 0,2 mln	Ja	1
0.4 Overhead	Overschrijding op de loonsom, vooral veroorzaakt door inhuur dat hogere lasten met zich mee brengt	€ 1,5 mln	Ja	1
0.4 Overhead	Er zijn minder uren toegerekend omtrent tijdschrijven versnelling woningbouw. Dit is als negatieve last opgenomen in de begroting, waardoor dit als overschrijding van de lasten wordt gezien	€ 1,3 mln	Ja	1
0.4 Overhead	De voorziening personeel is in 2024 bijna volledige uitgenut, daardoor is er hogere dotatie nodig geweest om de voorziening weer aan te vullen voor 2025.	€ 0,4 mln	Ja	1
0.8 Overige lasten	Stelpost lonen en prijzen wordt ingzet voor de dekking van de loonsom, nog niet geboekt.	€ - 1,3 mln	Ja	1
Baten				
	De onrechtmatige overschrijding van € 6,3 mln bestaat vooral uit de taakvelden 0.1 Bestuur (€ 0,5 mln), 0.4 Overhead (€ 1,7 mln), 0.6 Belastingen (€ 1,0 mln), 0.7 Algemene uitkering (€ 2,9 mln) en 0.8 Overige baten (€ 0,3 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie
0.1 Bestuur	Uitkering risicoverzekering, hier staan hogere lasten tegenover	€ 0,5 mln	Ja	2
0.4 Overhead	Ontvangen uitkeringen van o.a. UWV m.b.t. de loonsom, deze worden nooit begroot	€ 0,5 mln	Ja	1
0.4 Overhead	Na uitvoerig onderzoek is in 2025 gebleken dat er nog een vordering rust op het BTW compensatiefonds over de jaren 2019 en 2020. Deze baten zijn in 2024 opgenomen.	€ 0,9 mln	Ja	1
0.6 Belastingen	De baten uit de OZB belasting zijn hoger uitgevallen door een snellere stijging van WOZ-waardes dan vooraf is ingeschat.	€ 1,0 mln	Ja	1
0.7 Algemene uitkering	Zoals in diverse RIB's is vermeld, past het Rijk de algemene uitkering meerdere keren per jaar aan, waarbij extra gelden beschikbaar worden gesteld aan de gemeente.	€ 2,9 mln	Ja	1
0.8 Overige lasten	Stelpost lonen en prijzen, deze wordt ingezet ter dekking van de loonsom.	€ 0,3 mln	Ja	1
Programma 2 - Veiligheid				
	De begrotingsafwijking binnen programma 2 zijn beduidend lager dan de vastgestelde grens van € 200,000, daarom zijn deze afwijkingen niet beoordeeld in de rechtmatigheidsverantwoording.			
Programma 3 - Fysiek				

Lasten		Omschrijving			
		De overschrijding van € 5,3 mln bestaat vooral uit overschrijdingen op de taakvelden 7.4 Milieubeheer (€ 2,1 mln), 8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening (€ 5,3 mln) en een overschrijding op het taakveld 0.8 overige lasten (0,4 mln), 2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat (€ 1,2 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie	
0.8 Overige lasten	Stelpost lonen en prijzen, deze wordt ingezet ter dekking van de loonsom.	€ 0,4 mln	Ja	1	
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	Inhaalslag 2023 en gepland (planmatig) onderhoud 2024 wegen en/of verkeersprojecten en -installaties, zoals vermeld in de Bestuursrapportage 2023 en 2024	€ 1,3 mln	Ja	1	
7.4 Mileubeheer	Diverse specifieke uitkeringen zijn hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een overschrijding op de lasten in 2024.	€ - 1,7 mln	Ja	2	
7.4 Mileubeheer	Elk jaar wordt er een x-aantal uur afgenomen bij de ODRU, hiervoor betaald de gemeente een voorschot. Halverwege het jaar heeft de ODRU de tarieven verhoogd, waardoor er in de bestuursrapportage 2024 is een geactualiseerde begroting is ingebracht (extra bijdrage € 0,3 mln). Na afloop van elk jaar wordt de balans opgemaakt op basis van het aantal afgenomen uren, dit was lager dan vooraf ingeschat. Dit is veroorzaakt door voortdurend bijgewerkte planningen bij zowel de ODRU als bij de gemeente zelf. Daardoor heeft de gemeente niet € 0,3 mln extra bijdrage hoeven te betalen, maar kreeg zij € 0,3 mln terug.	€ - 0,6 mln	Ja	1	
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Bij grondexploitaties blijven we binnen de beschikbare gestelde budgetten, maar volgen bij de winstneming wel het vastgestelde beleid. Hier staan direct gerelateerde baten tegenover.	€ - 5,3 mln	Ja	5	
Baten					
		De overschrijding van € 0,1 mln bestaat hoofdzakelijk uit overschrijdingen op de taakvelden 7.2 Riolering (€ 0,6 mln), 7.3 Afval (€ 0,3 mln), 7.4 Milieubeheer (€ 1,4 mln) en 8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening (€ 6.3 mln) en uit overschrijdingen op de taakvelden 2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat (€ 7,8 mln), 5.7 Openbaar groen (€ 0,9 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie	
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	Vrijval voorziening wegen n.a.v. omzetting naar reserve. Hier staan evenredige lasten tegenover.	€ 7,8 mln	Ja	2	
5.7 Openbaar groen	De baten ten behoeve van het Plassenschap zijn hoger, hier staan de onderhoudslasten tegenover.	€ 0,9 mln	Ja	2	
7.2 Riolering	De rioolheffing is lager uitgevallen doordat meer mensen in een lagere klasse wat betreft waterverbruik vallen. Daardoor worden er minder heffingen geïnd. De BGHU is nog bezig met de accountantsverklaring, de kans bestaat dat deze beoordeling op basis daarvan aangepast moet worden.	€ - 0,6 mln	Ja	1	
7.3 Afval	De prijzen voor o.a. papier en textiel zijn in 2024 dusdanig hard gezakt, dat deze afvalstromen veel minder opleveren.	€ - 0,3 mln	Ja	1	
7.4 Milieubeheer	Diverse specifieke uitkeringen zijn hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een overschrijding van de baten in 2024.	€ - 1,4 mln	Ja	2	
8.0 Volkshuisvesting	Bij grondexploitaties blijven we binnen de beschikbare gestelde budgetten, maar volgen bij de winstneming wel het vastgestelde beleid. Hier staan direct gerelateerde lasten tegenover.	€ - 5,1 mln	Ja	5	
8.0 Volkshuisvesting	Er zijn minder (omgevings)vergunning aangevraagd en/of afgerond, dan vooraf ingeschat is. Dat leidt vanzelfsprekend tot lagere legesinkomsten.	€ - 1,7 mln	Ja	1	
8.0 Volkshuisvesting	De gemeente maakt plankosten voor verschillende ontwikkelingsprojecten, daarvoor ontvangt de gemeente een bijdrage van de projectontwikkelaar. Deze trajecten lopen vaak over jaren heen, waarbij de lasten direct worden genomen en de baten later volgen. Dit leidt in 2024 tot een overschrijding van de baten.	€ 0,5 mln	Ja	2	

