

J a a r s t u k k e n 2 0 2 4



Gemeente
Woudenberg

GEMEENTE WOUDENBERG

Inhoudsopgave jaarstukken 2024

	Bladzijde
<u>Jaarverslag 2024</u>	
Inleiding (inclusief eindcijfers rekening 2024)	3
* Bestuurlijk kader	3
* Samenvatting resultaat	5
* Samenstelling resultaat	7
* Financieringspositie	9
Overzicht baten en lasten 2024	10
Leeswijzer jaarverslag	11
<u>Programmaverantwoording</u>	
1 – Samenleving	13
2 – Leefomgeving	34
3 – Veiligheid	51
4 – Ruimte, wonen en ondernemen	67
5 – Dienstverlening	83
6 – Algemene dekkingsmiddelen	105
<u>Paragrafen</u>	
Paragrafen algemeen	113
A – Lokale heffingen	115
B – Weerstandsvermogen en risicobeheersing	122
C – Onderhoud kapitaalgoederen	132
D – Financiering	148
E – Bedrijfsvoering	155
F – Verbonden partijen	163
G – Grondbeleid	181
H – Openbaarheid Wet Open overheid	188
<u>Jaarrekening 2024</u>	
Overzicht baten en lasten 2024	190
Verschillenanalyse 2024	191
Balans per 31 december 2024	202
Toelichtingen	
* Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	203
* Toelichting op de balans per 31 december 2024	209
* Gebeurtenissen na balansdatum	231
Rechtmatigheidsverantwoording B&W 2024	232
Bijlagen	
* Bruto verloop reserves	236
* Stand reserve overlopende kredieten	249
* Autorisatie reserves	250
* Bruto verloop voorzieningen	256
* Stand lopende investeringskredieten	264
* Bijlage exploitatiecijfers volgens uniforme taakvelden Lasten	265
* Bijlage exploitatiecijfers volgens uniforme taakvelden Baten	267
* Bijlage specificatie incidentele baten en lasten	269
* Bijlage WNT-verantwoording 2024	273
* SiSa-bijlage	274
<u>Overige gegevens</u>	
Programma-indeling	284
Prestatie-indicatoren	288
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	291

INLEIDING (INCLUSIEF EINDCIJFERS) JAARREKENING 2024

1. Bestuurlijk kader

De gemeente Woudenberg heeft over het jaar 2024 een stevig positief jaarrekeningresultaat welke tot stand is gekomen door voornamelijk incidentele middelen. Voor de gemeentelijke overheden blijft structurele dekking voor de uitgaven een probleem. Dit komt door de bekostiging vanuit het Rijk: steeds meer taken worden via SPUKS of andere incidentele vormen gefinancierd. Structurele financiering blijft onder de maat. De gemeenteraad is bekend met de terminologie van het ravijnjaar, vanaf 2026 wordt een stevige korting op het gemeentefonds voorzien. Dit betekent ook dat de gemeente terughoudend is met het toevoegen van meerjarige verplichtingen. We zien ook dat bij debatten in de gemeenteraad de financiële situatie zorgt voor voorzichtigheid, bijvoorbeeld omtrent het cultuurhuis en andere grote investeringen.

Gemeenten worden onvoldoende gefinancierd vanuit het Rijk. Daar ondervinden wij ook de gevolgen van. De taken die de gemeente uitvoert worden dikwijls verzwaaard of nemen in aantal toe, zonder dat hierbij voldoende financiële middelen ter beschikking worden gesteld. De stijgende kosten in het zorgdomein treft de gehele Nederlandse overheid. Ook de kosten voor zorg die onder de Rijksverantwoordelijkheid vallen, nemen toe. De gemeenten worden echter niet voldoende structureel gecompenseerd voor stijgende kosten in Jeugdzorg, Wmo en de Participatiewet. Het Rijk heeft bij de voorjaarsnota incidenteel extra geld beschikbaar gesteld voor de jaren 2026 en 2027 waardoor het ravijnjaar verschuift van 2026 naar 2028.

Bij de VNG en het samenwerkingsverband van de K80 laten wij steeds ons geluid horen dat de financiering van de lokale overheid moet worden verbeterd, als we de dienstverlening van de lokale overheid op peil willen houden.

Het grote overschot van 2024 wordt veroorzaakt door een voordelig exploitatie op de opvang van Oekraïense vluchtelingen en een aantal kleinere posten. Ook is er op een aantal budgetten sprake van onderuitputting; financiële middelen die zijn gereserveerd maar niet worden uitgegeven. Dit betekent een totaal overschot van € 3,65 miljoen.

Het college vindt het essentieel dat een deel van dit overschot wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Daarnaast wil het college een drietal reserves aanvullen.

Bestemming jaarrekeningresultaat

Het college stelt het volgende scenario voor qua resultaatbestemming:

• Toevoeging algemene reserve	€ 1.250.880
• Toevoeging algemene reserve (tijdelijke uitbreiding personeel)	€ 400.000
• Toevoeging reserve onderhoud gebouwen	€ 1.000.000
• Toevoeging reserve dorpsvoorzieningen (t.b.v. investeringen De Camp)	<u>€ 1.000.000</u>
Totaal	€ 3.650.880

Toevoeging algemene reserve

€ 1.250.880

De gemeente Woudenberg heeft de wens om de financiële gezondheid van de gemeente nu en in de toekomst in beeld te brengen en te houden. Hiervoor is in 2023 het dashboard financiële gezondheid gemaakt. Het dashboard bevat 22 indicatoren. De raad heeft besloten de resultaten van vijf belangrijke indicatoren de komende jaren te verbeteren. Twee van deze belangrijke indicatoren zijn het eigen vermogen per inwoner en het weerstandsratio. Bij de kadernota 2026-2029 treft u in respectievelijk bijlage A en hoofdstuk vijf een actualisatie van het dashboard aan en een inhoudelijke toelichting hierop.

Door een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2024 toe te voegen aan de algemene reserve zal het eigen vermogen per inwoner en de weerstandsratio verbeteren. Door de stijging van de risico's staat het weerstandsratio onder druk. Een aanvullend argument om een substantieel deel van het jaarrekeningresultaat 2024 te bestemmen voor de algemene reserve is gelegen in gewijzigde regelgeving. Op basis van deze nieuwe regelgeving is het namelijk onder voorwaarden toegestaan om een begrotingsjaar deels te dekken met een begrote uitname uit de algemene reserve. De belangrijkste voorwaarde hiervoor is dat de algemene reserve van voldoende omvang moet zijn.

Alles overziend stelt het college voor om van het jaarrekeningresultaat een aanvullend bedrag van € 1.250.880 te bestemmen voor de algemene reserve. Met de aanvullende toevoeging krijgt de algemene reserves de omvang van € 13,4 miljoen.

Toevoeging algemene reserve (tijdelijke uitbreiding personeel)

€ 400.000

Het college stelt voor € 400.000 toe te voegen aan de algemene reserve ter reservering voor tijdelijke uitbreiding van personeel voor de periode 2026 - 2028. De tijdelijke uitbreiding personeel betreft 0,5 fte bij het team Werk en inkomen en 0,8 fte bij het team Mobiliteit voor een periode van drie jaar.

De toegenomen instroom in de bijstand maakt dat de capaciteit van het team Werk en Inkomen onder zware druk staat, terwijl tegelijkertijd het vierogen principe ontbreekt om fouten te voorkomen. Dit maakt de uitvoering van onze gemeentelijke taak kwetsbaar. In het licht van dit alles is uitbreiding van de capaciteit met 0,5 fte op dit onderdeel noodzakelijk voor de komende periode.

Gelet op alle ontwikkelingen en werkzaamheden op het gebied van mobiliteit, is de huidige capaciteit niet voldoende om al het werk aan te kunnen. Daarom wordt de capaciteit de komende drie jaar uitgebreid met 0,8 fte. Voor het einde van die periode evalueren we of dit nog gecontinueerd moet worden.

Toevoeging reserve onderhoud gebouwen

€ 1.000.000

Het college stelt voor om € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve onderhoud gebouwen. Recent zijn door een extern bureau de meer jarenonderhoudsplannen (MJOP's) van de gemeentelijke gebouwen opgesteld. Intern wordt op dit moment inzichtelijk gemaakt welk bedrag nodig is voor groot onderhoud aan de gebouwen voor de komende 5 jaar en de komende 10 jaar. De hoogte van de reserve onderhoud gebouwen is op dit moment € 597.000. De huidige reserve onderhoud gebouwen is gebaseerd op de MJOP's van 2015.

Door de hoge inflatie en stijging van kosten voor materialen in de afgelopen paar jaar zijn de onderhoudskosten enorm gestegen. Om het groot onderhoud voor de komende jaren te kunnen bekostigen zal de reserve onderhoud gebouwen flink verhoogd moeten worden. Dit kan deels via een eenmalige toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen en deels via verhoging jaarlijkse toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen. Op dit moment wordt jaarlijks een bedrag van € 50.000 toegevoegd aan de reserve onderhoud gebouwen.

Het college stelt voor nu eenmalig een flink bedrag aan de reserve onderhoud gebouwen toe te voegen zodat het groot onderhoud voor de komende vijf jaar gedekt kan worden uit deze reserve. Om het groot onderhoud voor de komende tien jaar te kunnen dekken wordt voorgesteld de jaarlijkse toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen te verhogen. Bij de cijfers van de kerntakendiscussie (onderdeel Ontwikkelingen) is er rekening mee gehouden dat vanaf 2026 de jaarlijkse toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen verhoogd gaat worden van € 50.000 naar € 100.000 (= extra jaarlijkse last van € 50.000).

Op dit moment wordt nog doorgerekend hoeveel incidenteel en structureel nodig is om het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen voor de komende tien jaar te kunnen bekostigen.

Het college stelt voor om vanuit het jaarrekeningresultaat 2024 vooralsnog een bedrag van € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve onderhoud gebouwen.

Toevoeging reserve dorpsvoorzieningen (t.b.v. investeringen De Camp)

€ 1.000.000

Het college stelt voor € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve dorpsvoorzieningen ter reservering voor toekomstige investeringen in De Camp. In de raad van juni/juli wordt het rapport 'Toekomst van sport-accommodaties' besproken en voorstellen gedaan om businesscases uit te werken voor renovatie en verduurzaming De Camp en uitbreiding van zaalcapaciteit binnensport door middel van een modulaire hal of een blaashal.

Vooruitlopend op de op te stellen businesscases van de verschillende investeringen wil het college al eenmalig een flink bedrag toevoegen aan de reserve dorpsvoorzieningen ten behoeve van toekomstige investeringen in De Camp. Daarnaast wil de gemeente ook jaarlijks gaan sparen voor deze toekomstige investeringen. Bij de cijfers van de kerntakendiscussie (onderdeel Ambities en wensen) is er rekening mee gehouden dat vanaf 2026 jaarlijks € 100.000 wordt gereserveerd voor renovatie sporthallen en jaarlijks € 60.000 voor de exploitatiekosten van een tijdelijk sporthal.

Naast de gemeente zullen ook Stichting ABC en de gebruikers van De Camp een relevante financiële bijdrage moeten leveren aan de toekomstige investeringen.

Het college stelt voor om vanuit het jaarrekeningresultaat 2024 vooralsnog een bedrag van € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve dorpsvoorzieningen ten behoeve van toekomstige investeringen in De Camp.

2. Samenvatting resultaat

De gemeente Woudenberg sluit het jaar 2024 af met een voordelig resultaat van € 3.650.880.

Een stijging met € 2.374.800 t.o.v. de primaire begroting die in de maanden april t/m september 2023 is opgesteld en oktober 2023 door de gemeenteraad van Woudenberg is vastgesteld.

De opvang van Oekraïense ontheemden zorgt ervoor dat wij een flink positief saldo hebben. (positieve invloed primaire begroting € 1,3 miljoen en bij jaarrekening € 3,3 miljoen).

In de loop van 2023 en 2024 bent u via verschillende rapportages op de hoogte gehouden van de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen.

	Saldo	Cumulatief
Primaire begroting	€ 1.276.080	€ 1.276.080
Mutaties voorjaarsrapportage	€ 902.059	€ 2.178.139
Mutaties najaarsrapportage	€ 337.685	€ 2.515.824
Jaarrekening	€ 1.135.056	€ 3.650.880
Totaal resultaat	€ 3.650.880	

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

<u>Resultaatbepaling</u>	<u>Jaar 2024</u>	<u>Jaar 2023</u>
Saldo van baten en lasten uit de normale bedrijfsvoering	923.782 V	2.323.000 V
Saldo van baten en lasten uit het grondbedrijf	282.882 V	114.000 V
Buitengewone baten en lasten	2.271.740 V	3.690.000 V
Saldo voor resultaatbestemming	3.478.404 V	6.127.000 V
 <u>Resultaatbestemming</u>	 <u>Jaar 2024</u>	 <u>Jaar 2023</u>
Mutaties in reserves		
Totaal stortingen in reserves	-1.621.549 N	-4.077.000 N
Totaal onttrekkingen uit reserves	1.794.025 V	2.117.000 V
<i>Resultaat bestemming</i>	<i>172.476 N</i>	<i>-1.960.000 N</i>
Saldo na resultaatbestemming	3.650.880 V	4.167.000 V

Specificatie incidentele baten en lasten / afrekeningen vorige dienstjaren

Progr. Buitengewone lasten

<u>1</u>	<u>Kosten toeslagenaffaire</u>	-13.084 N
<u>1</u>	<u>Huur voor taalklas</u>	-53.700 N
<u>1</u>	<u>Kosten opvang Oekraïners</u>	-1.931.640 N
<u>1</u>	<u>Kosten Transitie div. panden opvang Oekraïners</u>	-1.043.427 N
<u>1</u>	<u>Asielzaken</u>	-21.048 N
<u>1</u>	<u>Lasten NPO gelden</u>	-37.794 N
<u>1</u>	<u>Lasten IZA SPUK regeling</u>	-89.558 N
<u>1</u>	<u>Energietoeslag</u>	-16.900 N
<u>1</u>	<u>Incidentele meerzorgkosten MetMaya</u>	-406.165 N
<u>1</u>	<u>Afrekening Jeugdzorg kosten oude jaren</u>	130.886 V
<u>1</u>	<u>Opstartkosten MetMaya</u>	-129.460 N

<u>1</u>	<u>PGB Jeugd oude jaren</u>	-16.837	N
<u>1</u>	<u>Afrekening WMO kosten oude jaren</u>	11.935	V
<u>1</u>	<u>PGB WMO oude jaren</u>	-2.913	N
<u>2</u>	<u>Verkeersmaatregelen deel fietspad De Groep</u>	-24.920	N
<u>2</u>	<u>gedenkboom begraafplaats</u>	-22.390	N
<u>3</u>	<u>Afrekening VRU vorig boekjaar</u>	17.094	V
<u>4</u>	<u>Omgevingswet incidentele kosten</u>	-10.354	N
<u>4</u>	<u>Cultureel erfgoed</u>	-120.000	N
<u>4</u>	<u>Opstellen VAB</u>	-11.960	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding Zuid-Oost</u>	-21.530	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding WDB Oost/ Parallelweg</u>	-7.752	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding ontwikkeling Centrum</u>	-83.081	N
<u>4</u>	<u>Visie Dorpsranden</u>	-50.539	N
<u>4</u>	<u>Zuidelijke dorpsrand</u>	-54.968	N
<u>4</u>	<u>Afronding Nijverheidsweg</u>	-344.786	N
<u>4</u>	<u>Subsidie Solar carport</u>	-10.000	N
<u>4</u>	<u>Duurzame Vouchers Isolatiemaatregelen</u>	37.549	V
<u>4</u>	<u>Soorten Management Plan</u>	-2.475	N
<u>4</u>	<u>C55 SPUK duurzaamheid</u>	-84.636	N
<u>4</u>	<u>Energietransitie paragraaf 2.1</u>	-10.380	N
<u>4</u>	<u>CDOKE gelden</u>	-190.338	N
<u>4</u>	<u>Sanering verkeerslawaaï</u>	-1.966	N
<u>5</u>	<u>Transitie Overgang naar GBLT</u>	-87.823	N
<u>5</u>	<u>Reservering kosten ANG oude jaren vervalt</u>	50.596	V
<u>5</u>	<u>Herziening voorzieningen pensioen- en wachtgeld oud-wethouders</u>	-127.250	N
<u>5</u>	<u>Kosten kerntakendiscussie</u>	-24.775	N
<u>5</u>	<u>Businesscase Cultuurhuis</u>	-65.506	N
<u>5</u>	<u>ivm legionella en boiler brandw</u>	-23.987	N
<u>5</u>	<u>Groot onderhoud gem huis 2024</u>	-44.041	N
<u>5</u>	<u>vervang koeling aula 2024</u>	-5.006	N
<u>5</u>	<u>Kosten Laagerfseweg</u>	-14.492	N
<u>5</u>	<u>Aankoop Parklaan 10A</u>	-82.500	N
<u>5</u>	<u>De Schans afwikkeling oude jaren</u>	8.000	V
<u>5</u>	<u>Toevoeging voorziening Sociaal statuut</u>	-48.200	N
<u>5</u>	<u>Toevoeging voorziening Verlofregelingen</u>	-73.047	N
<u>5</u>	<u>Voorbereiding HR 21</u>	-26.138	N
<u>5</u>	<u>Onvoorziene lasten</u>	-27.088	N
	<u>Totaal buitengewone lasten</u>	-5.208.394	N
	<u>Buitengewone baten</u>		
<u>1</u>	<u>Uitkering toeslagenaffaire</u>	27.453	V
<u>1</u>	<u>Verwachte vergoeding opvang Oekraïners</u>	5.263.164	V
<u>1</u>	<u>Herberekening vergoeding opvang Oekraïners 2023</u>	-97.148	N
<u>1</u>	<u>Verwachte vergoeding Transitie kosten opvang Oekraïners</u>	1.043.427	V
<u>1</u>	<u>Baten NPO gelden</u>	37.794	V
<u>1</u>	<u>Baten IZA SPUK regeling</u>	81.035	V
<u>2</u>	<u>Verkeersmaatregelen deel fietspad De Groep</u>	24.920	V