Programma 4 - Sociaal				
Lasten	Omschrijving			
	De overschrijding van € 6,0 mln bestaat voornamelijk uit overschrijdingen op de taakvelden 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 4,6 mln), 6.3 Inkomensregelingen (€ 0,3 mln) en 6.7 Maatwerkdienstverlening (€ 4,2 mln). Daarnaast zijn er onderschrijdingen op de taakvelden 6.2 Wijkteams (€ 1,9 mln), 6.5 Arbeidsparticipatie (€ 0,2 mln) en 6.8 Geëscaleerde zorg (€ 0,8 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	De rijksbijdrage en de lasten voor de opvang van Oekrainers zijn gebaseerd op een landelijke norm. Door veel aspecten zelf te regelen, op locaties welke eigendom zijn van gemeente, vallen de uitgaven voor leefgeld en huur accommodaties lager uit.	€ 3,6 mln	Ja	1
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Werkelijke kosten TIM SV zijn hoger uitgevallen, hierover is de gemeenteraad op diverse momenten geïnformeerd.	€ 0,9 mln	Ja	1
6.3 Inkomensregelingen	Lagere lasten IOAW, hier is minder gebruik van gemaakt door inwoners van de gemeente.	€ 0,3 mln	Ja	1
6.7 Maatwerkdienstverlening	Werkelijke kosten TIM SV zijn hoger uitgevallen, hierover is de gemeenteraad op diverse momenten geïnformeerd.	€ 4,2 mln	Ja	1
6.2 Wijkteams	Dit is onderdeel van TIM SV, waarbij lasten voor wijkteams in de exploitatie zijn verspreidt over de taakvelden. Per saldo blijft er een overschrijding op TIM SV.	€ - 1,9 mln	Ja	1
6.5 Arbeidsparticipatie	Lagere lasten re-integratie, hier is minder gebruik van gemaakt door inwoners van de gemeente.	€ - 0,3 mln	Ja	1
6.8 Geëscaleerde zorg	De verwachting in de Kadernota 2025 was dat er meer gebruik gemaakt zou worden van beschermd wonen ZZP (zorgzwaartepakketten). Doordat het werkelijke gebruik door inwoners lager is, zijn de lasten ook lager.	€ - 0,5 mln	Ja	1
6.8 Geëscaleerde zorg	Bij de uitgaven van de jeugdbescherming was rekening gehouden met een indexering voor o.a. energie. In de afrekening Samen Veilig, waarin dergelijke lasten(zoals energie) worden verrekend, vielen deze lasten mee.	€ - 0,3 mln	Ja	1
Baten				
	De overschrijding van € 6,5 mln bestaat vooral uit de taakvelden 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 5,4 mln), 6.3 Inkomensregelingen (€ 0,7 mln) en 6.4 Begeleiding participatie (€ 0,2 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	De rijksbijdrage en de lasten voor de opvang van Oekrainers zijn gebaseerd op een landelijke norm en bedoeld om de lasten die hiermee samenhangen te dekken	€ 5,4 mln	Ja	2
6.3 Inkomensregelingen	Diverse specifieke uitkeringen zijn hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een onderschrijding van de baten in 2024.	€ 0,7 mln	Ja	2
6.4 Begeleiding participatie	Diverse specifieke uitkeringen zijn hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een onderschrijding van de baten in 2024.	€ 0,2 mln	Ja	2
Programma 5 - Samenleving				
Lasten	Omschrijving			
	De onderschrijding van € 0,8 mln bestaat voornamelijk uit onderschrijdingen op de taakvelden 3.0 Economie (€ 0,4 mln), 4.0 Onderwijs (€ 1,0 mln), 5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie (€ 0,4 mln). Daarnaast is er een overschrijding op de taakvelden 0.8 Overige lasten (€ 0,7 mln) en 5.2 Sportaccommodaties (€ 0,4 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen acceptabel zijn.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie

0.8 Overige lasten	Stelpost lonen en prijzen, deze wordt ingezet ter dekking van de loonsom.	€ 0,7 mln	Ja	1
3.0 Economie	Het project "Snel Internet" is uitgesteld, waardoor er lagere lasten in 2024 zijn.	€ - 0,2 mln	Ja	1
3.0 Economie	Het project "Vitaal platteland" is nog niet afgerond, waardoor er lagere lasten in 2024 zijn. In deze jaarrekening wordt er voorgesteld om het restant over te hevelen naar 2025.	€ - 0,1 mln	Ja	1
4.0 Onderwijs	Voor Broeckland was rekening gehouden met hogere lasten voor tijdelijke opvang. Door tijdige afronding van het project zijn deze lasten lager uitgevallen.	€ - 0,7 mln	Ja	1
5.2 Sportaccommodaties	Voor sportaccommodaties is er personeel ingehuurd wat hogere lasten met zich mee brengt, daarnaast is de schoonmaak van de accommodaties duurder uitgevallen door indexering van de contracten. Hier staan direct gerelateerd baten tegenover vanuit de Specifieke Uitkering van het Rijk.	€ 0,3 mln	Ja	2
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, -participatie	Vanuit de gemeente zijn er minder aanvragen voor compensatie regelingen en subsidies ontvangen dan vooraf ingeschat, daardoor is er minder uitgekeerd.	€ - 0,4 mln	Ja	1
Baten				
	De overschrijding van € 0,2 mln bestaat voornamelijk uit een overschrijding op het taakveld 4.0 Onderwijs (€ 0,5 mln) en een overschrijding op het taakveld 5.2 Sportaccommodaties (€ 0,3 mln). Uit onderstaande beoordeling blijkt dat alle afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt.			
Taakveld	Toelichting	Bedrag	Acceptabel	Categorie
4.0 Onderwijs	De specifieke uitkering voor Onderwijsachterstandenbeleid is hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een overschrijding van de baten in 2024.	€ - 0,5 mln	Ja	2
4.0 Onderwijs	De specifieke uitkering voor Nationaal Programma Onderwijs is hoger dan wat er in 2024 is uitgegeven. Deze gelden mogen in 2025 ook nog ingezet worden. Dit leidt tot een overschrijding van de baten in 2024.	€ - 0,3 mln	Ja	2
4.0 Onderwijs	Voor de huisvesting van onderwijs zijn in 2024 diverse afrekening servicekosten afgerond. Deze staan in directie relatie tot de lasten.	€ 0,3 mln	Ja	2
5.2 Sportaccommodaties	Voor sport is er een Specifieke Uitkering van het Rijk ontvangen. Dit was niet begroot, maar hier staan direct gerelateerde lasten tegenover.	€ 0,3 mln	Ja	2

Toelichting investeringen

In 2024 is er één investeringskrediet afgesloten waarbij een overschrijding op het totaalkrediet te melden is.

MFC Veenkluit Tienhoven

Op dit investeringskrediet is een overschrijding van € 0,4 mln.

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.

Hier is de raad over geïnformeerd, op basis daarvan is de overschrijding als acceptabel geclassificeerd onder categorie 1 en 6.

Samenvattend is hieronder op programma niveau te zien welke afwijkingen niet acceptabel zijn:

Saldo: Beoordeeld conform normenkader, waarvan niet acceptabel:

	Lasten (x1.000)		Baten (x1.000)	
	Overschrijding	Onderschrijding	Overschrijding	Onderschrijding
P1 - Bestuur	-	-	-	-
P2 - Veiligheid	-	-	-	-
P3 - Fysiek	-	-	-	-
P4 - Sociaal	-	-	-	-
P5 - Samenleving	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	-
Investerings	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Bevindingen voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium gaat over de eisen bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Bevinding	Bedrag (x1.000)	Toelichting	Maatregel
Afwijkingen van de Europese aanbestedingsregels	11.101	Bij de interne controle zijn over 2024 afwijkingen van EU-aanbestedingsregels geconstateerd voor een bedrag van ten minste € 11,1 miljoen. De financiële fout is lager dan bij de jaarrekening 2023, terwijl in 2024 veel meer inkoopdossiers zijn onderzocht. In 2024 wordt verantwoord over 87,5% van de opdrachten boven de Europese drempel. In 2023 was dit 31%. Bovendien ligt voor een groot deel van de financiële fout de oorzaak bij opdrachten uit het verleden.	Door het project inkoopoptimalisatie worden de bevindingen vertaald naar verbeteracties gericht op het proces inkopen, aanbesteden en contractmanagement.
Afwijkingen van de uitvoering van de WMO	-	In de controle op de processen voor de uitvoering van de Wmo zijn in totaal 25 afwijkingen gevonden die leiden tot een zogenaamde formele onrechtmatigheid zonder financieel gevolg. Het betreft gevallen waarin de identificatie van cliënten onvoldoende aantoonbaar is vastgelegd. Deze bevinding werd eerder ook door de accountant gedaan.	De aanbeveling van de accountant is opgevolgd door steekproefsgewijze interne controles uit te voeren. Uit deze controles is een sterke verbetering zichtbaar.

Bevindingen misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik en oneigenlijk gaat over op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Gemeente Stichtse Vecht heeft hierover geen algemeen beleid. Er zijn geen signalen dat er sprake is van afwijkingen.

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente bepaalt zelf hoe gemeentelijke taken worden uitgevoerd, door ze zelf uit te voeren of samen met andere gemeenten. De gemeente Stichtse Vecht maakt gebruik van samenwerkingsverbanden, ook wel verbonden partijen genoemd, om verschillende taken uit te voeren. Deze partijen kunnen zowel privaatrechtelijk als publiekrechtelijk zijn. De gemeente heeft hierbij zowel een bestuurlijk als financieel belang. Een bestuurlijk belang betekent dat de gemeente invloed heeft op het bestuur, bijvoorbeeld door vertegenwoordiging of stemrecht. Een financieel belang houdt in dat de gemeente middelen beschikbaar stelt die verloren kunnen gaan bij faillissement, of als de gemeente aansprakelijk is voor de verplichtingen van de verbonden partij.

De gemeente Stichtse Vecht werkt samen met publiekrechtelijke, verbonden partijen (op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen) en privaatrechtelijke partijen, zoals vennootschappen en stichtingen. De gemeenteraad behandelt de belangrijke documenten, zoals begrotingen en jaarrekeningen, van deze samenwerkingen.