4	<u>Subsidie provincie Woningbouw</u>	41.863	V
4	<u>Duurzame Vouchers Islatiemaatregelen</u>	-37.549	N
4	<u>Soorten Management Plan subsidie</u>	37.682	V
4	<u>C55 SPUK duurzaamheid</u>	84.635	V
4	<u>CDOKE</u>	299.596	V
4	<u>SPUK locale aanpak isolatie</u>	18.741	V
4	<u>Winstnemingen Grondexploitaties</u>	395.500	V
4	<u>Afronding Nijverheidsweg</u>	232.168	V
5	<u>Vergoeding rijk opzeggen GAZPROM</u>	53.582	V
5	<u>Vergoeding uitlenen personeel tbv transitiekosten Oekraïne</u>	27.100	V
5	<u>Dekking loonkosten uit SPUK gelden</u>	12.142	V
5	<u>Onvoorziene baten</u>	128.307	V
6	<u>Algemene uitkering, bijstellingen 2022 - 2023</u>	88.604	V
	<u>Totaal buitengewone baten</u>	7.763.016	V
	<u>Saldo buitengewone lasten en baten</u>	<u>2.554.622</u>	V
	<u>Saldo zonder grondbedrijf</u>	<u>2.271.740</u>	V

Exploitatieopzetten grondbedrijf

In april 2025 zijn de grondexploitaties van Hoevelaar fase 1 en 2 herzien. Tevens zijn voor de Nijverheidsweg nog de laatste kosten gemaakt.

De exploitatieopzetten laten de volgende resultaten zien:

• Hoevelaar fase 1	101.000	voordelig
• Hoevelaar fase 2	294.500	voordelig
• Nijverheidsweg	<u>-112.617</u>	nadelig
Totaal	282.883	voordelig

Eindcijfers

EINDIJFERS REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2024	
LASTEN (inclusief toevoegingen aan de reserves)	50.970.822
BATEN (inclusief onttrekkingen aan de reserves)	54.621.702
VOORDELIG REKENINGSALDO	3.650.880

3. Samenstelling resultaat

In de financiële najaarsrapportage was rekening gehouden met een voordelig resultaat van € 2.515.824. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 3.650.880.

Saldo jaarrekening 2024	3.650.880	V
Saldo begroting na wijziging (financiële najaarsrapportage 2024)	<u>2.515.824</u>	<u>V</u>
Te analyseren verschil werkelijk ten opzichte van begroot	1.135.056	V

De grotere verschillen op product (groep) zijn:

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000 Omschrijving afwijking	nadelig voordelig	
1	Kunst & Cultuur	31.000	13.000
1	Onderwijs	101.000	50.000
1	Gezondheid		40.000
1	Sociale kracht van de samenleving		81.000
1	Participatie		145.000
1	Nabije en lichte ondersteuning		218.000
1	Nabije en lichte ondersteuning opvang Oekraïners	24.000	
1	WMO 2024	302.000	
1	WMO oude jaren		9.000
1	Jeugd 2024	461.000	
1	Jeugd oude jaren		114.000
2	IBOR en overige beheer		11.000
2	Afval, riolering en begraven		191.000
3	Veiligheid		51.000
4	Projecten/ontwikkelingen	43.000	
4	Duurzame samenleving		
4	Omgevingsvergunningen		251.000
4	Grondbedrijf		126.000
5	Basisregistraties	16.000	
5	Griffie	14.000	
5	Vastgoed	100.000	
5	Algemene baten en lasten	95.000	111.000
5	Bedrijfsvoering		55.000
5	HRM	32.000	
5	Overheadskosten	145.000	67.000
6	Belastingen		13.000
6	Algemene Uitkering		824.000
6	Treasury		118.000
7	Mutaties Reserves	227.000	
alg	Salarissen	93.000	
alg	Inhuur		243.000
alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		95.000
alg	Overige	7.000	0
	Totaal	1.691.000	2.826.000
	Saldo		1.135.000

Voor een uitgebreidere toelichting op de verschillen : zie toelichting programma 1 tot en met 5 en in de verschillenanalyse 2024.

4. Financieringspositie

De financieringspositie van de gemeente geeft per 31 december 2024 het volgende beeld (bedragen in € 1.000):

	2024	2023
A. <u>Vaste activa / voorraden</u>		
• Immateriële vaste activa	120	2440
• Materiële vaste activa	25.276	22.856
• Financiële vaste activa	2.531	2.027
• Voorraden (gronden)	-2.543	-1.204
Totaal	25.384	26.119
B. <u>Financiering met eigen en vreemd vermogen</u>		
• Reserves	20.652	16.658
• Saldo jaarrekening	3.651	4.167
• Voorzieningen	8.872	8.552
• Opgenomen langlopende leningen	1.861	4.205
Totaal	35.036	33.582
Financieringstekort (A-B)		
Financieringsoverschot (B-A)	9.652	7.463

Het financieringsoverschot ten opzichte van 2023 is flink toegenomen. De vaste activa is gedaald ten opzichte van 2023 als gevolg van grondverkoop. De financieringszijde is per saldo toegenomen als gevolg van stijging van reserves en aflossing van langlopende geldleningen.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2024 IN DE JAARREKENING

	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging			Jaarrekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Groot totaal	54.621.702	54.621.702	0	61.793.140	61.793.140	0	55.294.639	55.294.639	0	74.194.263	74.194.263	0
Programma's												
Samenleving	21.955.342	9.028.437	12.926.906	21.743.273	9.081.740	12.661.533	18.044.472	4.940.409	13.104.063	19.018.696	9.458.910	9.559.786
Leefomgeving	5.798.225	3.902.668	1.895.558	5.944.782	3.709.002	2.235.780	5.592.171	3.556.513	2.035.658	5.425.875	3.621.204	1.804.671
Veiligheid	1.322.788	7.383	1.315.404	1.388.939	5.000	1.383.939	1.271.533	0	1.271.533	1.338.347	4.837	1.333.510
Ruimte, wonen en ondernemen	11.298.697	10.025.258	1.273.439	20.839.839	19.098.738	1.741.101	20.046.904	18.704.975	1.341.929	31.750.605	31.667.882	82.723
Bestuur en dienstverlening	2.269.208	346.968	1.922.240	2.061.973	232.650	1.829.323	1.784.523	232.650	1.551.873	2.105.171	298.838	1.806.333
Totaal Programma's	42.644.260	23.310.713	19.333.546	51.978.806	32.127.130	19.851.676	46.739.603	27.434.547	19.305.056	59.638.694	45.051.671	14.587.023
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen	877	3.837.310	3.836.433-	0	3.825.052	3.825.052-	0	3.585.052	3.585.052-	644	3.440.464	3.439.820-
Algemene uitkeringen	0	24.410.602	24.410.602	0	23.586.903	23.586.903	0	23.234.227	23.234.227	0	22.649.415	22.649.415
Treasury	6.246-	400.303	406.549-	45.526	334.000	288.474-	45.526	8.000	37.526	89.551	208.383	118.833-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	5.369-	28.648.215	28.653.584	45.526	27.745.955	27.700.429	45.526	26.827.279	26.781.753	90.194	26.298.263	26.208.068
Overige												
Overhead	6.615.216	739.447	5.875.769	6.253.479	502.829	5.750.650	6.576.379	478.529	6.097.850	6.060.777	645.705	5.415.073
Heffing VPB	68.077	0	68.077	0	0	0	0	0	0	84.147	0	84.147
Onvoorzien	27.088	129.301	102.213-	0	18.000	18.000-	0	0	0	76.144	81.897	5.753-
Totaal Overige	6.710.381	868.748	5.841.633	6.253.479	520.829	5.732.650	6.576.379	478.529	6.097.850	6.221.069	727.602	5.493.467
Mutaties reserves												
Toevoegingen en onttrekkingen aan	1.621.549	1.794.025	172.476-	999.505	1.399.226	399.721-	657.051	554.284	102.767	4.077.366	2.116.727	1.960.639
Totaal Mutaties reserves	1.621.549	1.794.025	172.476-	999.505	1.399.226	399.721-	657.051	554.284	102.767	4.077.366	2.116.727	1.960.639
Resultaat												
Gerealiseerde resultaat	3.650.880	0	3.650.880	2.515.824	0	2.515.824	1.276.080	0	1.276.080	4.166.939	0	4.166.939
Totaal Resultaat	3.650.880	0	3.650.880	2.515.824	0	2.515.824	1.276.080	0	1.276.080	4.166.939	0	4.166.939

Leeswijzer Jaarstukken

Wettelijk kader

Dit zijn de jaarstukken 2024 van de gemeente Woudenberg. De jaarstukken zijn een uitvloeisel van de Wet Dualisering Gemeentebestuur en is tevens opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het BBV schrijft de gemeente de indeling van de jaarstukken voor. De jaarstukken de gemeente Woudenberg zijn als volgt ingedeeld:

Jaarverslag	- Programmaverantwoording - Paragrafen - Balans in € 1.000 - Toelichting op de balans - Diverse bijlagen - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	Jaarrekening	- Balans - Toelichting Balans - Analyse verschillen werkelijke en raming bedragen - Overzicht van de baten en lasten - Diverse bijlagen
-------------	--	--------------	---

Leeswijzer

Wat vindt u waar in dit jaarverslag? Wij geven u een korte toelichting op de inhoudsopgave:

Inleiding	In de inleiding geven we aan hoe het resultaat tot stand is gekomen. Daarnaast wordt een analyse gegeven van het werkelijke resultaat 2024 ten opzichte van het geraamde resultaat bij de financiële najaarsrapportage 2024. Tot slot wordt een voorstel tot bestemming van het voordelig resultaat 2024 gedaan.
Programma's	De kern van het jaarverslag vormen vijf programma's. Hierin worden per programma de drie W-vragen beantwoord: Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan? Wat heeft het gekost?
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	De programma's leveren een negatief resultaat op (de lasten zijn hoger dan de baten). Daartegenover staan de algemene dekkingsmiddelen die worden gevormd door de algemene uitkering, de gemeentelijke belastingen en uitkering van dividenden. Aan het resultaat van deze posten wordt in dit hoofdstuk aandacht besteed. Daarnaast wordt een verantwoording gegeven over de overige posten die niet in een beleidsinhoudelijk programma zijn opgenomen.
Paragrafen	Een aantal financiële aspecten in de jaarrekening gaat over de programma's heen. Deze komen terug in de zeven voorgeschreven paragrafen. Een voorbeeld hiervan is de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De onderhoudslasten zijn verspreid over alle programma's en worden in de paragraaf toegelicht.
Overzicht van de baten en lasten	Dit hoofdstuk geeft het resultaat van de programma's en de algemene dekkingsmiddelen weer ten opzichte van de begroting (primitief en na wijziging). Tevens worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves conform het BBV apart in beeld gebracht.
Balans	Dit hoofdstuk vormt de kern van de financiële verantwoording. Het geeft de financiële positie van de gemeente Woudenberg weer op 31 december 2024. De balans geeft een overzicht van de waarden van bezittingen, schulden en eigen vermogen op deze datum.
Toelichting balans	In dit hoofdstuk worden de activa en passiva nader uitgewerkt en bieden we inzicht in de mutaties in het jaar 2024.
Bijlagen	In de bijlagen vindt u onder andere een verdere specificatie van financiële posten die in de balans genoemd staan, overzichten van overige gegevens (waaronder gegevens welke volgens een vooraf bepaald format ter verantwoording aan het Rijk verstrekt dienen te worden) en verantwoording van specifieke uitkeringen aan het Rijk.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1. Samenleving



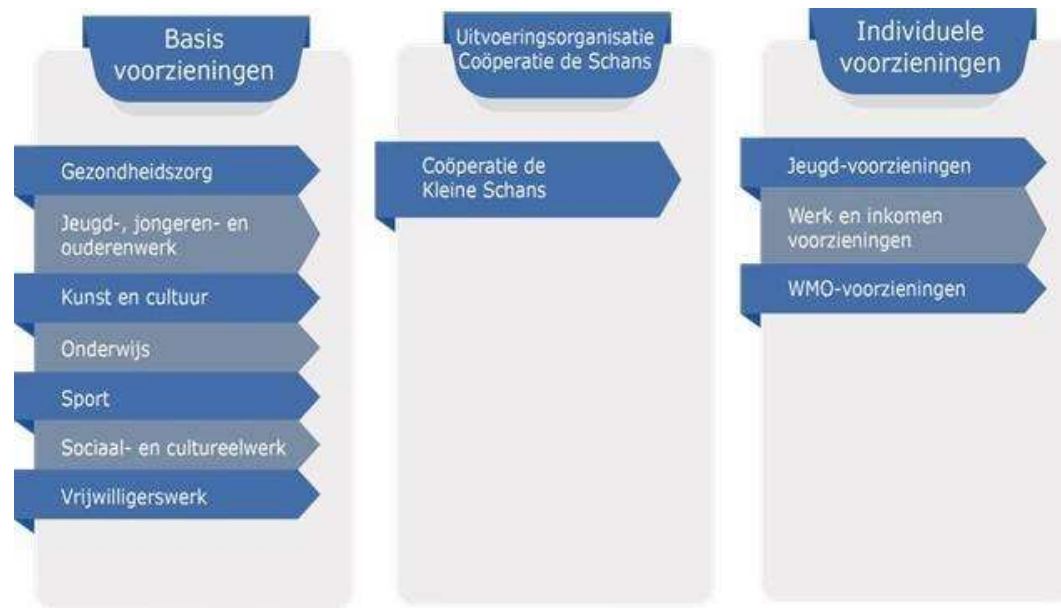
Samenleving - Programma 1

Visie van het programma

Inwoners doen naar vermogen mee en zien om naar elkaar. Samen met inwoners en maatschappelijke organisaties komt de gemeente tot collectieve en individuele oplossingen voor het activeren van inwoners en het bieden van ondersteuning en zorg. Waarbij het vertrouwen in de mogelijkheden van de inwoners centraal staat.

Wat houdt het programma in?

Het programma Samenleving omvat alle inspanningen die de gemeente verricht rond sport, cultuur, onderwijs, werk, participatie en zelfredzaamheid, zorg en jeugd. Dit mede op basis van de Wmo 2015, de Participatiewet en de Jeugdwet. Denk bij deze wetten aan onder meer: handhaving bij leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten, passend onderwijs, leerlingenvervoer, armoedebelid, de reguliere en bijzondere bijstand, Inburgering, schuldhulpverlening en (jeugd)gezondheidszorg.



Trends en ontwikkelingen



Trends en ontwikkelingen

- De bestaanszekerheid van inwoners staat nog steeds onder druk door de hoge inflatie en de onzekerheid over energiekosten;
- In alle zorgdomeinen (WLZ, ZVW, Wmo, Jeugdwet, MO) stijgt de vraag naar zorg, terwijl de budgetten dalen en we te maken hebben met een toenemend personeelstekort in de zorg;
- In Woudenberg leven in de toekomst steeds meer kwetsbare mensen door de toename van (oudere) ouderen (dubbele vergrijzing), mensen die uitstromen uit verblijfsinstellingen (uit de jeugdhulp en volwassenen uit begeleid/beschermd wonen);
- Het Rijksbeleid is erop gericht ouderen steeds langer thuis te laten wonen. Dit zorgt voor een stijging en verandering van de zorgvraag onder ouderen;
- Onderzoek laat zien dat er sprake is van een stijging van psychische kwetsbaarheid en een toename van eenzaamheid onder jongeren, volwassenen en ouderen als gevolg van de coronapandemie;
- Woudenberg heeft relatief veel inwoners onder de 18 jaar en ook hier zien we de aanhoudende landelijke tendens dat steeds meer jongeren een zorgvraag hebben;
- Net zoals in heel Nederland groeit in Woudenberg het aantal mensen met een migratieachtergrond. In 2015 had 8,5% van de Woudenbergers een migratieachtergrond, in 2022 was dat 11,4%. In Woudenberg vangen we ongeveer 260 vluchtelingen uit Oekraïne op en 15 alleenstaande minderjarige vreemdelingen. Daarnaast hebben we te maken met een verhoogde taakstelling van statushouders;
- In Woudenberg zijn de cijfers van mensen die sporten en bewegen te vergelijken met het landelijk niveau; 51% van de bewoners voldoet aan de beweegrichtlijn en 25% van de mensen is lid van een sportvereniging.