Op 21 mei 2024 heeft de raad twee raadsleden en een commissielid benoemd tot raadsrapporteurs van een verbonden partij. Het doel hiervan is om de rol van de gemeenteraad in samenwerkingsverbanden te versterken. De raadsrapporteurs spelen een essentiële rol in het bevorderen van de communicatie en transparantie van de gemeenschappelijke regelingen. Ze hebben regelmatig contact met de contactambtenaar over belangrijke ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden. Hierdoor is de raad tijdig op de hoogte van relevante veranderingen en gebeurtenissen. Daarnaast koppelen de raadsrapporteurs periodiek terug in de commissies. Hierdoor blijft de raad op een structurele manier geïnformeerd over de voortgang en de belangrijkste kwesties binnen de verbonden partijen. De raadsrapporteur kan ook op eigen initiatief een memo opstellen, waarin hij of zij relevante informatie deelt met de raad en de commissieleden. Deze memo's verspreiden zij via de dag- of weekbrief waardoor de communicatie soepel en efficiënt verloopt. De benoeming van de raadsrapporteurs draagt bovendien bij aan een betere afstemming tussen de gemeenteraden in de regio, wat goed is voor de samenwerking voor gemeenschappelijke regelingen.

Overzicht verbonden partijen

De verbonden partijen waarmee de gemeente samenwerkt voor het bereiken van haar doelstellingen zijn opgenomen in de verschillende programma's. In deze paragraaf komen het algemeen belang en de voorgeschreven (financiële) gegevens op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) per verbonden partij aan de orde. Daarbij nemen we per samenwerkingsvorm een beschrijving van het doel en, wanneer van toepassing, relevante ontwikkelingen uit 2024. Daarna volgt een overzicht met (financiële) gegevens. Als de materiële risico's niet of onvoldoende door een verbonden partij zelf met maatregelen zijn ondervangen, hebben we deze meegenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. In het overzicht met gegevens zijn de financiële cijfers waar mogelijk uit de Jaarrekening 2024 van de betreffende partij overgenomen. Wanneer deze gegevens op het moment van opstellen van deze paragraaf nog niet beschikbaar waren, hebben we de laatst bekende financiële cijfers opgenomen. In het overzicht wordt met een nummer aangegeven wat de status is van de weergegeven financiële cijfers:

1. Definitieve jaarcijfers 2024
2. Voorlopige jaarcijfers 2024
3. Laatste beschikbaar gestelde cijfers over 2024 (bijv. uit een managementrapportage of begrotingswijziging)
4. Definitieve jaarcijfers 2023
5. Begroting 2024 of n.n.b. (nog niet bekend).

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) - Programma 2

Binnen de VRU werken de 26 Utrechtse gemeenten samen op het gebied van brandweerzorg, (gemeentelijke) crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. Dit om te komen tot een veiligere regio Utrecht. Nadere toelichting over de majeure projecten is te vinden in programma 2 Veiligheid.

Op 30 mei 2023 is de nieuwe bestuursagenda 2024 - 2027 aangenomen door de raad. De vier hoofdthema's zijn:

- Toekomst bestendige brandweerzorg
- Veilige en gezonde leefomgeving
- Great place to work
- Versterking crisisbeheersing

Op 1 april 2024 zijn we gestart met de intergemeentelijke samenwerking met de gemeente Woerden en Oudewater voor de rol van Officier van Dienst Bevolkingszorg (OvD-Bz).

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordig ng	Bevoegdheden	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
---------------------------------	-----------------------	--------------	-------------------	--------------------	--	---------------------

			(begin '24 - eind '24)	(begin '24 - eind '24)		
Veiligheidsregio (VRU) (4)	Burgemeester	AB: stemrecht steminvloed: 6%	€28.319	€65.218	€ 4.510	€ 4.690
		Aandeel in totale begroting: 4,0%				

Plassenschap Loosdrecht e.o. - Programma 3

De deelnemers van het Plassenschap werken samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners- en bezoekers van de regio. Per 1 januari 2023 is het Plassenschap omgevormd naar een bedrijfsvoeringsorganisatie binnen de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Het beheer en onderhoud van de eigendommen van het Plassenschap is tot en met 31 december 2022 uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland. Per 1 januari 2023 heeft de gemeente Wijdmeren als nieuwe uitvoeringsorganisatie het beheer van het areaal van het Plassenschap Loosdrecht e.o. overgenomen van RMN. De gemeente Wijdmeren verzorgt het beheer voor het Plassenschap, maar stemt keuzes die gemaakt moeten worden af met de ambtelijke vertegenwoordigers van de vier deelnemers; provincie Utrecht, provincie Noord-Holland, gemeenten Stichtse Vecht en Wijdmeren.

De jaren 2023 en 2024 was een transitieperiode. Deze periode is gebruikt om de gemeente Wijdmeren als nieuwe beheerder vertrouwd te maken met het werkgebied en de kapitaalgoederen, de risico's van beheer en onderhoud in kaart te brengen, werkprocessen op te zetten en onderhouds- en uitvoeringsplannen en Meerjaren begrotingen en investeringsplannen op te zetten. Het is daarmee gelukt om de transitie van het Plassenschap zo goed als af te ronden.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Plassenschap Loosdrecht e.o. (2)	Collegelid	Bestuur: 25%	1.080	€ 3.909	€ 628	€ 359
		Aandeel in totale begroting: 18%	€ 1.640	€ 3.657		415 (incl. comensatie BTW 56k)

Recreatieschap Stichtse Groenlanden - Programma 3

De deelnemers van het recreatieschap Stichtse Groenlanden werken samen aan beheer en ontwikkeling van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners- en bezoekers van de regio. Tot 31 december 2022 was Recreatie Midden-Nederland de uitvoeringsorganisatie van het schap. Per 1 januari 2023 is Staatsbosbeheer de nieuwe uitvoeringsorganisatie waarmee een samenwerkingsovereenkomst is afgesloten.