Landelijke ontwikkelingen in 2024:

- In het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) hebben de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), GGD GHOR, Zorgverzekeraars Nederland (ZN) en het ministerie van VWS samen afspraken gemaakt over gezondheid en welzijn. Dit vormt de basis voor een lokale en regionale aanpak van preventie, gezondheid en sociale ondersteuning. Het doel van GALA is om mensen te helpen langer gezond en actief te blijven door gezond gedrag te stimuleren en gezondheidsproblemen te voorkomen. Het akkoord richt zich op het bevorderen van voldoende beweging, gezonde voeding, mentaal welzijn, en het voorkomen van overgewicht, roken en alcoholmisbruik. Dit wordt gerealiseerd door samenwerking tussen de gemeente, zorginstellingen, lokale gemeenschappen en andere organisaties en verenigingen. Het uiteindelijke doel is de gezondheid van de bevolking te verbeteren en gezondheidsverschillen te verkleinen. Zo dragen we bij aan de verschuiving van ziekte en zorg naar gezondheid en preventie, de zogenaamde 'beweging naar de voorkant'.
- Het Integraal Zorgakkoord (IZA) is tot stand gekomen tussen de Vereniging van Zorgaanbieders, Zorgverzekeraars Nederland (ZN), de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Het IZA is een samenwerkingsplan dat van 2023 tot en met 2026 moet zorgen voor meer passende, preventiegerichte, duurzame en gedigitaliseerde zorg in Nederland. Deze partijen hebben gezamenlijk afspraken gemaakt om de zorg te verbeteren, de samenwerking tussen zorgverleners te versterken en de zorg toegankelijk, van hoge kwaliteit en betaalbaar te houden. Het akkoord richt zich op het verbeteren van de zorgkwaliteit en het behouden van betaalbaarheid, ondanks de groeiende zorgvraag door vergrijzing en oplopende zorgkosten. Tijdens het VNG-congres op 29 november 2024 werd de resolutie aangenomen waarmee de VNG uit het IZA stapte omdat er geen zicht was op structurele financiële middelen waren om de plannen te verwezenlijken. Alleen wanneer de VNG als gelijkwaardige partner deel kon nemen aan de gesprekken was de VNG bereid om de gesprekken te hervatten.

Effect 1- gezondere leefstijl



Maatschappelijk effect 1 – Gezondere leefstijl van de inwoners en meer maatschappelijk en sociaal actieve inwoners

Wat wilden we bereiken?

We willen bereiken dat meer inwoners een positieve, gezonde leefstijl hebben en dat meer inwoners duurzaam maatschappelijk actief zijn, hun talent ontwikkelen en zich deel voelen uitmaken van de samenleving en/of zich daarvoor inzetten. We werken daarbij zoveel mogelijk volgens het concept 'positieve gezondheid', waarbij we vooral uitgaan van het potentieel van de mensen en zijn of haar vermogen om met veranderende omstandigheden om te kunnen gaan. Door zo vroeg mogelijk (de kans op) problemen te signaleren en waar mogelijk collectieve en laagdrempelige ondersteuning aan te bieden, willen we de kans op zwaardere problematiek verminderen. Ook willen we optimale ontwikkelkansen voor jeugdigen aanbieden zodat een goede basis voor de toekomst wordt gelegd. Om dit alles te realiseren werken we samen met inwoners, maatschappelijke partners, verenigingen, kerken, vrijwilligers en zorgprofessionals.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2024 zijn we verder gegaan met de uitvoering van de doelen uit het Sportakkoord II. We hebben de zes landelijk vastgestelde ambities uit het akkoord voortgezet: Inclusie en diversiteit, Sociaal veilige sport, Vitale sportaanbieders, Vaardig in bewegen, Ruimte voor sport en bewegen en de Maatschappelijke waarde van topsport.

Een voorbeeld hiervan is het plan van aanpak Sociaal veilige sport, waarbij de basiseisen voor een sociaal veilige sportomgeving in Woudenberg zijn geïmplementeerd. Centrum Veilige Sport Nederland heeft vier basiseisen opgesteld: een verenigingsbrede gedragscode, een vertrouwenscontactpersoon binnen de club, een Verklaring Omtrent het Gedrag voor vrijwilligers, en vakkundig geschoolde trainer-coaches. Bij verschillende verenigingen is in 2024 succesvol gewerkt aan de implementatie van deze basiseisen.

Vorig jaar zijn de Woudenbergse zomer- en winterweken met allerhande sportieve en culturele activiteiten voor de jeugd en jongeren georganiseerd. Kinderen uit gezinnen met een lager inkomen kregen hierbij als eerste de kans om zich in te schrijven, zodat zij zeker aan deze gratis activiteiten konden deelnemen. Het Jeugdfonds Sport en Cultuur leverde een bijdrage aan het organiseren van extra activiteiten op het gebied van sport en cultuur.

In juni 2024 keurde de gemeenteraad een krediet van € 65.000,- goed voor onderzoek naar sportaccommodaties en daar zijn de eerste stappen in gezet. In september 2024 heeft de gemeenteraad goedkeuring gegeven voor een subsidie van € 150.000,- voor de Tennis- en Padelvereniging voor de realisatie van een padelhal. Deze subsidie is in 2025 uitbetaald. Daarnaast stemde de gemeenteraad in dezelfde raadsvergadering in met een krediet van €50.000,- voor de ontwikkeling van het sport- en spelgedeelte van de Zuidelijke Dorpsrand.”

In augustus werd de tweede editie van de Woudenbergse Wielerronde en Dikkebandenrace georganiseerd. De buurtsportcoaches hebben dit evenement samen met vrijwilligers (via een stichting) opgezet en het tot een succes gemaakt. De wedstrijd is erkend als een landelijke KNWU-wedstrijd, en een deel van de opbrengst is gedoneerd aan het Jeugdfonds Sport en Cultuur.

In het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) heeft het Rijk financiële middelen beschikbaar gesteld om, door middel van integrale samenwerking tussen verschillende partijen uit het sociale en medische domein, intensief in te zetten op preventie. Deze integrale aanpak heeft als doel onder andere het lokaal terugdringen van gezondheidsachterstanden, met speciale aandacht voor kwetsbare doelgroepen.

In 2024 heeft Woudenberg zich gericht op het versterken van bestaande interventies zoals valpreventie en Centering Pregnancy, maar ook nieuwe initiatieven zijn opgestart. Een voorbeeld hiervan is de ketenaanpak Kansrijke Start, waarvoor een lokale werkgroep is gevormd, bestaande uit professionals en vrijwilligersinitiatieven uit het medisch domein, de basisvoorzieningen en de gemeente. Samen stelden zij een plan van aanpak op, met als focus signalering, participatie van de doelgroep en het versterken van samenwerkingsverbanden.

In de verdere uitvoering van het GALA is er met behulp van de JOGG-interventie gewerkt aan een leefstijltransitie van ongezond naar gezond bij kinderen van 0 tot 18 jaar. Als resultaat heeft één basisschool in Woudenberg het predicaat "Gezonde School" behaald, en drie andere basisscholen hebben stappen gezet om dit predicaat in Q1 2025 te ontvangen.

Met de SPUK GALA-subsidie heeft Woudenberg in 2024 ook het programma Welzijn op Recept voortgezet. Dit programma biedt een alternatief voor mensen met psychosociale klachten: in plaats van medicatie voorschrijven, verwijst de huisarts patiënten door naar een welzijnscoach van de Kleine Schans. In 2024 zijn meer dan 50 mensen doorverwezen, en zorgpartijen zijn positief over de effectiviteit van deze interventie.

Vanuit het Rijk zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Integraal Zorgakkoord (IZA), specifiek voor ambtelijke inzet ten behoeve van het regioplan Eemland. Dit regioplan draagt bij aan het doel van het IZA: het behouden van zorg die goed, toegankelijk en betaalbaar is voor de toekomst. Zowel regionaal als lokaal is in samenwerking met gemeenten de GGDrU, professionals uit het medisch domein, de uitvoeringsorganisaties (bij ons Coöperatie De Kleine Schans) en betrokkenen uit de basisvoorzieningen gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking, het opzetten van ketenaanpakken en het ontwikkelen van interventies op het gebied van psychische kwetsbaarheid, overgewicht en gezond gedrag, een kansrijke start en preventie. Onder meer door middel van de ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht en de werkgroep Mentale Gezondheid bij Jongeren en Middelengebruik.

Het Toegankelijkheidspanel, bestaande uit betrokken inwoners met fysieke, psychische, auditieve en visuele beperkingen, heeft in 2024 meegedacht en geadviseerd over fysieke en sociale toegankelijkheidskwesties. Zij hebben, net als verschillende instanties en inwoners ook ideeën ingebracht voor de Lokale Inclusie Agenda die in 2025 afgerond wordt.

Opvang van Oekraïense vluchtelingen

Sinds het uitbreken van de oorlog in Oekraïne is de gemeente actief betrokken bij de opvang van ontheemden. In 2024 boden we op zes verschillende gemeentelijke opvanglocaties onderdak aan circa 260 Oekraïense vluchtelingen. Voor deze opvang ontvangen we een rijksvergoeding per persoon per dag.

De huidige Regeling Tijdelijke Bescherming (RTB) loopt tot en met maart 2026. Wat daarna volgt, is nog onduidelijk: zowel de situatie in Oekraïne als de verblijfsstatus van de betrokkenen kent veel onzekerheden. In onze aanpak streven we naar zoveel mogelijk stabiliteit. We sluiten huurcontracten voor opvanglocaties zoveel mogelijk af voor langere periodes, met jaarlijkse opzegmogelijkheden, zodat we het financiële risico kunnen beperken.

Ook op personeelsvlak zien we deze spanningsbalans terug. Het uitvoeringsteam bestaat grotendeels uit medewerkers met tijdelijke contracten. Hoewel we graag inzetten op continuïteit en stabiliteit in het team, maakt het gebrek aan langjarige zekerheid het lastig om vaste arbeidsovereenkomsten aan te bieden.

We blijven de ontwikkelingen op nationaal en Europees niveau nauwgezet volgen en zoeken voortdurend naar de juiste balans tussen flexibiliteit en duurzaamheid in het programma Opvang in Woudenberg.

Asielzaken

Op 1 februari 2024 trad de Spreidingswet in werking, waardoor iedere gemeente een verplichte taakstelling kreeg om zo de opvang van asielzoekers gelijkmatig over het land te verdelen. De gemeente Woudenberg kreeg voor 2025 de taakstelling voor het opvangen van 94 asielzoekers, waaronder acht alleenstaande minderjarige vluchtelingen (AMV's). Er werd een programmateam ingesteld dat als taak kreeg om deze opvangplekken te realiseren. In de ontwerpfase zijn mogelijke locaties in onze gemeente onderzocht, waarbij gekeken is naar de beschikbare ruimte op het terrein, mogelijkheden voor de Utrechtse aanpak, verkeersveiligheid en de voorbereidingen die op het perceel nodig zouden zijn om een opvanglocatie te realiseren. Dit leidde tot de keuze voor een voorkeurslocatie. Vervolgens is de samenwerking gezocht met een ontwerp- en adviesbureau voor strategische ruimtelijke vraagstukken. Zij hebben meegedacht over de mogelijkheden van de locatie (terrein en ligging) en oplossingen voor risico's op het gebied van o.a. verkeersveiligheid. Met hen is toegewerkt naar een vlekkenplan waarin asielopvang, wonen, maatschappelijke functies en bedrijfshuisvesting werden meegenomen. Op 20 december 2024 volgde het definitieve verdeelbesluit waaruit bleek dat de gemeente Woudenberg in 2025 vrijgesteld werd van de verplichting om asielzoekers op te vangen. Deze uitzondering werd toegekend vanwege de enorme inspanningen die de gemeente en de Woudenbergse gemeenschap de afgelopen jaren heeft geleverd bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Naar aanleiding van het verdeelbesluit heeft het college besloten in de huidige cyclus van de Spreidingswet, die loopt tot 1 januari 2026, geen asielopvangplekken te realiseren.

Effect 2- samen met inwoners



Maatschappelijk effect 2 – Samen met inwoners komen tot meer lokale, passende en integrale antwoorden op hun ondersteuningsvragen

Wat wilden we bereiken?

Zoveel als mogelijk en wenselijk worden ondersteuningsvragen dicht bij het huishouden opgepakt. We proberen het probleem niet ergens anders op te lossen (locatie van een professional) maar gaan waar mogelijk naar het huishouden toe. In gezamenlijkheid komen we tot een passend plan van aanpak. Dit betekent: eerst samen helder in beeld brengen wat er nodig is en daarna met het huishouden formuleren waar de ondersteuning aan moet voldoen en welke effecten worden beoogd. Vervolgens volgen we met elkaar of de gewenste effecten worden bereikt. Ondersteuning aan huishoudens dient één aaneensluitend traject te zijn vanuit alle levensdomeinen en gebaseerd op één plan van aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden is samenwerking tussen de formele en informele zorg noodzakelijk. Deze samenwerking heeft als doel om meer informele zorg in te zetten en de stap naar 'zwaardere zorg' te voorkomen of uit te stellen. In Woudenberg zijn er vele initiatieven op het gebied van informele zorg, die voor zowel formele zorg als inwoners lang niet altijd bekend of vindbaar zijn. Om de samenwerking, bekendheid en vindbaarheid te verbeteren heeft de gemeente in 2024 deelgenomen aan het werkatelier 'steunsystemen'. Dit werkatelier heeft gezorgd voor draagvlak, een plan en de aanstelling van een kwartiermaker die momenteel bezig is om een dergelijk steunsysteem in Woudenberg op te zetten en vorm te geven.

In 2024 is de nieuwe aanbesteding voor het leerlingenvervoer afgerond en ingegaan. In het nieuwe contract is ruimte gecreëerd om meer in te kunnen zetten op de zelfredzaamheid van de leerlingen en om de mogelijkheden te onderzoeken de kosten beheersbaar te houden. In het verlengde hiervan is gewerkt aan een nieuwe regionaal afgestemde verordening leerlingenvervoer, waar deze mogelijkheden ook in verwerkt zijn.

In 2023 is het minimabeleid van de gemeente geëvalueerd, wat heeft geleid tot een aantal verbetervoorstellen. In 2024 hebben we de meeste van deze verbetervoorstellen gerealiseerd. Zo zijn we aangesloten bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur en hebben we een collectieve zorgverzekering ingekocht bij Menzis, de “gemeentepolis”, zodat ook mensen met een laag inkomen en hoge zorgkosten de mogelijkheid hebben om een goede aanvullende verzekering af te sluiten.

Daarnaast hebben we, vooruitlopend op de Participatiewet in balans die naar verwachting op 1 januari 2026 in werking treedt en in lijn met landelijke ontwikkelingen, een leidraad opgesteld voor handhaving en preventie binnen de regels van de Participatiewet. Hierbij hanteren we het uitgangspunt van vertrouwen in de inwoners. Een vergissing mag eenmalig, maar we zijn helder over de regels en risico's.

Het kabinet, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), de branchevereniging voor financiële hulpverleners NVVK en de vereniging van directeuren in het sociaal domein Divosa hebben in 2024 een gezamenlijk plan ondertekend om de schuldhulpverlening in Nederland te versterken. Dit plan, de ‘Basisdienstverlening Schuldhulpverlening’, zorgt voor een toegankelijker hulpaanbod met een minimaal gelijkwaardig basisniveau in elke gemeente. In 2024 hebben we eraan gewerkt om ook Woudenberg te laten voldoen aan het plan ‘Basisdienstverlening Schuldhulpverlening’. Een belangrijk onderdeel hiervan is het beschikbaar stellen van een saneringskrediet aan inwoners die een schuldhulpverleningstraject doorlopen. Sinds augustus bestaat deze mogelijkheid waarbij alle schulden van een inwoner afgekocht wordt door Kredietbank Nederland, waardoor deze nog maar één, sociale schuldeiser heeft en daarmee schuldenrust krijgt.

Een ander speerpunt uit de evaluatie minimabeleid en een landelijke trend is vroegsignalering. In Woudenberg bleek het vroegsignaleringsproject “Vroeg Eropaf” niet effectief genoeg. Dit heeft in september 2024 geresulteerd in een uitgebreide evaluatie, waarbij zowel het proces als de communicatie zijn herschreven. Hierbij stonden toegankelijkheid, helderheid, empathie en laagdrempeligheid centraal.

In 2024 is tevens een eerste aanzet gemaakt voor een projectplan rondom sociaal ontwikkelbedrijf RWA Amfors. Het Rijk heeft gemeenten en sociale werkvoorzieningen de opdracht gegeven om een toekomstbestendig plan voor de sociale infrastructuur op te stellen. Voor de uitvoering hiervan ontvangen gemeenten jaarlijks een impulsbudget. In oktober 2024 zijn we regionaal gestart met de opgave ‘Impuls sociale infrastructuur en toekomst sociaal ontwikkelbedrijf’, waarbij onderzoek wordt gedaan naar de ondersteuning voor personen met een afstand tot de arbeidsmarkt binnen de regio Amersfoort. En het versterken van de aansluiting tussen lopende pilots van verschillende gemeenten bij sociale werkvoorziening RWA/Amfors. Dit project wordt in 2025 verder uitgevoerd.

Effect 3- minder inzet specialistische zorg



Maatschappelijk effect 3 – Minder inzet van specialistische zorg door het stimuleren van innovatieve en adequate zorgverlening

Wat wilden we bereiken?

Door lokale, passende en integrale ondersteuning (maatschappelijk effect twee) willen we de inzet van specialistische, individuele voorzieningen (jeugdhulp, Wmo-voorzieningen, re-integratietrajecten en schuldhulpverlening) voorkomen. Indien specialistische voorzieningen toch nodig zijn, willen we dit graag zoveel als mogelijk lokaal, passend en collectief inzetten, zo snel mogelijk op de juiste plek en weer afbouwen zodra het kan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het jaar 2024 was voor de jeugdzorg een overgangsjaar. Het nieuwe contract met MetMaya voor specialistische jeugdhulp startte, terwijl zorgtrajecten die vóór de start van MetMaya al liepen, afgerond mochten worden bij de oude zorgaanbieder. In de loop van het jaar werd duidelijk dat er meer cliënten bij de pxq-aanbieders waren gestart dan verwacht en dat hun trajectduur langer duurde dan gemiddeld. Tegelijkertijd was MetMaya in opbouw er werd er veel tijd en energie gestoken in het inregelen van diverse werk- en bedrijfsprocessen en het aannemen van nieuwe werknemers. Hierdoor kon MetMaya minder jeugdhulp bieden dan vooraf was verwacht. Dit alles leidde ertoe dat de verwachte overschrijding van het taakgerichte budget van MetMaya lager was dan van te voren ingeschat, terwijl de overschrijding van de pxq-aanbieders juist hoger was dan verwacht. Dit zorgde in 2024 voor fors hogere zorgkosten.

We zien tegelijkertijd dat we doordat we nu één contractpartner hebben voor jeugdhulp, we in 2024 gezamenlijk met MetMaya belangrijke stappen hebben kunnen zetten in de transformatie van jeugdhulp. Er is daadwerkelijk sprake van het partnerschap wat we met het nieuwe contract beoogde en een gedeelde verantwoordelijkheid voor de beweging die we willen maken. Zo sluit MetMaya aan bij de werkplaats jeugd van het Regionaal Inkoop- en Subsidiebureau, en bij het periodieke overleg tussen gemeenten en de samenwerkingsverbanden onderwijs.

We zijn verder gegaan met de opdrachten uit de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Met ondersteuning van een regionale transformatiemanager jeugd werkten we aan vier transformatielijnen: stevige lokale teams; samenwerking met medische verwijzers; samenwerking in de veiligheidsketen; en onderwijs en jeugdhulp. In 2024 lag de nadruk in Woudenberg op de transformatielijn Stevige lokale teams. Het is de bedoeling dat zoveel mogelijk vragen kunnen worden opgelost in het voorveld of door het Sociaal Team. In 2024 is het collectief aanbod van De Kleine Schans geëvalueerd en de conclusie was dat wat we hebben goed werkt, en dat er nog kansen liggen om het aanbod sterker neer te zetten en uit te breiden. Verder is veel ingezet in verdere professionalisering van het Sociaal Team met betrekking tot veiligheidsvraagstukken, in lijn met de transformatielijn Samenwerking in de veiligheidsketen.

In 2023 is de aanbesteding, inkoop Wmo begeleiding & beschermd wonen, die uitging uit van één perceel en één contractpartij, zonder resultaat geëindigd. Naar aanleiding hiervan is het afgelopen jaar een verkenning uitgevoerd met zowel gecontracteerde als niet-gecontracteerde Wmo-aanbieders. Samen wordt gewerkt aan een nieuwe aanbesteding met een geplande startdatum in 2026.

In de tussentijd zijn bestaande contracten met zorgaanbieders verlengd of zijn er nieuwe, kortdurende contracten afgesloten. Voor de maatschappelijke opvang is inmiddels een aparte aanbesteding gestart. De vrouwenopvang zal op een later moment via een afzonderlijke aanbesteding worden ingekocht.

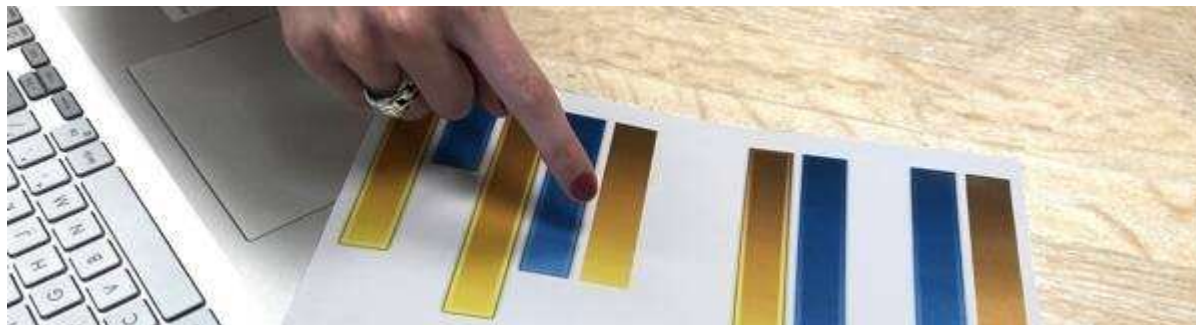
De doordecentralisatie van beschermd wonen is in het afgelopen jaar opnieuw uitgesteld. Dit komt omdat de invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe verdeelmodel voor Beschermd Wonen opnieuw door het Rijk zijn uitgesteld. De nieuwe streefdatum voor invoering is nu 1 januari 2026. Deze maatregelen zijn nodig omdat deze ervoor zorgen dat we als gemeente verantwoordelijk blijven voor de ondersteuning van onze eigen inwoners en daarvoor ook de passende middelen uit het gemeentefonds zullen ontvangen.

Staatssecretaris Maeijer heeft afgelopen jaar aangekondigd dat de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor de Wmo wordt uitgesteld. De beoogde implementatiedatum is verschoven naar 1 januari 2027. Totdat deze maatregel van kracht wordt, blijft het huidige wettelijke abonnementstarief voor de eigen bijdrage Wmo van toepassing.

Naar aanleiding van de aanbevelingen uit het rapport 'Burger in zicht' van de Nationale Ombudsman is in 2024 een eerste verkenning gedaan naar de mogelijkheden voor een onafhankelijke functionaris of een klachtencommissie. Dit met als doel inwoners een laagdrempelige plek te bieden om klachten te melden, wanneer zij zich niet vrij voelen dit direct bij aanbieder, Coöperatie De Kleine Schans en/ of de gemeente te doen. In 2025 wordt dit verder onderzocht. Er wordt gekeken naar de haalbaarheid en de meest wenselijke aanpak. Adviesraad Sociaal Domein wordt hierbij betrokken om tot een zorgvuldig en goed onderbouwd advies te komen. Op basis daarvan kunnen verdere stappen worden bepaald.

In de Woondeal 2023 – 2030 is afgesproken dat de gemeenten een regionale en lokale regionale woonzorgvisie opstellen. Het doel van de visie is om zowel regionaal als lokaal beter te kunnen sturen op voldoende woningen voor aandachtsgroepen en ouderen. Er is, in overeenstemming met de Woonvisie 2024-2030 en n.a.v. een (boven)regionale woon- zorganalyse, een woonzorgvisie vastgesteld. De deelnemers aan het werkatelier Wonen en Zorg 2040 zijn betrokken geweest bij de totstandkoming van deze visie. In de woonzorgvisie staan afspraken tussen de gemeente, woningcorporaties en zorginstellingen. Het omvat acties op het gebied van versterken samenredzaamheid, versterken wijkinfrastructuur en creëren diversiteit aan (zorg)woonvormen. De uitwerking van de activiteiten in de Woonzorgvisie en de Woonvisie zullen in het uitvoeringsplan Wonen opgenomen worden.

Indicatoren



Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2024	2023	Streef-waarde
In hoeverre zijn inwoners zelf in staat om hulp in het eigen netwerk te regelen om problemen in het dagelijks leven aan te pakken.	Score zelfredzaamheid. Deze score is opgebouwd uit drie sub-scores: 1. Zelf-zorgend vermogen, 2. Zelf-organiserend vermogen en 3. Weerbaarheid.	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,3 (situatie 2017)	8,1 (2023)	8,4 (2021)	> 8,1 (2019)
In hoeverre nemen inwoners deel aan de maatschappij d.m.v. (on)betaald werk, het volgen van een opleiding of deelname aan het verenigingsleven.	Score participatie. Deze score is opgebouwd uit zes sub-scores: 1. Zelfstandig werkzaam, 2. Voltijd opleiding 18-plussers, 3. Vrijwilligerswerk, 4. Actief bij een vereniging, 5. Sociaal actief of in een	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,2 (situatie 2017)	7,8 (2023)	8,2 (2021)	> 8,5 (2019)

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2024	2023	Streef- waarde
	reintegratieproject en 6. Geen participatie.					
In hoeverre voelt men zich verbonden en heeft men sociaal contact met familie, vrienden/kennissen en buurtbewoners.	Score mate van eenzaamheid. Deze score is opgebouwd uit zes sub-scores: 1. Het kunnen terugvallen op mensen, 2. Het kunnen vertrouwen op mensen, 3. Het nauw verbonden voelen met mensen, 4. Het ervaren van leegte, 5. Het missen van mensen en 6. Het in de steek gelaten voelen.	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,2 (situatie 2017)	8,0 (2023)	8,3 (2021)	> 8,2 (2019)
In hoeverre is men tevreden over de geleverde informatie, ondersteuning en zorg in het kader van de Jeugd, Wmo en Participatiewet.	Overall cliënttevredenheidsscore ten aanzien van de Coöperatie, jeugdzorg, Wmo en Participatiewet.	Cliëntervaringsonderzoek	7 Jeugdwet (jongeren) 7.5 Jeugdwet (ouders) 7.5 Participatiewet (alle cijfers gaan over 2019 - meetmoment 2020)2	8,0 Jeugdwet jongeren(2023) 7,0 Jeugdwet ouders (2023) Voor de Participatiewet en Wmo geen rapportcijfer.	7,5 Jeugdwet (jongeren)3 7.2 Jeugdwet (ouders) 4 Participatiewet en Wmo geen rapportcijfer.	> nulmeting

Verbonden partijen



Verbonden partijen/ Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: Coöperatie De Kleine Schans, Regionaal Werkvoorzieningsschap Amfors (RWA), GGD regio Utrecht.

Relevante samenwerkingspartners: onderwijs instellingen, voorschoolse voorzieningen, welzijnswerk, buurtsportcoach, sport- en cultuurverenigingen, kerken, zorgaanbieders, woningbouwvereniging, bedrijven.

Wat heeft het gekost?



In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 1</u>	21.955		9.028		<u>12.927</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 1</u>	21.743		9.082		<u>12.661</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN</u>	212		54		266
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	1.172	960	261	207	266
	<i>Algemene verschillen</i>	44	30	1	0	15
Alg	Salarissen		2			-2
Alg	Inhuur		28			-28
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	29				29
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	15		1		16
	<i>Sport</i>	9	0	0	5	4
1	Belastingen	9				9
1	Huren				5	-5
	<i>Kunst & Cultuur</i>	31	0	0	13	18

1	Bibliotheeksubsidie	15				15
1	Bibliotheek Info punt digitale overheid SPUK	13			13	0
1	Diverse cultuur	3				3
	<i>Onderwijs</i>	95	46	6	4	51
1	Onderwijshuisvesting belastingen	16				16
1	Onderwijshuisvesting verzekeringen	20				20
1	Onderwijshuisvesting vergoeding tijdelijk gebruik		11			-11
1	Onderwijshuisvesting Huur schans taalklas	54				54
1	Leerlingenvervoer, vervoerskosten		20		1	-21
1	Leerplicht	5			3	2
1	VVE uitgaven en rijksvergoeding		15	6		-9
1	Nationaal Programma onderwijsbeleid					0
	<i>Gezondheidszorg</i>	4	40	0	5	-41
1	GGD		40			-40
1	IZA spuk regeling regio Amersfoort	4			5	-1
	<i>Jeugd en Jongerwerk</i>	0	9	0	0	-9
1	Diverse kosten		9			-9
	<i>Sociale kracht van de samenleving</i>	0	89	8	0	-81
1	Sociaal cultureel werk		5			-5
1	Ondersteuning vrijwilligers		84	8		-76
	<i>Participatie</i>	41	85	10	111	-145
1	Uitkeringen participatiewet		36		42	-78
1	Terugvordering uitkeringen				2	-2
1	Overige kosten bijstand	5				5
1	Levensonderhoud BBZ			3		3
1	Levensonderhoud startende ondernemers	10			10	0

1	Kapitaalverstrekking BBZ (rijk afr. Oude jaren)			7		7
1	Bijzondere bijstand, lagere verstrekkingen / verhaal verstrekkingen / uitv. Kst	5			38	-33
1	Kinderopvangtoeslagaffaire (sisa)				14	-14
1	Sociale werkvoorziening	19				19
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering	2				2
1	Inburgering (oude regeling)		42			-42
1	Inburgering (Wet 2021)		7		5	-12
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning</i>	29	247	0	0	-218
1	Kwaliteitsbeleid		5			-5
1	Inclusie	8				8
1	innovatiebudget		57			-57
1	Inkopen kindplaatsen		6			-6
1	Zorgadministratie Amersfoort		16			-16
1	Onderzoek governance CDKS		25			-25
1	Kosten Coöperatie De Kleine Schans		138			-138
1	Asielzaken	21				21
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning Opvang ontheemden Oekraïners</i>	145	291	234	64	24
1	Kosten loon en inhuur opvang Oekraïners	145				145
1	Kosten opvang Oekraïners		291			-291
1	Vergoeding Uitkering opvang ontheemden Oekraïners			137		137
1	Eigen bijdrage Oekraïners				60	-60
1	overige inkomsten				4	-4
1	Afdracht aan rijk deel uitkering 2023 Opvang Ontheemden herberekening			97		97
	<i>Specialistisch aanbod</i>	768	123	0	5	640
1	WMO 2024	307			5	302
1	WMO oude jaren		9			-9

1	Jeugd 2024	461				461
1	Jeugd oude jaren		114			-114
	<i>SPUK GALA regeling</i>	6	0	2	0	8
1	Kosten GALA regeling	6				6
1	SPUK GALA regeling uitkering rijk			2		2

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2024.

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering.

Kunst & Cultuur

Bibliotheek: In de begroting 2023 is een structurele bezuiniging op de bibliotheek subsidie opgenomen van € 18.000. Deze is door de raad teruggedraaid met als opdracht deze gelden alsnog uit te keren voor speciale projecten. In 2024 is de bezuiniging op het reguliere budget niet doorgezet in de subsidie aan de bibliotheek.

Wel is er een extra subsidie voor speciale project van € 18.000 samen met een teruggave subsidie 2023 van € 3.000 geeft dit een nadeel van € 15.000.

Onderwijs:

Huisvesting onderwijs:

- De kosten voor verzekeringen en belastingen op huisvesting onderwijs zijn hoger dan begroot. In de begroting 2025 zijn de bedragen al aangepast aan deze cijfers.
- Voor de verbouwing van de Wartburg is in de najaarsnota een extra bijdrage van € 19.000 voor tijdelijke huisvesting in de Voorhof opgenomen. De dekking zou plaats vinden via de reserve onderwijs. Een deel van deze uitgave is bij de investering geboekt. Hierdoor blijft er € 11.000 over op dit budget. Uit efficiency overweging zullen deze investeringskosten pas in 2025 alsnog uit de reserve gedekt worden.
- Voor de scholing van de Oekraïense kinderen is er een speciale taalklas gevestigd in de Schans. De huur hiervan bedroeg in 2024 € 54.000. Dekking vindt plaats uit de Oekraïne gelden maar kosten dienen geboekt te worden bij onderwijs.
- Het budget leerlingenvervoer kent in 2024 een grillig verloop. Het schooljaar 2023-2024 liet een flinke stijging waardoor de budgetten in de voorjaarsnota met +€ 130.000 zijn bijgesteld. In de najaarsnota konden wij op basis van het nieuwe schooljaar (minder leerlingen met schoolvervoer) alweer met € 90.000 naar beneden bijstellen. De werkelijke kosten vallen nog eens € 20.000 lager uit.