De jaren 2023 en 2024 waren overgangsjaren waarin de samenwerking binnen de nieuwe opzet van de Gemeenschappelijke Regeling verder vorm en inhoud moest krijgen. Het streven is om de transitie van de samenwerking tussen het schap en de uitvoeringsorganisatie in 2025 af te ronden. Op dit moment werken we aan een toekomstperspectief en 4-jaren uitvoeringsplan. Tot die tijd zoeken we naar bezuinigingen en kostenbesparingen om duurzaam binnen de door de deelnemers gewenste financiële kaders te blijven. De jaarrekening 2024 komt in juli 2025 beschikbaar, waardoor we in deze rapportage werken met cijfers uit de vastgestelde jaarrekening 2023.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Recreatieschap Stichtse Groenlanden e.o. (4)	Raadslid, Collegelid	AB en DB: stemrecht Steminvloed: 10%	€ 2.786	€4.943	- €99	€ 179
		Aandeel in totale begroting: 5,5%	€ 3.438	€3.234		

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) - Programma 3

De Omgevingsdienst Regio Utrecht voert voor 15 gemeenten adviserende en uitvoerende taken uit op de gebieden van omgeving, milieu en duurzaamheid. Een van de belangrijkste ontwikkelingen in 2024 was de geplande inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Daarnaast onderzochten ODRU en RUD een steviger perspectief voor samenwerking.

Niet ondervangen risico's:

We hebben te maken met onzekerheid over de financiële impact van de Omgevingswet. Het is mogelijk dat de nieuwe taken (waaronder bodemtaken), die naar onze gemeente zijn gekomen en die de ODRU namens ons uit uitvoert, zorgen voor een structurele stijging van de bijdrage. Daar staat mogelijk geen volledige dekking vanuit het Rijk tegenover.

Daarnaast heeft ODRU een taakstelling opgenomen in de Begroting 2024. Hiermee wordt voorkomen dat andere deelnemers meer moeten bijdragen. Mogelijk haalt ODRU deze taakstelling niet.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) 4)	Collegelid	AB: stemrecht steminvloed: 6%	€ 475	€ 5316	€ -282	€ 2.394
		Aandeel in totale begroting: 10,2%	€ 585	€ 5587		

GGD regio Utrecht (GGDrU) - Programma 4

Het doel van de GGDrU is het bevorderen van de Volksgezondheid en het voorkomen van ziekten door het verrichten van preventieve interventies. GGDrU voert een groot aantal wettelijke taken uit. In 2024 heeft de GGDrU extra ingezet op betere arbeidsvoorwaarden, informatievoorziening- en technologie en Jeugdgezondheidszorg om aan de wettelijke taken te kunnen blijven voldoen.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
GGD regio Utrecht (GGDrU)	Collegelid	AB: stemrecht steminvloed: 6%	€ 3.011	€ 22.747	€ 0	€ 3.476
		Aandeel in totale begroting: 5,4%	€ 2.309	€ 21.251		

Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV) - Programma 5

Het RHCVV heeft een tweeledig doel, te weten (1) archiefwettelijke taken die ze uitvoert voor de aangesloten gemeenten en (2) het erfgoedbeheer van particuliere archieven en enkele historische collecties. Het RHCVV continueerde in 2024 de inhoudelijke beleidskeuzes uit de businesscase 2018 en de beleidsvisie 2020-2024 met de volgende focus:

- archiefwettelijke taken die ze uitvoert voor de aangesloten gemeenten
- het erfgoedbeheer van particuliere archieven en enkele historische collecties
- met deelnemende gemeenten voorbereiden/overbrengen (digitale) archieven naar het e-depot
- uitbreiden en doorontwikkelen digitale dienstverlening voor burgers en ambtenaren
- nieuwe (archief)wetgeving implementeren.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV) (1)	Burgemeester	AB: stemrecht steminvloed: 33,3 %	€ 423	€ 638	€ 125	€ 729
		Aandeel in totale begroting 42,5%	€ 433	€ 1.114		

Afval Verwijdering Utrecht (AVU) - Programma 3

De AVU is sinds 1984 de regie- en kennisorganisatie voor de duurzame en kosteneffectieve verwerking van door de Utrechtse gemeenten bij huishoudens ingezamelde afvalstromen.

- Als inzameling en transport van afvalstoffen door de AVU aan derden is uitbesteed, worden contracten tijdig aanbesteed. Als deze activiteiten met dienstverlenings-overeenkomsten worden verzorgd, verlengt de AVU ook deze overeenkomsten tijdig en in overleg met de partners.
- De AVU zorgt voor de tijdige aanbesteding van de verwerkingscontracten van de aan de AVU in

beheer overgedragen afvalstromen.

- Er werden voor 2024 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving rond de afvaldeelstromen die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de begroting.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Afval Verwijdering Utrecht (AVU)	Collegelid	AB: stemrecht steminvloed: 6%	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.603
		Aandeel in totale begroting: 5,5%	€ 0	€ 0		

Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap (BghU) - Programma 1

Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU) is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Bunnik, De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Zeist en het Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden. De BghU heft en int belastingen namens haar deelnemers en stelt de hoogte van de WOZ-waarden vast voor alle onroerende zaken in deze gemeenten. Het BghU-bestuur heeft op 4 oktober 2023 de projectopdracht en het plan van aanpak BghU-dienstverlening besproken en vastgesteld. In 2024 is ingezet op het wegwerken van de achterstanden (bijvoorbeeld in het opleggen van belastingaanslagen), met een geplande doorlooptijd van 2 jaar.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap (BghU) (4)	Collegelid	DB: stemrecht steminvloed: 6%	€ 2.782	€ 3.103	€ 747	€ 1.121
			€ 2.478	€ 8.823		