Gezondheidszorg

Bijstelling GGDru

De kosten voor de GGD verlopen volgens raming. Met de komst van de SPUK GALA en SPUK IZA kunnen we een aantal GGD posten echter wegschrijven op deze SPUK regelingen. Hierdoor blijft er € 40.000 over op het reguliere GGD budget.

Sociale kracht van de samenleving:

Het kunnen toeschrijven van kosten SPUK GALA en SPUK IZA zorgt ook bij ondersteuning vrijwilligers voor een vrijval van het budget.

Zowel de kosten van Humanitas (€ 31.000 naar IZA) als van stichting Lariks (€ 36.000 naar GALA) zijn overgeheveld. Ook het budget voor mantelzorg van € 8.000 is opgenomen in de GALA gelden.

Participatie:

Uitkeringen participatiewet:

Participatie betreft kent diverse plussen en minnen die tezamen een te verwachten voordeel geven van € 72.000. Diverse uitkeringen zijn € 21.000 lager dan geraamd. De uitkering vanuit het rijk ramen we 44K hoger. Dit komt omdat we gebruik willen gaan maken van de vangnetregeling. De aanvraag hiervoor dient door de raad te worden goedgekeurd. Hiervoor ontvangt u nog een raadsvoorstel.

Omschrijving	bedragen
Definitief BUIG uitkering 2024	€ 1.801.544
Totale uitgaven BUIG	€ 2.020.058
Tekort	€ 218.514
Drempelbedrag eigen risico (7,5% van BUIG uitk)	€ 135.116
Bedrag boven eigen risico	€ 83.398
Aanvraag vangnet max. 50%	€ 41.699

Aan minimabeleid/bijzondere bijstand is 24K teruggevorderd. In de najaarsnota was hier onterecht 13K aan kosten opgenomen i.p.v. inkomsten. Het verschil is hierdoor in de jaarrekening € 38.000.

Toeslagenaffaire:

Vergoeding voor gemaakte kosten i.v.m. de kindertoeslagenaffaire +€ 14.000

Sociale werkvoorziening:

Op basis van de extra algemene uitkering participatiedeel is ook het doorzetten van het subsidiedeel naar RWA verhoogd. Nadeel € 19.000

Inburgering:

Op dit moment zijn er 2 budgetten voor inburgering. Eén voor de oude wetgeving en één voor de nieuwe inburgeringswet die vanaf 2022 van kracht is.

De wet inburgering 2021 is een SPUK regeling en geeft een subsidie voor 3 jaar voor personen die willen inburgeren. De afrekening hiervan van 2023 is € 12.000 voordelig.

Het reguliere budget inburgering wordt gebruikt voor kosten die niet onder de nieuwe wet vallen zoals uitvoeringskosten van de organisatie. Op dit moment zit er een overlap in de kosten waardoor er € 42.000 vrijvalt.

Nabije en lichte ondersteuning:

Innovatiebudget: Op het innovatiebudget van € 67.000 wordt € 57.000 over gehouden. Vanaf 2025 is dit budget teruggebracht tot €27.000.

Coöperatie De Kleine Schans

De jaarrekening van coöperatie de Kleine Schans valt € 121.000 voordeliger uit dan begroot bij CDKS en € 151.000 voordeliger dan wij begroot hebben. Omdat de Kleine Schans geen reserve aan mag houden wordt dit teruggestort aan de gemeente. In de begroting was al een stelpost van € 13.000 opgenomen waardoor het voordeel € 138.000 is.

Het voordeel bij CDKS is o.a. ontstaan door:

- Het inhuren van de medewerker leerlingen-vervoer door de gemeente i.p.v. De Kleine Schans, waar dit nog wel begroot was. (€ 40.000 kosten nu bij gemeente)
- Ziekteverzuimverzekering uitgekeerd gekregen zonder vervangende kosten van een medewerker. (€ 22.500)
- WAZO uitkering ontvangen, maar er zijn beperkt vervangende uren ingezet. (€ 36.700)
- In de loop van 2024 zijn 2 ervaren medewerkers uit dienst gegaan en vervangen door medewerkers in een lagere loonschaal
- Medewerkers hebben vakantie uren opgenomen uit het IKB, waardoor daar minder kosten waren.

In de najaarsnota is € 25.000 beschikbaar gesteld voor een onderzoek governance CDKS. Dit is niet in 2024 uitgevoerd. Het budget is overgeheveld naar de reserve overlopende kredieten om later uit te kunnen geven.

Asiel

Voor het onderzoek naar een locatie voor asielopvang is € 21.000 uitgegeven. Dit is gedekt uit een extra doeluitkering die wij in de algemene uitkering hebben ontvangen

Nabije en lichte ondersteuning Opvang ontheemden Oekraïners:

In de najaarsnota zijn de kosten en baten van de Opvang van ontheemden Oekraïners zo goed mogelijk verwerkt. De werkelijke kosten vallen € 146.000 lager uit. De SPUK vergoeding valt € 73.000 lager uit. De lagere vergoeding heeft vooral te maken met de eigen bijdrage die vanaf november betaald wordt door diegene die een inkomen hebben. In totaal is hiervoor € 60.000 ontvangen.

Een herrekening van de gevraagde vergoeding 2023 geeft aan dat wij € 97.000 meer ontvangen hebben dan we in 2023 recht op hadden.

Dit komt met name omdat wij leefgeld gedeclareerd hebben van mensen die in de gemeentelijke opvang zitten terwijl dit in 2023 enkel mocht voor mensen in de particuliere opvang. In 2024 is dit veranderd en mag al het verstrekte leefgeld apart gedeclareerd worden los van de dagvergoeding per opvang plek.

In de SISA bijlage nemen wij deze € 97.000 op als terugbetaling aan het rijk.

Specialistisch aanbod:

WMO extra kosten 2024 € 302.000 - Afrekening 2023 -/- € 9.000

De totale kosten op WMO vallen € 293.000 hoger uit dan begroot.

- Het grootste deel zit in de zogenaamde oude WMO kosten huishoudelijke hulp en hulpmiddelen WMO. (€ 137.000)
 1. Meer aanvragen HH en hogere tarieven zorgen voor een stijging van € 155.000 in 2024.
 2. De afrekening van 2023 geeft een voordeel van € 18.000 omdat we de wijziging in tarieven iets te hoog hadden meegenomen.
- WMO Hulpmiddelen aanpassingen woningen geeft een nadeel van € 119.000. In 2024 is een aanvraag voor een grote aanpassing van € 110.000 beschikt. De uitvoering zal in 2025 plaats vinden maar de kosten worden verantwoord in 2024 omdat de beschikking toen gedaan is.
- Op de “nieuwe” taken WMO zit een overschrijding van € 37.000.

De stijging op HH lijkt geen incident. In de hele regio wordt een toename geconstateerd. Ook komende jaren zal hier rekening mee gehouden moeten worden.

Jeugdhulp 2024

De kosten op jeugdhulp vallen voor 2024 € 461.000 hoger uit.

De € 461.000 worden veroorzaakt door met name incidentele kosten van € 435.000 . Hierover is de raad vertrouwelijk geïnformeerd via de memo “Toelichting meerzorgkosten Jeugd”

Afrekening 2023

In 2024 is een afrekening van de kosten voor Save ontvangen. Voor ons geeft dit een voordeel van € 114.000.

2. Leefomgeving



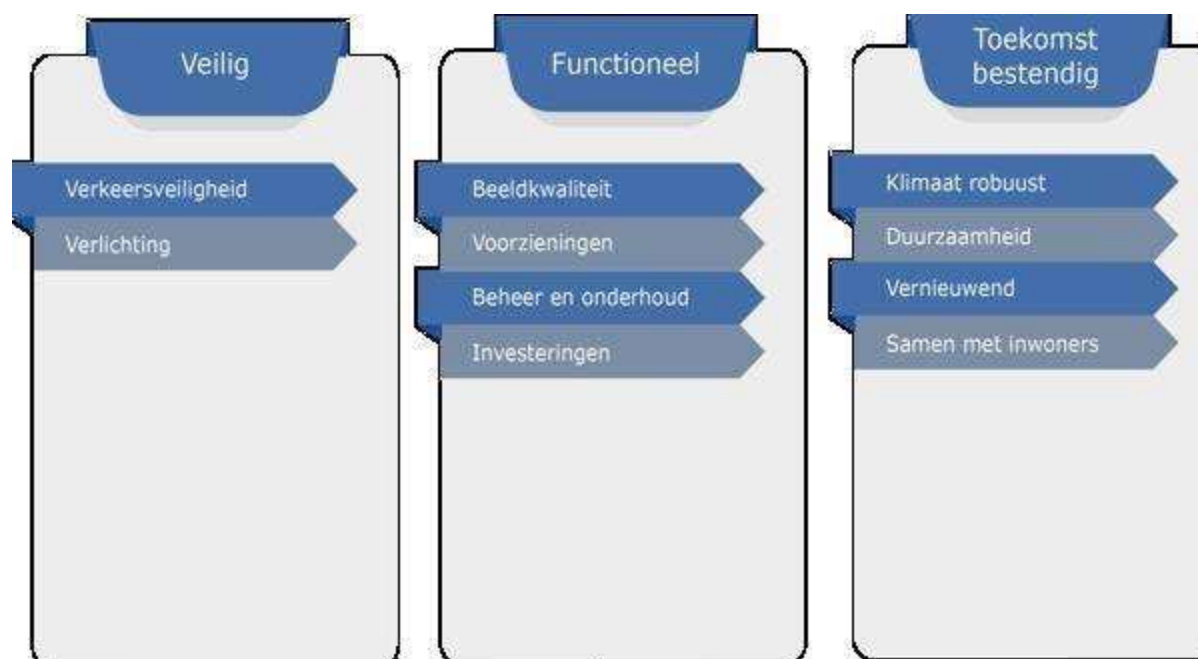
Leefomgeving - Programma 2

Visie van het programma

Inwoners en ondernemers voelen zich thuis en participeren in een veilige leefomgeving. Een ruimte waar een ieder vrij in kan bewegen, die ook beleefd en gevoeld wordt als gemeenschappelijk, als openbaar, als van ons allen.

Wat houdt het programma in?

Het programma leefomgeving omvat een diversiteit aan beleidsterreinen op het gebied van een veilige, functionele en een toekomstbestendige leefomgeving. Het gaat om lokaal beleid en de uitvoering van diverse wettelijke taken. De integraliteit van het beleid en uitvoering krijgt steeds meer vorm in de Omgevingswet. Het programma heeft diverse raakvlakken met onderdelen van andere programma's.



Trends en ontwikkelingen



Trends en ontwikkelingen

Maatschappelijke ontwikkelingen en vraagstukken raken de fysieke leefomgeving. Dit is de ruimte waar we met z'n allen gebruik van maken en ook benut kan worden om bij te dragen aan de oplossing(en) rondom deze vraagstukken.

Voorbeelden van trends en ontwikkelingen hierin zijn:

- Energietransitie;
- circulaire economie;
- klimaatverandering;
- omgevingswet;
- inclusieve samenleving;
- veranderingen op het gebied van afval en grondstoffen;
- leefbare natuur en een groene leefomgeving.

Effect 1- Een veilige openbare ruimte



Effect 1- Een veilige openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?

De openbare ruimte vervult belangrijke functies die bijdragen aan het welzijn van mens, milieu, economie en natuur. Het beheer van de openbare ruimte dient een evenwichtig verdeelde aandacht te geven aan deze functies. We richten ons op integraal en kwaliteit gestuurd beheren van de openbare ruimte. Hiermee wordt een goed ingerichte, optimaal en duurzaam beheerde openbare ruimte beoogd die intact, schoon, veilig en groen is. De term 'IBOR' ('Integraal Beheer Openbare Ruimte') is de noemer waaronder gemeente Woudenberg deze ontwikkelingen schaaft en deze dragen bij aan de visie van het programma Leefomgeving.



Integraal beheer openbare ruimte staat voor alle maatregelen om de openbare ruimte op de gewenste kwaliteitsniveau te krijgen en in stand te houden . Deze benadering gaat ervan uit dat de openbare ruimte als één geheel wordt ervaren en dat de inrichtings-, onderhouds- en gebruikskwaliteit bij elkaar moeten passen.

Kwaliteit van onderhoud, inrichting en gebruik openbare ruimte (alle aspecten):

CROW	A+	A	B	C	D
Woudenberg 'gemiddeld'					

A+=Zeer goed, A=Goed, B= voldoende, C=matig, D=slecht

A+=Zeer goed, A=Goed, B= voldoende, C=matig, D=slecht

We hanteren de B/C-norm voor de kwaliteit van de openbare ruimte.

In het groenbeleidsplan wordt onderscheid gemaakt in de volgende beeldkwaliteitsniveaus

Beeldkwaliteit: Functie:

- A Kijkgroen
- B Groenaankleding
- B/C Recreatiegroen
- C Natuurgroen

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben ons ingezet om de gehanteerde streefwaarde B/C voor de kwaliteit van de openbare ruimte te behouden. Dit hebben we gedaan door middel van regulier beheer.

We hebben uitvoering gegeven aan de herinrichting van formele en informele speellocaties in de wijk Het Zeeland. De speelruimte in deze wijk is voorzien van herziene formele en informele speellocaties waarbij speciaal aandacht is geschonken aan een inclusieve inrichting. Toestellen zijn zoveel mogelijk toegankelijk gemaakt voor kinderen met een fysieke beperking. Zo is bijvoorbeeld ook voor kinderen met een auditieve beperking een speelbord speciaal ontworpen. Naast de herinrichting in het Zeeland is de speellocatie Berkenlaan, ter hoogte van de Wartburg en de Oosterpoort nieuw aangelegd. De (her)inrichtingen zijn tot stand gekomen met inspraak van de inwoners (jong en volwassenen) van de wijken.

Samen met onze inwoners hebben we gewerkt, op basis van het Groenbeleidsplan, aan de thema's die ons vandaag de dag bezig houden: klimaatadaptatie, natuur en biodiversiteit, innoveren en verduurzamen en burgerparticipatie. In het uitvoeringsplan staan de maatregelen om de doelen voor eerder genoemde thema's op het gebied van openbaar groen en landschap te halen.

Er is (samen met partners) gewerkt aan het vergroten van het belang van klimaatbewustzijn en biodiversiteit met verschillende acties zoals tegelwippen (tegel eruit, plantje erin) in particuliere tuinen en ook op openbare grond in Heuvelrugtuinen. Daarnaast is in 2024 samen met het samenwerkingsverband 'Groen aan de Buurt' een buurtgerichte aanpak in de wijk Nico Bergsteijn gestart. In dit project worden bewoners gestimuleerd de versteende openbare buitenruimte te vergroenen en te onderhouden. Verder vergrootte en bewaakte de gemeente de biodiversiteit door de aanleg van bijenlinten met wilde bloemen, het faciliteren en fysieke en financiële ruimte te bieden aan de landelijke boomfeestdag op Sportpark 'De Grift'.

Ook was er in 2024 aandacht voor het bestrijden van invasieve exoten zoals de eikenprocessierups en Aziatische duizendknoop. De bestrijding van de eikenprocessierups is binnen de begroting alleen preventief uitgevoerd, mede omdat de plaagdruk laag was. Op de Vieweg en achter de Nico Bergsteijnweg is een pilot gedraaid om op een milieubewuste manier door middel van heetwaterinjecties de invasieve exotische Japanse duizendknoop te bestrijden.

Met betrekking tot landschapsbeheer en -ontwikkeling is opnieuw de samenwerking aangegaan met het platform Groenblauwe Dooradering (voorheen platform Kleine Landschapselementen). Binnen dit platform heeft de gemeente een faciliterende rol en draagt met ambtelijke ondersteuning bij aan de samenwerking.

Afval en grondstoffen

De gemeente Woudenberg ziet een toekomst waarin we geen grondstoffen meer verspillen, maar afval steeds meer als nieuwe grondstof weten te hergebruiken. We zetten in op verbetering van het afvalscheidingsgedrag teneinde het restafvalaanbod verder te verlagen en om te bevorderen dat grondstoffen schoner aangeboden worden. Daarmee vindt minder afkeur op grondstoffen plaats, wat leidt tot minder verbranding van afval en afname van CO₂-uitstoot en ook hogere inkomsten voor de gemeente.

Waar staat de gemeente afgezet tegen de beleidsdoelstellingen?

Conform het Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025 (GSP) blijft de focus in het Uitwerkingsplan Grondstoffenbeleid 2024-2025 met name op afvalpreventie en kwaliteit van grondstoffen. Ook worden maatregelen uitgevoerd, welke gericht zijn op bewustwording en gedragsverandering en verbetering van het serviceniveau. Ondanks externe factoren die prijsverhogend kunnen zijn, blijft ook goed gekeken worden naar mogelijkheden om de kosten beheersbaar te houden.

Jaarlijks rapporteert onze afvalinzamelaar ROVA de belangrijkste resultaten van het voorgaande jaar, in de grondstoffenmonitor. In 2024 is de grondstoffenmonitor 2023 opgesteld. Belangrijke conclusies hieruit zijn:

- Met een restafvalaanbod van 78 kilo per inwoner voldoet de gemeente ruimschoots aan de landelijke VANG-doelstelling van 100 kilo per inwoner in 2020.
- Het scheidingspercentage is in 2023 met 2% gedaald naar 79%. De landelijke VANG-doelstelling van 75% is gehaald.
- In 2023 is gemiddeld 31 kg pmd per inwoner gescheiden. Een daling met 5 kg pmd per inwoner ten opzichte van het voorgaande jaar. De daling komt grotendeels doordat er meer pmd is afgekeurd i.v.m. vervuiling.
- De afvalstoffenheffing van de Gemeente Woudenberg lag in 2023 op niveau van het landelijke gemiddelde. In vergelijking met het gemiddelde van de ROVA-gemeenten lag dit hoger. De afvalstoffenheffing naar 2024 en naar 2025 is niet verhoogd.

Wat hebben we gedaan?

Er zijn zorgen over de vervuiling van het Woudenbergse PMD. Nu de acceptatie strenger wordt, ontstaat afkeur, welke minder-opbrengsten en meer-kosten met zich meebrengt. Hierdoor wordt een beperkt deel van het gescheiden ingezamelde PMD nu als restafval verbrand. De kwaliteit van het ingezamelde GFT houden we ook in de gaten, omdat de kwaliteit landelijk gezien blijkt te verslechteren.

Het in februari 2024 door het college vastgestelde Uitwerkingsplan Grondstoffenbeleid 2024-2025 (gedeeld met de raad in maart 2024) beschrijft diverse maatregelen die verbetering van kwaliteit van de ingezamelde grondstoffen beogen. De in 2024 uitgevoerde maatregelen betroffen onder meer maatregelen die afvalinzamelaar ROVA kunnen helpen om tijdens de inzameling 'vervuilde' van 'niet vervuilde' PMD-inzamelmiddelen te onderscheiden. Dit gebeurde door inzet van voorlopers bij inzameling en door een gedragsveranderingscampagne als onderdeel van een uitgevoerd PMD-optimalisatieprogramma. In 2024 zijn zo'n 10.000 containers (verdeeld over 3 rondes) gecontroleerd door voorlopers, 614 kaarten gehangen aan de minicontainers met informatie over afval dat er niet in thuishoort. Bij aanvang van de campagne betrof het percentage containers dat niet is geleegd door teveel vervuiling 16%. Na afloop van de campagne betrof het percentage minicontainers dat niet is geleegd door teveel vervuiling 7%.

Daarnaast startte ROVA in 2024 de "proef wegen op de zijlader". Tijdens deze proef stapten de chauffeurs uit om de minicontainer op inhoud te controleren als het inzamelvoertuig aangeeft dat een container te zwaar is. Bij pmd is gewicht immers een belangrijke indicator van vervuiling; pmd is licht materiaal en vervuiling vaak zwaar. In de tweede fase van de proef bekeek ROVA of de kwaliteit van de totale vrachten verbeterden als de minicontainers, die zwaarder zijn dan het vastgestelde gewicht, niet geleegd werden. De proef liep tot februari 2025.

In 2024 heeft de VNG, als vertegenwoordiger van Nederlandse gemeenten waaronder Woudenberg, de "ketenovereenkomst verpakkingen" met Verpact opgezegd. Partijen werken nu aan de totstandkoming in 2025 van een nieuwe overeenkomst, die moet zorgen voor o.a. beter recyclebare verpakkingen en meer eenduidigheid en transparantie in acceptatie van pmd.

In september 2024 hadden we de succesvolle week van Heel Woudenberg schoon. Omdat zwerfafval voor velen een van de grootste ergernissen is in de leefomgeving riepen wij onze inwoners en collega's op om zwerfafval op te ruimen. Kinderen leren over (het voorkomen van) zwerfafval en afval scheiden is bovendien belangrijk. Jong geleerd is immers oud gedaan. Een tweetal basisscholen ruimde zwerfafval op in het gebied rond hun school én kregen een boeiende les waarbij ze meer leerden over op de verschillende aspecten van zwerfafval en recycling van grondstoffen. Bijna 200 inwoners, jong en oud, staken tijdens de week van Heel Woudenberg schoon 2024 de handen uit de mouwen om een stukje van Woudenburg op te ruimen. Deze aanpak om te komen tot bewustwording en gedragsverandering ten aanzien van zwerfafval vindt de komende jaren structureel plaats.

Vanuit een aantal DES-leden ontvangt de gemeente signalen dat er problemen ondervonden worden met de opslag en afvoer van bedrijfsafval. Niet ter discussie staat dat de oplossing van het geschetste probleem ten aanzien van bedrijfsafvalinzameling in eerste instantie een eigen verantwoordelijkheid van de ondernemers is. De gemeentelijke afvalinzamelaar ROVA zamelt enkel afval van huishoudens in.

De gemeente heeft enkele ondernemers bezocht en het DES-bestuur voorgesteld om een informatiesessie te organiseren voor geïnteresseerde DES-leden om informatie te delen over toegestane opslag- en afvoermogelijkheden en de eisen waaraan de winkeliers moeten voldoen. Bij de sessie wordt ook RUD Utrecht en een private inzamelaar uitgenodigd om informatie te geven en vragen te beantwoorden.

Effect 2- Borgen verkeersveiligheid



Effect 2- Borgen verkeersveiligheid

Wat wilden we bereiken?

Vrijwel iedereen komt dagelijks in aanraking met verkeer en daarmee automatisch met verkeersveiligheid. Het belang van een goede verkeersveiligheid wordt onderstreept door de landelijke statistieken van stijgende verkeersdoden onder fietsongevallen met 75 plussers. Binnen het (landelijk) kader van 'duurzaam veilig' zetten alle overheden zich in voor een verbetering van de verkeersveiligheid. De gemeente Woudenberg heeft aandacht voor alle weggebruikers, waaronder de meer kwetsbare verkeersdeelnemers zoals fietsers en voetgangers. In Woudenberg zien we sinds 2014 een lichte daling van het aantal verkeersslachtoffers.

In 2022 zijn 16 verkeersongevallen geregistreerd. Van deze 16 ongevallen vonden er 2 ongevallen plaats op wegen in het beheer van de gemeente, 12 ongevallen op provinciale (N-)wegen en 2 ongevallen op de snelweg (A12).

In 2024 zijn er 13 verkeersongevallen geregistreerd. Van deze 13 ongevallen vonden er 5 ongevallen plaats op wegen in het beheer van de gemeente, 6 ongevallen op provinciale (N-)wegen en 2 ongevallen op de snelweg (A12).

Deze cijfers zijn gebaseerd op geregistreerde ongevallen door de politie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Conform het recente wegbeheerplan (2023-2027) en de landelijke normen van het CROW heeft de gemeente Woudenberg onderhoud uitgevoerd aan bestaande wegen en paden. Dit onderhoud komt ten goede aan de verkeersveiligheid. In hoofdlijnen is er groot onderhoud uitgevoerd op de Voskuilerweg, de Voskuilerdijk, Oudenhorsterlaan, Landaasweg en de Spoorlaan. Daarnaast zijn er reparaties aan diverse asfaltwegen uitgevoerd. Tenslotte is er in de kern van Woudenberg met name onderhoud uitgevoerd aan voetpaden.

In 2024 is in samenwerking met inwoners gewerkt aan een nieuwe inrichting voor de Griftdijk in combinatie met onderhoud aan de weg. Dit zal in 2025 worden uitgevoerd.

Behalve onderhoud aan bestaande wegen zijn er ook middelen ingezet voor de realisatie van nieuwe verkeersmaatregelen, gericht op verkeersveiligheid. Zoals bijvoorbeeld verkeersdrempels, verkeersteller met display en fietsparkeervoorzieningen. Tevens zijn voorbereidingen getroffen voor toekomstige projecten in de aanpak van verkeersveiligheid en infrastructuur, dit resulteert in de volgende projecten/acties:

- Rotonde N224/N226
- Herinrichting verkeer en afwatering van oostelijk deel oude wijk Laanzicht te combineren met uitvoering van de rioolvervangingen in het kader van de klimaatadaptatie. Per jaar wordt een gedeelte van de beschreven wijk aangepakt. In 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor de herinrichting van de Rembrandtlaan. Dit zal in 2025 worden uitgevoerd.
- Verkeersveiligheidsonderzoek Woudenberg, afgerond in 2024.
- Evaluatie rotonde Europaweg, afgerond in 2024.

Deze projecten/acties zijn noodzakelijk om de verkeersveiligheid en de verkeersinrichting te borgen en het wegennet klaar te maken voor de toekomstige groei afkomstig van de nieuwe woonwijken. Daarnaast werken de gemeente Woudenberg en de Provincie Utrecht nauw samen om overlast van zowel de N224 alsmede N226 zoveel mogelijk te voorkomen. De aanpassing van de rotonde N224/N226 komt tot uitvoering (vanuit project VERDER). De provincie is trekker van het project en daarmee initiatiefnemer van de procedures. De onderzoeken rondom dit project van de provincie lopen nog. De verwachte uitvoering van de werkzaamheden is in de periode 2026-2027.

Naast het onderhoud van bestaande wegen en renovaties, is binnen diverse projecten (Nijverheidsweg, Hoevelaar en diverse inbreidingslocaties) nadrukkelijk aandacht voor het ontwikkelen van een verkeersveilige leefomgeving.

In 2024 is de gemeente door middel van participatie in gesprek met inwoners gegaan om meer zicht te krijgen op verkeersonveilige knelpunten in het dorp. Dit is door middel van een Enquête gedaan die door meer dan 600 inwoners is ingevuld. De uitslag van deze Enquête is eind 2024 afgerond in de vorm van de Rapportage Verkeersveiligheidsenquête Gemeente Woudenberg. Naast een uiteenzetting van de door inwoners aangekaarte verkeersonveilige locaties bevat de rapportage ook een plan van aanpak voor het verbeteren van de verkeersveiligheid. Hierbij wordt een afweging gemaakt tussen lopende- en aanstaande projecten en situaties die op korte- en lange termijn zullen worden opgelost.

In 2023 heeft de gemeente de rotonde Europaweg vervroegd laten evalueren door een extern bureau, BonoTraffics. In 2024 is in samenwerking met hetzelfde bureau de evaluatie verder afgerond. Hierbij is een pilot-onderzoek uitgevoerd met een afsluiting van de laan 1940-1945 voor gemotoriseerd verkeer, inclusief cameraschouw en tellingen. Uit de bevindingen van dit onderzoek en opgehaalde reacties tijdens de inwonersavond in december 2024 is een nieuw voorlopig ontwerp voor herinrichting van de Rotonde tot stand gekomen. Dit ontwerp zal in 2025 nader worden uitgewerkt, waarna de rotonde in 2026 zal worden heringericht.

Handhaving valt onder programma 3 'veiligheid'. De politie en de gemeentelijke Boa besteden aandacht aan verkeersveiligheid door, waar nodig, verkeersdeelnemers op gedrag aan te spreken en eventueel te handhaven. Hierbij wordt gehandeld vanuit het uitvoeringsprogramma integrale veiligheid. In 2024 is een nieuwe BOA aangesteld in Woudenberg, wat het handhavend vermogen van de Gemeente positief heeft beïnvloed.

In samenwerking met de provincie Utrecht, Veilig Verkeer Nederland, Fietzersbond en andere gemeenten wordt ingezet op het aanbieden van permanente verkeerseducatie. Per jaar worden verkeers-educatieve activiteiten georganiseerd die zich richten op verschillende leeftijdsgroepen.

Effect 3- Geen toename van wateroverlast



Effect 3- Geen toename van wateroverlast door klimaatontwikkelingen

Wat wilden we bereiken?

Als gevolg van klimaatontwikkelingen ontstaan de laatste jaren in Nederland steeds vaker, steeds hevigere regenbuien. Als gevolg hiervan komt het vaker voor dat het rioolstelsel de neerslag tijdelijk niet kan verwerken, waardoor gedurende een korte tijd “water op straat” ontstaat. Het idee dat de neerslag altijd door het riool verwerkt kan worden, moet worden losgelaten. In de plaats hiervan wordt bij hevige regenbuien gekeken naar berging van de neerslag in de openbare ruimte (wegen, groenstroken, etc.) zonder schade aan gebouwen. Ook zetten we in op vergroening van de leefomgeving om de gevolgen van klimaatverandering niet toe te laten nemen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

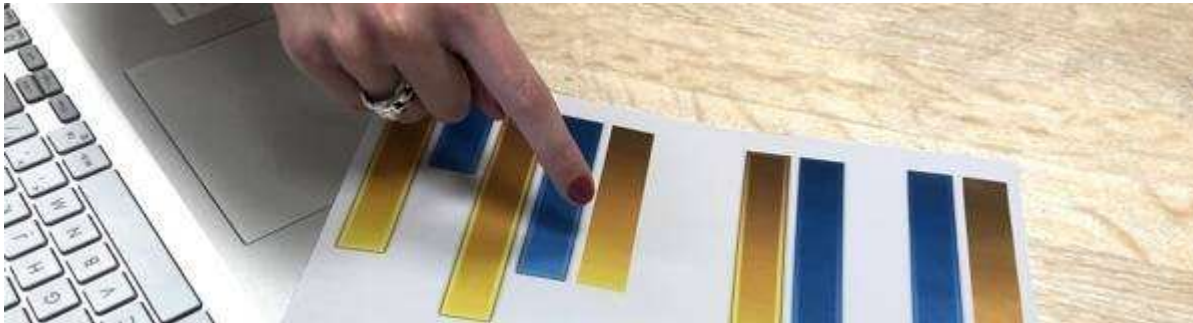
Herinrichting van een deel van de wijk Laanzicht Oost (Jan Steenlaan e.o.) is in 2024 uitgevoerd. De voorbereidingen voor de herinrichting van de Rembrandtlaan e.o. hebben in 2024 plaatsgevonden. De uitvoering van deze werkzaamheden zullen in 2025 plaatsvinden.

De toenemende wateroverlast op de parkeerplaats Kostverloren als gevolg van slecht infiltrerende kolken is opgelost door op de probleemlocaties stroken met waterpasserende verharding toe te passen.

De samenwerking binnen het Platform Water Vallei en Eem is verder voortgezet, met name om de kwetsbaarheid binnen de regio te verminderen en kennis te vergroten op het gebied van onder andere klimaatadaptatie.

Namens het Platform Water Vallei en Veluwe is een subsidie DPRA (Delta Plan Ruimtelijke Adaptatie) aangevraagd en toegekend. Hiermee kan de komende jaren een extra impuls gegeven worden aan klimaatadaptatie maatregelen binnen herinrichtingsprojecten.

Indicatoren



Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2024	2023	Streef-waarde
Beeldkwaliteit	Kwaliteit van onderhoud, inrichting en gebruik openbare ruimte (A= goed, B= voldoende, C= matig, D=slecht).	CROW-monitor openbare ruimte (jaarlijks in de maand oktober).	B/C	B/C	B	B/C
Beleving beeldkwaliteit	Beleving van fysieke leefbaarheid openbare ruimte uitgedrukt in een rapportcijfer.	Onderdeel van de gemeentemonitor Woudenberg, om de twee jaar.	7,5		-	-
Verkeersveiligheid	Welk percentage van het gemeentelijk wegennet voldoet aan de inrichtingskenmerken van Duurzaam Veilig?	Inventarisatie	Nul situatie bepalen	-	-	Zo hoog mogelijke percentage
Beleving verkeersveiligheid	Percentage bewoners dat te hard	Onderdeel van de Gemeentemonitor	41% (gemeten	-	39%	Zo hoog mogelijke

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2024	2023	Streef- waarde
	rijden als belangrijkste buurtprobleem aanduidt	Woudenberg, om de twee jaar.	in 2019) 40% (gemeten in 2021)			percentage
Wateroverlast	Berekende oppervlak bebouwde kom dat voldoet aan het gestelde toetsingskader BWKP	Jaarlijks aanpassingen verwerken in rioleringsmodel en berekenen conform BWKP-methode.	75% (situatie 2018)	-	97,3%	88% in 2030

Verbonden partijen/ samenwerkingspartners



Verbonden partijen/Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: ROVA, AVU.

Relevante samenwerkingspartners: Amfors, Waterschap, Platform Water Vallei en Veluwe, Provincie Utrecht.

Wat heeft het gekost?