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) - Programma 1

De NV Bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank verstrekt krediet tegen lage tarieven waarmee de bank duurzaam bijdraagt aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger, c.q. duurzaam bijdraagt aan de publieke taak. De gemeente Stichtse Vecht bezit 29.523 aandelen in BNG.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) (3)	Collegelid	Stemrecht als aandeelhouder	€ 4.721-	€ 110.819-	€ 158	€ 0
			€ 4.709	€ 120.850		

Vitens - Programma 5

Het winnen, produceren, distribueren en leveren van drinkwater is de primaire taak van Vitens. Klanten kunnen vertrouwen op de leveringszekerheid van drinkwater, een optimale kwaliteit en een zo laag mogelijke prijs (Vitens had in 2024 de laagste drinkwaterprijs van Nederland, maar vanaf 2025 niet meer. Vitens behoort dan nog wel tot de goedkopere middenmoot). Vitens staat de komende jaren voor een grote investeringsopgave. De investeringen zijn hoofzakelijk gericht op leveringszekerheid nu en in de toekomst van voldoende en schoon drinkwater. De gemeente Stichtse Vecht is aandeelhouder en bezit 58.097 aandelen Vitens (1% van het totaal). Door toenemende onzekerheden door economische ontwikkelingen, de effecten van klimaatverandering, en de wens om de tarieven meer variabel te maken, moest Vitens vanaf 2024 een aantal uitgangspunten voor de begroting te wijzigen. Dit met als doel de financieringspositie binnen de geldende regelgeving zo optimaal mogelijk te versterken.

Wijzigingen in de uitgangspunten:

- Vitens rekent voor de kosten voor droogteschade scenario's door en neemt de financiële impact van het worst case scenario mee in het jaarplan.
- Het vastrecht wordt op verzoek van de aandeelhouders in 2024 zo ver mogelijk verlaagd, rekening

houdend met de regelgeving.

- De onzekerheid in de afzet is het afgelopen jaar toegenomen. Vitens zal diverse scenario's doorrekenen voor de afzet en de financiële impact van het worst case scenario meenemen in het jaarplan om te borgen dat de afzet wordt gerealiseerd.

Deze uitgangspunten leidden tot tariefstijging voor 2024 en verder en vergroten de kans op overwinst. Vitens moet vanuit de geldende regelgeving overwinsten terug geven aan de klant, wat kan leiden tot tariefschommelingen van jaar tot jaar. Over de jaren heen ondervindt de klant hier geen nadeel van. Door de investeringsopgave waar Vitens voor staat, ziet Vitens naar verwachting de komende jaren geen ruimte om dividend uit te keren aan haar aandeelhouders.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Vitens (4)	Collegelid	Stemrecht als aandeelhouder	€ 649.500	€ 1.446.600	€ 27.200	€ 0
			€ 677.700	€ 1.559.700		

Stichting Milieu Educatief Centrum Maarssen (MEC) - Programma 3

De doelstelling van Stichting MEC is het organiseren van natuur- en milieu-educatieactiviteiten in de gemeente Stichtse Vecht, met als belangrijkste doelgroep het basisonderwijs. Activiteiten en samenwerkingen die vanuit het MEC Maarssen plaatsvinden, staan in nieuwsbrieven en op de website van de OdrU. De OdrU stelt onder andere leskisten samen waarmee de basisscholen lessen op het gebied van natuur- en milieueducatie kunnen geven. Daarnaast worden tentoonstellingen gehouden en excursies georganiseerd.

Niet ondervangen risico's: geen.

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Stichting Milieu Educatief Centrum Maarssen (MEC) (4)	Collegelid	Voorzitter steminvloed: 40%	€ 100-	€ 2-	€ 14	Maakt deel uit van de bijdrage OdrU
			€ 100	€ 2		

Stichting Urgentie commissie West Utrecht (SUWU) - Programma 3

De SUWU (Stichting Urgentiecommissie West Utrecht) is een gemeenschappelijke regeling van zes gemeenten in de regio Utrecht-West, gericht op het beoordelen van aanvragen voor woonurgentie, zoals vastgelegd in de huisvestingsverordening. In voorgaande jaren werd de totale hoeveelheid ingediende aanvragen openbaar gedeeld via jaarlijkse cyclusedocumenten. Sinds 2023 worden echter alleen de gegevens van de gemeente Stichtse Vecht gepubliceerd.

Vanaf 2021 daalt het aantal aanvragen duidelijk. Dat komt door het invoeren van adviesgesprekken, waarbij Het Vierde Huis de aanvragen ontvangt en zorgvuldig onderzoekt. Door proactief advies te geven over de haalbaarheid van de urgentieaanvraag, wordt niet alleen de instroom van aanvragen efficiënter beheerd, maar worden ook onterechte aanvragen effectief verminderd.

Niet ondervangen risico's: geen.

INGEKOMEN URGENTIEAANVRAGEN 2024 - TOTAAL	Stichtse Vecht										
	Totaal	Breukelen	Kockengen	Loenen	Maarsse	Nigtevecht	Nieuwersluis	Nieuwerter Aa	Oud Zullen	Tienhoven	Vreeland
AANGEVRAAGDE URGENTIES											
Dreigende dakloosheid	4	2			2						
Relatiebeëindiging	8	1			7						
Fin.omstandigheden	2				2						
Medisch	17			2	14					1	
Mantelzorg	6			1	5						
Maatschappelijk	0										
Gedupeerden	0										
Toeslagenaffaire	0										
Totaal	37	3	0	3	30	0	0	0	0	1	0

Naam (bedragen x € 1.000)	Vertegenwoordiging	Bevoegdheden	Eigen vermogen (begin '24 - eind '24)	Vreemd vermogen (begin '24 - eind '24)	Financieel resultaat (eind 2024)	Bijdrage SV 2024
Stichting Urgentie commissie West Utrecht (SUWU) (2)	Collegelid	Stemrecht in AB	€ 8	n.v.t.	€ 0	€ 14

Grondbeleid

Inleiding

In de verplichte paragraaf Grondbeleid komt elk jaar aan bod hoe onze gemeente het grondbeleid inzet om de bestuurlijke doelen te bereiken. Het beleid van de gemeente is vastgelegd in de "Nota Grondbeleid" en de "Nota Kostenverhaal".