In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000		Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 2</u>	5.798		3.903		<u>1.895</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 2</u>	5.945		3.709		<u>2.236</u>
	-	-147		194		<u>-341</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	366	513	58	252	-341
	<i>Algemene verschillen</i>	56	166	9	10	-111
Alg	Salarissen	56				56
Alg	Inhuur		70		10	-80
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		78			-78
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		18	9		-9
	<i>IBOR</i>	30	41	0	0	-11
2	Verkeersmaatregelen					0
2	Kunstwerken					0
2	Onvoorziene uitgaven wegen	30				30

2	Groenbeleid uitvoeringskosten		33			-33
2	Onderhoud begraafplaats		8			-8
	<i>Overig beheer leefomgeving</i>	0	21	0	7	-28
2	Openbare verlichting					0
2	Sneeuwruimen		8			-8
2	Wegen Opbrengst Straatwerkbonden				7	-7
2	Onderhoud Wegen		13			-13
	<i>Afval, riool, begraven</i>	280	285	49	235	-191
2	Dividend uitkering ROVA				27	-27
2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	0				0
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				21	-21
2	Opbrengsten grondstoffen afval				76	-76
2	Toevoegen aan voorziening afval / onttrekken uit			49		49
2	Kosten inzameling afval	12				12
2	Kosten verwerking afval	14				14
2	Overige kosten afval	16				16
2	Overig resultaat afval					0
2	Kosten riolering	238				238
2	Extra overige opbrengsten				69	-69
2	Extra opbrengsten rioolheffing				18	-18
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen		273			-273
2	Overig resultaat riool					0
2	Kosten begraafplaats		12			-12
2	Baten begrafenisleges				24	-24

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2024.

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering.

IBOR:

Het budget onvoorzien wegen is met € 30.000 overschreden. Een groot deel van deze kosten heeft te maken met het aanpassen van de omgeving Voorhof.

Op uitvoeringskosten groenbeleid is een voordeel van € 33.000.

Afval:

Hogere opbrengst op de afvalstoffenheffing (+€ 21.000) en hogere opbrengsten op reststoffen (+€ 76.000) van met name oud papier zorgen voor een positief resultaat op afval.

Daar tegenover staat dat ook de kosten voor verwerking en inzameling hoger uit vallen (€ 42.000)

In tussentijdse begrotingswijzigingen zijn de personeelskosten verhoogd en daarmee ook is ook de geraamde toevoeging aan de voorziening aangepast.

Uiteindelijk was er geraamd dat we € 142.000 tekort zouden komen en aan de voorzien moesten onttrekken maar dit is door de hogere opbrengsten teruggebracht naar een tekort van € 92.000

De stand van de voorziening komt daarmee op € 353.350.

Riolering:

De opbrengsten op rioolheffing komen € 18.000 hoger uit. De bijdrage van derden vallen € 69.000 hoger uit. De kosten voor onderhoud zijn € 238.000 hoger dan begroot

In totaal leidt dit tot een aanpassing van toevoeging aan de voorziening. Was geraamd dat we € 488.000 konden toevoegen is dat teruggebracht tot € 215.000.

Dit brengt de stand van de voorziening op € 6.555.600

Begraafplaats:

Het aantal begrafenissen is hoger dan we verwachtten bij de najaarsrapportage. Hierdoor is aan begrafenis leges € 24.000 extra ontvangen.

3. Veiligheid



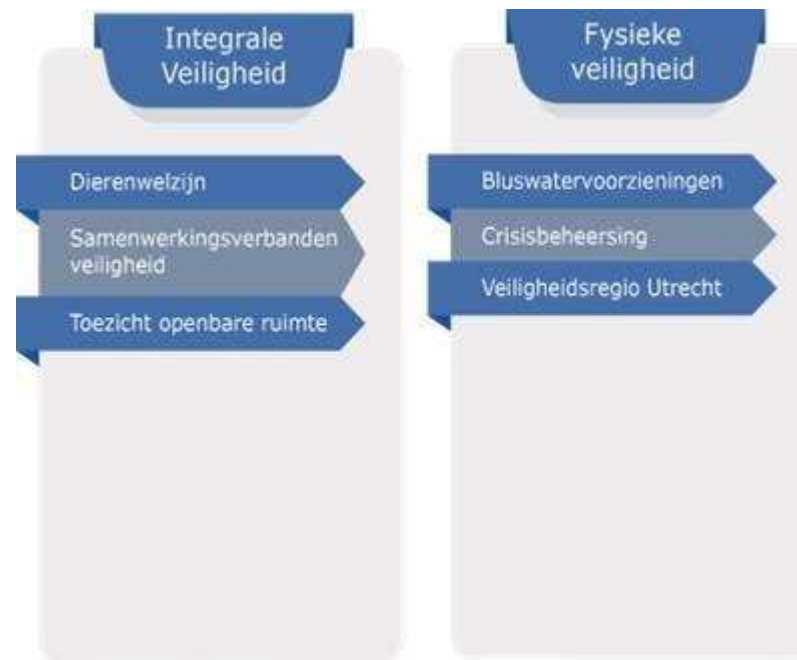
Veiligheid - Programma 3

Visie van het programma

Woudenberg is een gemeente waarin inwoners zich veilig voelen, weerbaar zijn, omzien naar elkaar en waar respect de basisnorm is. Veiligheid is een belangrijke pijler. Het betekent dat iedereen zich beschermd voelt tegen risico's, bedreigingen en criminaliteit, zowel in de openbare ruimte als in de privé-sfeer. Als gemeente werken we samen met politie, brandweer en andere partners om risico's te beheersen, incidenten snel te reageren en preventieve maatregelen te nemen. Dit draagt bij aan het vertrouwen van inwoners in hun omgeving en zorgt ervoor dat iedereen zich in onze gemeente veilig kan bewegen, wonen en werken.

Wat houdt het programma in?

Onder programma veiligheid valt de openbare orde en veiligheid van de gemeente, brandweezorg (Veiligheidsregio Utrecht), voorbereidingen met betrekking tot rampen en crisisbeheersing, toezicht in het publieke domein en diverse samenwerkingsvormen, zoals Bureau Regionale Veiligheidsstrategie, het Veiligheidshuis en het RIEC. Kosten die verbonden zijn aan uiteenlopende initiatieven, maatregelen of projecten op het gebied van veiligheid worden gedekt uit het programma veiligheid.



Trends en ontwikkelingen



Trends en ontwikkelingen

- Crime change: er is in Midden Nederland sprake van een verschuiving van de meer 'traditionele' criminaliteit naar de harde wereld van de drugscriminaliteit, cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.
- De afhankelijkheid en risico's van digitalisering nemen toe. Mede door corona is de digitalisering in een versnelling terecht gekomen. De beveiliging ervan is echter niet altijd meegegroeid. Digitale criminaliteit verandert razendsnel: van WhatsApp-fraude en fraude met online aankopen naar helpdeskfraude en diefstal van cryptomunten.
- Jeugd is kwetsbaar voor gewelddadige ondermijnende criminaliteit. Midden-Nederland is een kraamkamer voor jongeren die verstrikt raken in de (drugs)criminaliteit. Dit komt vooral door de aanwezigheid van een grote hoeveelheid drugsclusters die geen enkel middel schuwen om kwetsbare jongeren te dwingen of te lokken zich te mengen in de drugswereld. Ook het feit dat drugs makkelijk verkrijgbaar is, samen met de aantrekkingskracht van het grote geld, en het hoge aandeel jongeren en jongvolwassenen op de totale bevolking in Midden-Nederland spelen een rol. Eenmaal een voet binnen maakt het heel moeilijk nog te ontsnappen aan de harde drugswereld.
- Kwetsbare inwoners met meervoudige problematiek krijgen vaak te maken met een overheid die ingewikkeld en veelal gefragmenteerd georganiseerd is.
- Maatschappelijk ongenoegen neemt toe. Groepen in de samenleving lijken steeds meer tegenover elkaar te staan in plaats van naast elkaar. Wederzijds begrip en tolerantie nemen af en uitingen van ongenoegen gaan niet zelden gepaard met intimidatie, het plegen van strafbare feiten en bedreiging van mensen met een publieke taak, zoals hulpverleners, politiemensen, ambtenaren, politici en bestuurders.
- Mensenhandel is een groot maatschappelijk probleem. Mensenhandel vormt een grove inbreuk op de menselijke waardigheid en lichamelijke en geestelijke integriteit van slachtoffers. We onderscheiden drie vormen: arbeidsuitbuiting, criminele uitbuiting en seksuele uitbuiting.
- De capaciteit van de hele veiligheidsketen - politie, Openbaar Ministerie en rechtbank - staat sterk onder druk. Zeker in onze regio. Hierdoor moeten scherpe keuzes worden gemaakt aan welke zaken opvolging wordt gegeven. Keuzes die niet altijd op steun van de samenleving kunnen rekenen.

Regionale Veiligheidsstrategie 2023-2026

In de Veiligheidsstrategie worden de gezamenlijke prioriteiten, ambities en strategische keuzes voor de komende jaren vastgelegd. Met de Veiligheidsstrategie geven de 38 gemeenten, het Openbaar Ministerie en de politie van Midden-Nederland gevolg aan hun wens om de verantwoordelijkheid voor de integrale aanpak van de veiligheidsthema's ook echt gezamenlijk invulling te geven. De Regionale Veiligheidsstrategie 2023 – 2026 is begin 2023 ter vaststelling aangeboden. Deze Veiligheidsstrategie sluit aan op het Integraal Veiligheidsplan (IVP) van basisteam ZBLW voor 2024-2027 met daarin de volgende speerpunten en acties:

- maatschappelijke onrust;
- verbindingen tussen zorg en veiligheid;
- gezamenlijk aanpakken cybercrime;
- bestrijding ondermijnende criminaliteit.

Integraal Veiligheidsplan basisteam ZBLW

Binnen het basisteam Zeist, Bunnik, Leusden en Woudenberg (ZBLW) waarin de burgemeesters, het basisteam politie en het Openbaar Ministerie zijn vertegenwoordigd, werd in 2023 besloten om een gezamenlijke Integraal Veiligheidsplan voor de komende jaren te ontwikkelen. Door samen te werken, kunnen we strafrechtelijk én bestuurlijk een vuist maken naar criminelen. Het Integraal Veiligheidsplan ZBLW sluit aan op het Veiligheidsstrategie 2023-2026. Bij het Integraal Veiligheidsplan is ook een gezamenlijk uitvoeringsplan opgesteld voor 2024-2025 en er wordt een uitvoeringsplan gemaakt voor 2026-2027.

Uitgangspunten samenwerking:

In verschillende sessies met de basisteam driehoek en de adviseurs openbare orde & veiligheid van de vier gemeenten zijn de uitgangspunten voor samenwerking geformuleerd:

- Kwaliteiten en expertises van de gemeenten en ambtenaren worden optimaal benut.
- Intensiveren van de samenwerking waarbij de prioriteiten uit het gezamenlijke veiligheidsplan verdeeld worden over de vier gemeenten waarbij iedere gemeente trekker van een van de prioriteiten is.

Waar nodig of gewenst zal de samenwerking worden uitgebreid en waarbij onderzocht kan worden op welke onderwerpen.

Vanuit het basisteam nemen wij als gemeente het thema 'bestrijden ondermijnende criminaliteit' op als gemeenschappelijke prioriteit. Per gemeente is er ook ruimte voor een lokale prioriteit. Specifiek voor Woudenberg is de lokale prioriteit 'verhogen van de meldingsbereidheid' toegevoegd aan het Integraal veiligheidsplan.

Maatschappelijk effect 1 & 2



Maatschappelijk effect 1 & 2 – Adequaat reageren op maatschappelijke onrust & Verhogen meldingsbereidheid

Wat wilden we bereiken?

We willen weten wat er speelt in onze buurten en wijken. We zijn de dialoog aangegaan met onze bewoners en we willen in verbinding zijn met de personen (en organisaties) die maatschappelijk ongenoegen ervaren. We streven naar een gedeeld basisniveau waarmee we op een effectieve manier met maatschappelijke onrust omgaan. We delen kennis, organiseren oefeningen en overleggen met lokale veiligheidspartners over rollen en samenwerking.

In Woudenberg hebben wij ons, samen met andere partners, ingezet op het vergroten van de meldingsbereidheid van inwoners, ondernemers en bezoekers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In Woudenberg hebben we samengewerkt (en werken we nog steeds samen) met de gemeente Zeist, Bunnik, Leusden, de politie en Bureau RVS in een werkgroep om maatschappelijke onrust, radicalisering en polarisatie effectief aan te pakken. Wijkagenten, BOA's en toezichthouders fungeren als 'voelsprietten' in de wijk, waardoor zij signalen van extremisme of polarisatie kunnen oppikken. Met de werkgroep hebben we ons gericht op het verbeteren van de samenwerking en kennisdeling. De werkgroep heeft ervoor gezorgd dat we goed voorbereid zijn op mogelijke verstoringen van de openbare orde. Ook hebben wij een start gemaakt aan de bondgenotenmethodiek. De bondgenotenmethodiek bestaat uit een belangrijk netwerk van sleutelfiguren op lokaal niveau zoals afgevaardigden van kerken, moskeeën, scholen, (sport)verenigingen, bedrijven etc. Het doel is om ervoor te zorgen dat in tijden van onrust partijen als politie, gemeente en gemeenschap niet tegenover maar juist naast elkaar staan.

In Woudenberg hebben we, samen met verschillende partners, ingezet op het vergroten van de meldingsbereidheid van onze inwoners, ondernemers en bezoekers. Bij al onze communicatie hebben we de nadruk gelegd op waar mensen kunnen melden en hoe ze dat kunnen doen, van persoonlijk contact tot sociale media. We verbeteren het vertrouwen in de gemeente en de politie, zodat inwoners sneller bereid zijn meldingen te maken. We hebben daarbij benadrukt hoe belangrijk de actieve betrokkenheid van burgers is. Door het vergroten van het vertrouwen in zowel de gemeente als de politie, verwachten we dat de bereidheid om meldingen te doen en aangiftes te doen zal toenemen. Verder is de aansluiting bij Meld Misdaad Anoniem erg waardevol voor de meldingsbereidheid. Ten slotte zijn we begonnen met het opbouwen van meer interactie tussen burgers en de gemeente. We hebben voor laagdrempeliger contact gezorgd door bijvoorbeeld bewustwordingsbezoeken over ondermijning (Knock & Talk in samenwerking met Platform Veilig Ondernemen) in het buitengebied en bedrijventerreinen. Door deze warme contacten hopen we dat inwoners zich meer betrokken voelen en zich vrijer voelen om meldingen te doen.

Maatschappelijk effect 3



Maatschappelijk effect 3 - Verbindingen tussen zorg en veiligheid

Wat wilden we bereiken?

De onderlinge verbinding tussen het zorg- en veiligheidsdomein versterken en verbeteren. We doen dat door het creëren van een integrale (beleids-)aanpak, het maken van afspraken met partners over onder meer op- en afschaling van casuïstiek en informatiedeling en het lokaal en bovenlokaal leggen van de benodigde verbindingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In Woudenberg zijn wij begonnen met het opzetten van de lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) om zorg en veiligheid effectief te combineren. Het opzetten van de lokale PGA zorgt ervoor dat er een duidelijk integraal proces komt te liggen met partners zoals de politie en De Kleine Schans. Bij complexere gevallen wordt de casus doorgeschakeld naar het Zorg- en Veiligheidshuis, zodat deze op de juiste manier opgepakt kan worden. Daarnaast zijn wij gestart met een laagdrempelige Learning Community Zorg & Veiligheid, waarin we met de vier gemeenten (Zeist, Bunnik, Leusden en Woudenberg) en ketenpartners gezamenlijk leren van elkaars casuïstiek en aanpak.

In 2024 zijn wij ook gestart met een integrale jeugdgroepaanpak volgens het 7-stappenmodel. De kernjongeren van de overlastgevende jeugdgroep en hun ouders (indien minderjarig) hebben een brief namens de burgemeester ontvangen. De brief bevatte een uitleg over de overlast en een uitnodiging voor een persoonlijk gesprek. De gesprekken hebben plaatsgevonden op het gemeentehuis. Bij de gesprekken waren de wijkagenten, De Kleine Schans, de adviseur openbare orde & veiligheid en een notulist aanwezig. Na het versturen van de brieven en de gevoerde gesprekken is het aantal meldingen van jeugdoverlast aanzienlijk gedaald. Jongerenoverlast blijft een punt van aandacht en wordt daarom goed gemonitord.

Maatschappelijk effect 4



Maatschappelijk effect 4 - Gezamenlijk aanpakken cybercrime

Wat wilden we bereiken?

Cybercriminaliteit is een relatief nieuwe vorm van criminaliteit die steeds ergere vormen aanneemt. Het betreft misdaden die gepleegd worden met een ICT-middel én die gericht zijn op ICT. Naast de strafrechtelijke opvolging door politie en Openbaar Ministerie, is onze ambitie om de digitale weerbaarheid van burgers, bedrijven en onze eigen organisatie te versterken. Het is de ambitie om te investeren in bewustwording, preventie, opsporing en vervolging. Daarnaast blijven we ons ontwikkelen op het gebied van kennis, samenwerking met andere partijen en het herkennen van nieuwe vormen van digitale criminaliteit en cybercrime.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er heeft een informatiebijeenkomst over digitale oplichting plaatsgevonden door de Bibliotheek Eemland. Tijdens deze bijeenkomst, waarbij zowel wij als gemeente als de digitaal wijkagent aanwezig waren, werden deelnemers bewust gemaakt van de gevaren van online oplichting en hoe ze zich hiertegen kunnen beschermen. Ook communiceren wij over dit thema via onze sociale media kanalen om bewustwording te vergroten. Verder heeft de politie vijf mensen opgepakt vanwege betrokkenheid bij een internationale phishingbende, waaronder een verdachte uit Woudenberg.