Nota grondbeleid

In de Nota Grondbeleid staan de beleidsuitgangspunten van het grondbeleid. Ons uitgangspunt is om niet te kiezen voor één bepaalde vorm van grondbeleid, maar dit per locatie of project te kiezen. Per project maken we de afweging of wij de grond zelf in ontwikkeling nemen of dat we de afwikkeling gedeeltelijk of geheel overlaten aan een marktpartij. Hiervoor hebben we een afwegingskader geschreven, waarin we beoordelen of het initiatief wenselijk is, het financieel haalbaar is, de financiële risico's ten opzichte van de financiële middelen acceptabel zijn, en of we voldoende kennis en capaciteit binnen de gemeente hebben.

Wij kiezen bij het voeren van grondbeleid voor maatwerk en houden rekening met de marktwerking. In de praktijk betekent dit dat wij overwegend faciliterend grondbeleid toepassen: daarbij stelt de gemeente de kaders voor de ontwikkeling vast, maar zijn derden (zoals ontwikkelaars of woningcorporaties) verantwoordelijk voor de realisatie.

Nota kostenverhaal

Met de Nota Kostenverhaal borgen we de wettelijke plicht om als gemeente de gemaakte kosten te verhalen, voor ruimtelijke ontwikkelingen die door de markt worden geïnitieerd. De gemeente treedt hierbij faciliterend op. De gemeente streeft naar het afsluiten van anterieure overeenkomsten voor het kostenverhaal. Dat houdt in dat we de overeenkomst voorafgaand aan een bepaald project of plan wordt sluiten. Alleen wanneer de privaatrechtelijke route niet leidt tot (voldoende) resultaat, zal de gemeente de kosten via een kostenverhaalbeschikking verhalen (publiekrechtelijke route). Meestal biedt het voor zowel de gemeente als de particuliere grondeigenaar voordelen om het kostenverhaal privaatrechtelijk te regelen.

December 2024 hebben we de nieuwe Nota Kostenverhaal vastgesteld met ingangsdatum 1 januari 2025. Bij een nieuw initiatief wordt vanaf dan eerst een voorovereenkomst gesloten waarbij we om een voorschot op de plankosten vragen. Vervolgens wordt in de anterieure overeenkomst het volledige kostenverhaal vastgelegd. Voor de plankosten gaan we uit van de landelijke plankostenscan. Uitgangspunt is dat alle kosten binnen en buiten het projectgebied die we alleen maken door het project voor 100% in rekening worden gebracht.

Voor de plankosten van kleine initiatieven (ruimtelijke plannen die maximaal 2 woningen omvatten), gebruiken we in afwijking van de plankostenscan vaste bedragen voor het wijzigen van het omgevingsplan.

In 2024 hebben we in totaal een bedrag van € 70.700,- ontvangen voor plankosten.

Algemene reserve grondexploitatie

De Algemene Reserve Grondexploitaties bedraagt minimaal € 200.000 en maximaal € 600.000. Dit is opgedeeld in een risicodeel van € 200.000 (het minimum) en een ontwikkeldeel van maximaal € 400.000. Het ontwikkeldeel is voor gebiedsontwikkelingsprojecten waarvoor nog geen financiering is geregeld. Zodra de financiering geregeld is, vloeien gemaakte kosten terug naar de Algemene Reserve Grondexploitaties. Als het project niet doorgaat, nemen we het verlies en vullen we de Algemene Reserve Grondexploitaties aan vanuit de Algemene Reserve. Als het saldo van de Algemene Reserve Grondexploitaties onder het minimum of boven het maximum uitkomt, vullen we het aan vanuit of romen het af van de Algemene Reserve.

Het college is bevoegd om een werkbudget uit de Algemene Reserve Grondexploitaties te gebruiken voor de eerste plan- en onderzoekskosten bij ruimtelijke ontwikkelingen.

In de volgende tabel is het verloop van de Algemene Reserve Grondexploitaties 2024 opgenomen.

Tabel t.b.v. jaarrekening 2024

Verloop Algemene Reserve Grondexploitaties 2024	1-1-2024	Ontrekking	Storting	31-12-2024
Bedragen x 1.000				
Versnelling grote projecten	25	25		0
Ruimtelijke Ontwikkeling	575	572	537	540
Administratieve grondexploitaties		16		
Onwikkellocaties		108		
Zuilense Vecht				
Harmonieplein			325	
Veenkluit-Tienhoven		246		
Haarrijweg		161		
Vreeland		41		
Kuypersstraat				
Kockenest - afsluiting per 31-12-2024			211	
Aanvulling minimaal niveau risicodeel				
Verloop Algemene Reserve Grondexploitaties	600	596	537	540

Grondexploitaties

Fetha 3/14/16 te Vreeland

In 2024 is het Definitief Ontwerp vastgesteld voor de ontwikkeling van 6 woningen en een Multi Functioneel Centrum (MFC) ter vervanging van het bestaande dorps huis en een sportzaal. Voor de realisatie van de 6 woningen is een grondexploitatie vastgesteld. Voor de realisatie van een nieuw MFC hebben we een investeringsbudget vastgesteld.

Haarrijweg 5 te Maarssen

Op 5 maart 2024 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan voor Haarrijweg 5 vastgesteld. Daarnaast zijn we in 2024 gestart met het voorbelasten van het perceel voor de bouw van 17 woningen.

Harmonieplein te Maarssen

Het Harmonieplein bestaat uit drie onderdelen, het Noordblok, het Zuidblok en het openbaar gebied.

Zuidblok

De gemeenteraad heeft het bestemmingsplan Zuidblok en de geactualiseerde grondexploitatie Harmonieplein in 2024 vastgesteld. De omgevingsvergunning van het Zuidblok hebben we afgegeven en is onherroepelijk. Theater 't Zand is gesloopt. Afgelopen najaar zijn bij het archeologisch onderzoek op het Harmonieplein archeologische vondsten gedaan. Er zijn sporen gevonden van een agrarische nederzetting van bijna 1000 jaar oud. Het gaat om een bijzondere vondst, want dergelijke oude nederzettingen worden niet vaak gevonden. Een van de vragen is hoe die nederzetting zich verhoudt tot de huidige oude kern van Maarssen. De opgravingen hebben geen consequentie voor de planning van de nieuwbouw.

Noordblok

De eerste onderzoeken voor de ruimtelijke onderbouwing zijn uitgevoerd. Hieruit kwam naar voren dat nader onderzoek naar Flora en fauna nodig is.

Openbaar gebied/ dorpsplein

Na de sloop van de school 't Kompas hebben we als voorbereiding van de sloop en bouw van het Zuidblok het openbaar gebied tijdelijk ingericht. Dit was nodig voor de veiligheid en bereikbaarheid van het openbaar gebied en de bouwplaats. De ontwikkelaar heeft een bouwplaatsinrichting met omleidroutes voorgesteld. Deze hebben we intern en met de nodige externe partners besproken en goedgekeurd.

't Kockenest te Kockengen

In 2024 hebben we het bestemmingsplan vastgesteld en de grondexploitatie geopend. De grondexploitatie hebben we 31-12-2024 met een positief resultaat afgesloten.

Na het bouwrijp maken hebben we de grond verkocht. De ontwikkelende partij is gestart met het bouwen van 25 levensloopbestendige sociale huurappartementen die in 2025 worden opgeleverd.

Kuypersstraat te Maarssen

In 2024 hebben we het bestemmingsplan vastgesteld en de grondexploitatie geopend. Er is grond bouwrijp gemaakt voor de bouw van 26 sociale huurappartementen.

Veenkluit te Tienhoven

In oktober 2024 is het Multi Functioneel Centrum (MFC) geopend. Hierin zijn OBS 't Palet, het voormalig dorpshuis en de gymzaal gehuisvest. Ook zijn het oude dorpshuis en gymzaal gesloopt voor het realiseren van 7 woningen en is het woonrijp maken rondom het MFC gestart.

Zuilense Vecht te Maarssen

Intern zijn de voorbereidingen gestart voor de aanbesteding voor het realiseren van het woningbouwprogramma. Daarnaast is het Warmteplan Zuilense Vecht op 1 oktober 2024 introkken voor zowel Stichtse Vecht als de gemeente Utrecht. Hiermee vervalt de aansluitplicht voor nieuwbouw in Zuilense Vecht op een collectief Warmtesysteem. Het plan is ingetrokken door grote financiële risico's die niet af te dekken waren met het relatief gering aantal woningen in het project.

Risico analyse grondexploitaties

Jaarlijks brengen we de risico's van de grondexploitaties in beeld om de minimaal benodigde weerstandscapaciteit te bepalen. De risicoanalyse is uitgevoerd met een Monte Carlo simulatie. Dat houdt in dat een grondexploitatie 10.000 keer wordt doorgerekend met verschillende scenario's, binnen een financieel vertaalde bandbreedte van gevolgen van de risico's.

De risicoanalyse is uitgevoerd voor de volgende grondexploitaties: Haarrijnweg 5 te Maarssen, Harmonieplein te Maarssen, Fetha 3/14/16 te Vreeland, Kuypersstraat te Maarssen en Zuilense Vecht te Maarssen.

Uit de risicoanalyse komt naar voren dat we een risicoreservering van € 2.090.000 nodig hebben. Het risicodeel van de Algemene Reserve Grondexploitaties voorziet voor € 200.000 in de benodigde risicoafdekking. Het resterende bedrag van € 1.890.000 nemen we mee in de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen in de Algemene Reserve (het bedrag dat we nodig hebben om onverwachte verliezen of risico's op te vangen).

Winst- en verliesneming

Bij afsluiting van een grondexploitatie met een positief resultaat gaat dit resultaat naar de Algemene Reserve Grondexploitaties. Voor een voorzien negatief resultaat treffen we echter direct een voorziening. Deze voorziening is opgenomen in de Algemene Reserve en niet in de Algemene Reserve Grondexploitaties. Volgens de verslaggevingsregels (BBV) moet de gemeente tussentijds winst nemen op basis van de voortgang van de winstgevendende projecten. Deze winst is gebaseerd op het totaal verwachte projectresultaat, de al gerealiseerde kosten en de al gerealiseerde grondverkoop. De projectresultaten van de grondexploitaties in 2024 leiden niet tot tussentijdse winstneming.

De grondexploitatie 't Kockenest is op 31-12-2024 afgesloten met een positief resultaat. De winst gaat naar de Algemene Reserve Grondexploitaties.

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 overschrijding 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 overschrijdingen 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 geïdentificeerd en verwezen 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	Begroting	Begroting	Realisatie
	2023	2024 primitief	2024 na wijziging	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	
	Winstnemings 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
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	<i>93.892</i>	<i>88.649</i>

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 Veenkluit Tienhoven	646	1.113	405	-	1.354
Voorziening Veenkluit 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
Behoeftedonderzoek Zinnvolle 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

Investeringskredieten

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 verkeersregelinstantie-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	
	Wagenpark	Nieuwe vrachtwagen buitendienst	400		400	
	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 hevelen 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