Maatschappelijk effect 5

Maatschappelijk effect 5 – Bestrijding ondermijnende criminaliteit

Wat wilden we bereiken?

Samen met professionals signaleren, voorkomen en bestrijden van de onzichtbare criminaliteit die het gezag ondermijnt en het vertrouwen van de samenleving in de autoriteiten aantast. En de gemeente Woudenberg en haar inwoners weerbaarder te maken tegen ondermijnende criminaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In Woudenberg hebben we ons actief ingezet tegen ondermijning, door periodiek een lokaal ondermijningsoverleg te organiseren. In dit overleg worden signalen van ondermijning vanuit diverse partners besproken. Dit overleg stelt ons in staat om snel en effectief in te spelen op signalen binnen onze gemeente. Daarnaast zijn wij bezig geweest met het organiseren van bewustwordingssessies voor het ambtelijk apparaat samen met het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC).

Ook zijn we bezig geweest met het versterken van de samenwerking en informatie-uitwisseling tussen de betrokken partners, onder meer door de wet BIBOB binnen de ZBLW-gemeenten meer actief in te zetten. Dit hebben we gedaan door de beleidsregels aan te passen en de wet op één lijn te brengen. Op dit moment zijn wij hiermee in de afrondende fase. Gemeenten hebben een belangrijke rol in de aanpak van mensenhandel. Zij zijn verantwoordelijk voor de bestuurlijke aanpak en voor het organiseren van de juiste hulp en opvang voor slachtoffers. Ook zijn gemeenten belangrijk als aanjagers van de lokale aanpak van mensenhandel. Daarom zijn wij in de ZBLW-gemeenten begonnen aan een beleidsplan mensenhandel. Dit beleid is ook in de afrondende fase. Door deze gezamenlijke initiatieven versterken we de lokale weerbaarheid tegen ondermijning.

Op vrijdag 29 november 2024 hield de gemeente Woudenberg samen met de politie en het ondermijningsteam van het RIEC Midden Nederland een integrale controle. Dit is een brede controle waarbij op verschillende vlakken wordt gekeken of de wet- en regelgeving goed wordt nageleefd in en om een pand. In totaal zijn er vijf locaties gecontroleerd.

Overige ontwikkelingen



Overige ontwikkelingen

Bestuursagenda VRU 2024 - 2027

In 2023 heeft het bestuur - alle 26 burgemeesters - van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) de Bestuursagenda 2024-2027 vastgesteld. Hierin staat de koers van de VRU voor deze jaren. De missie is een veilige regio voor ons allemaal. De afgelopen jaren kreeg de veiligheidsregio te maken met complexe langdurige crises die niet van tevoren te voorspellen waren geweest zoals de corona- en asielcrisis. Vandaar een ontwikkelkoers, dit geeft richting en biedt ruimte om te handelen op nieuwe ontwikkelingen.

Regionaal Crisisplan VRU 2024 - 2027

Begin 2023 is de basis van de Bestuursagenda 2024-2027 vastgesteld: het Regionale Risicoprofiel. Daaruit blijkt dat naast de klassieke flitsramp er steeds vaker sprake zal zijn van langdurige crises.

Natuurbranden en overstromingen vormen de grotere veiligheidsrisico's. Daarnaast zijn de volgende ontwikkelingen de komende jaren belangrijker voor het risicobeeld:

- Onder invloed van klimaatverandering worden weersomstandigheden extremer en minder voorspelbaar.
- De energietransitie leidt tot de introductie van nieuwe energiebronnen en -dragers. Deze brengen nieuwe risico's met zich mee die van invloed kunnen zijn op de hulpverlening.
- Als gevolg van extramuralisatie en vergrijzing zijn steeds meer mensen aangewezen op bijzondere voorzieningen of zorg in hun eigen woning en krijgt de VRU tijdens een crisis vaker te maken met verminderd zelfredzame mensen.
- De verdergaande digitalisering leidt tot meer digitale verstoringen met mogelijke maatschappelijke ontwrichting als gevolg.

In 2024 kwam er landelijk meer aandacht voor veiligheidsrisico's die grote verstoringen met zich meebrengen: naast extreem weer, worden langdurige stroomuitval en een militaire hybride dreiging benoemd. Hiermee neemt de aandacht voor veerkracht van de samenleving op een dergelijke grote crisis toe.

Organisatie crisisbeheersing

De veiligheidsregio bereidt zich voor op langdurige, sluipende crises door de organisatie van de crisisbeheersing hier op aan te passen. In 2024 is hiervoor de planvorming afgerond en eind 2024 is het Operationeel Kernteam permanent (OKT-p) van start gegaan. Dit is een regionale groep mensen die al vroeg een mogelijke crisis, zoals hoogwater, monitoren. Zij alarmeren vele partijen en kunnen vroegtijdig ingezet worden, en gelijktijdig langdurig. Meer dan vroeger wordt een crisis bestrijden de hoofdtaak, in plaats van een taak erbij.

Bevolkingszorg

De gemeente en de veiligheidsregio organiseren samen bevolkingszorg. Bevolkingszorg is de zorg bij een crisis voor de inwoners en omgeving. Voorbeelden zijn opvang van inwoners wiens huis verwoest is, nazorg zoals een herdenking, omgevingszorg zoals hekken om een gevaarlijke situatie, en crisiscommunicatie. In 2024 is besloten om de nieuwe organisatie over de bevolkingszorg compacter te maken en de kwaliteit te verhogen. Hiernaast krijgt de crisiscommunicatie een zwaardere rol. De nieuwe manier van organiseren start in 2025, hiervoor zijn diverse voorbereidingen getroffen in 2024.

Woudenberg werkt nauw samen met district Eemland (dit zijn de gemeentes Leusden, Baarn, Soest, Amersfoort, Bunschoten en Eemnes) om de gemeentelijke crisistaken goed te organiseren.

In 2024 zijn diverse medewerkers die voor de gemeentelijke crisisbeheersing werken op cursus geweest en iedere nieuw aangenomen medewerker krijgt een basistraining over de gemeentelijke taken bij een crisis. Verder is er een oefening geweest met het gemeentelijk beleidsteam en de VRU.

Roedel wolven

Een roedel wolven heeft zich gevestigd in en rondom de gemeente Woudenberg, in de Utrechtse Heuvelrugbossen. 2024 heeft in het teken gestaan van een reeks veiligheidsincidenten met wolven, die veel impact hebben op agrariërs, inwoners en ondernemers in Woudenberg. De provincie is bevoegd gezag, duidt de incidenten en treft zo mogelijk maatregelen. Ten noorden van Woudenberg is een gebied tijdelijk afgesloten geweest. Team veiligheid en communicatie hebben intensief samengewerkt om de inwoners te waarschuwen en voor te lichten, o.a. via de gemeentewebsite en sociale media. De gemeente heeft een belronde gedaan langs de horeca en recreatie ondernemers, de burgemeester en wethouder zijn bij verschillende ondernemers en agrariërs langs geweest en er is een informatie avond gehouden voor veehouders. Er is een wolvenmeldpunt ingesteld, ook heeft de gemeente bij de provincie en het rijk de problemen van inwoners en ondernemers aangegeven.

Project onbeheersbare natuurbrand

Er is een groot regionaal project waarbij de voorbereiding op een onbeheersbare natuurbrand verbeterd wordt. Door de klimaatverandering neemt de kans hierop toe. Woudenberg is een 'natuurbrandgemeente', hier kan een dergelijke natuurbrand grote gevolgen hebben. Het project heeft drie onderdelen:

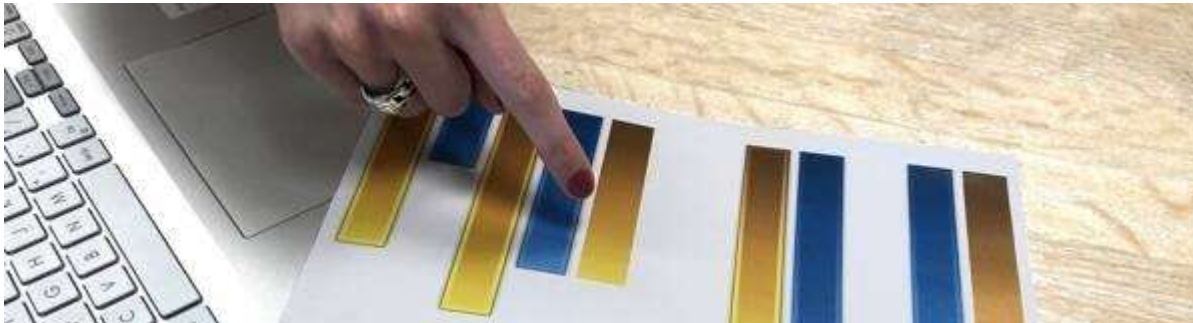
1. veerkracht van de samenleving, b.v. het uitdragen van een handelingsperspectief;
2. risicobeheersing, b.v. het ontwikkelen van kaders voor natuurgebieden om natuurbranden beheersbaar te houden;
3. repressieve slagkracht op regionaal en bovenregionaal niveau.

In 2024 is er een publiekscampagne gehouden in Woudenberg om inwoners en toeristen beter voor te bereiden op een natuurbrand. Met een grote zorginstelling is een traject gestart om de planvorming bij een natuurbrand te versterken. In 2025 start de gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbestrijding rondom het Henschotermeer, hier zijn voorbereidingen voor getroffen.

Evenementenbeleid

In de zomer van 2024 heeft de gemeenteraad het nieuwe evenementenbeleid. Om het evenementenbeleid zo breed mogelijk te gedragen te laten zijn, is een participatietraject opgezet. In dit traject zijn er gesprekken gevoerd met organisatoren van evenementen, is er onder de inwoners een vragenlijst uitgezet en is er de mogelijkheid geweest tot gesprek daarover op de inwonersavond. Daarnaast is het advies van verschillende experts ingewonnen. Parallel hieraan hebben we ook gewerkt aan het stroomlijnen van incidentele festiviteiten en soortgelijke activiteiten.

Indicatoren



Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2024	2023	Streef-waarde
Totaal aantal misdrijven	Aantal aangiften van het totaal van misdrijven	Overzicht uit het politieregistratiesysteem	Misdrijven in 2018 - 323	365	385	<310
Rapportcijfer veiligheid	Rapportcijfer over hoe de inwoner veiligheid ziet dan wel ervaart in de gemeente Woudenberg	Onderdeel van de gemeentemonitor Woudenberg, om de twee jaar	Rapportcijfer in 2021 – 7,3	n.v.t. om de twee jaar	7,3	8

Verbonden partijen



Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: Veiligheidsregio Utrecht.

Relevante samenwerkingspartners: inwoners, ondernemers, politie, Openbaar Ministerie, Bureau Regionale Veiligheidsstrategie, Regionaal Informatie- en Expertisecentrum, Veiligheidshuis Amersfoort, Coöperatie De kleine Schans, Omnia Wonen, maatschappelijke instanties, Bureau Halt, Buurtbemiddeling, Jeugdpunt, etc.

Wat heeft het gekost?



In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000		Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 3	1.323		7		1.316
	BEGROTING PROGRAMMA 3	1.389		5		1.384
	-	-66		2		-68
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	10	76	0	2	-68
	<i>Algemene verschillen</i>	3	25	0	0	-22
Alg	Salarissen	3				3
Alg	Inhuur		24			-24
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	0				0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		1			-1
	<i>Integrale veiligheid</i>	7	0	0	2	5
3	Uitvoering beleid	7			2	5
	<i>Fysieke veiligheid</i>	0	51	0	0	-51
3	VRU oude jaren 2023		17			-17
3	VRU 2024		25			-25
3	Crisis en rampenbestrijding		9			-9

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2024.

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering.

Fysieke veiligheid:

Vanuit de jaarrekening van de VRU worden eventuele teruggaven van gemeentelijke bijdrage opgenomen als nog te ontvangen.

In 2023 is dit niet gedaan maar is dit verantwoord in 2024. Het voordeel op de jaarrekening 2024 is wel in ons resultaat van 2024 verwerkt.

4. Ruimte, wonen en ondernemen



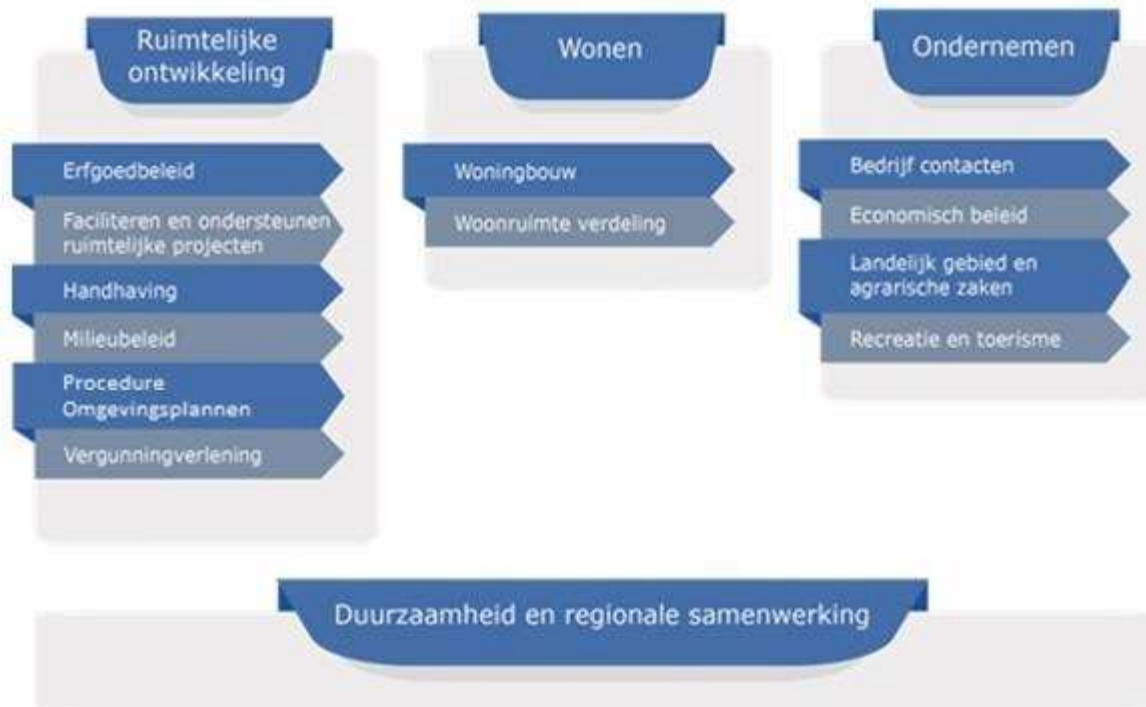
Ruimte, wonen en ondernemen - Programma 4

Visie van het programma

Een vitaal Woudenberg met ruimte voor wonen, werken en samenleven.

Wat houdt het programma in?

Het programma ruimte, wonen en ondernemen omvat een diversiteit aan beleidsterreinen in het fysieke domein. Het gaat zowel om lokaal beleid, waarover gerapporteerd wordt via de diverse beleidsnota's, maar ook over de uitvoering van diverse wettelijke taken. De integraliteit van het beleid krijgt steeds meer vorm en een nieuw wettelijk kader via de toekomstige Omgevingswet. Het programma heeft ook diverse raakvlakken met onderdelen van andere programma's.



Trends en ontwikkelingen



Trends en ontwikkelingen

- De taken en ontwikkelingen die verband houden met het klimaatakkoord, zoals de Regionale Energiestrategie (hierna: RES), het verduurzamen van panden, "het opstellen van een Warmtevisie" en een uitvoeringsagenda daarbij, klimaatadaptatie, circulaire economie en de veranderingen in het fysiek domein die hiermee samenhangen.
- De druk op het buitengebied door nieuwe functies, wetgeving en de transitie van de landbouw, naast het belang van een gezond en vitaal platteland.
- Woudenberg is een aantrekkelijke woongemeente en merkt de druk op de woningmarkt. De samenstelling van de bevolking verandert, we vergrijzen net als andere gemeenten in Nederland, maar er is in Woudenberg geen sprake van ontgroening. Daarnaast is er ook in Woudenberg sprake van een huishoudensverkleining. Bij een goede woonomgeving past ook een sterke werkomgeving. Het versterken van de synergie tussen denkers en doeners in de beroepsbevolking, een goede bereikbaarheid, maar ook behoud en versterking van natuur en landschap, zijn daarbij belangrijk.
- De beleidskaders over de ruimtelijke kwaliteit moeten ervoor zorgen dat geen sprake is van ad-hoc-aanpassingen maar een ontwikkeling die ook op de lange termijn bijdraagt aan Woudenberg als aantrekkelijke woon-, werk- en verblijfsgemeente.
- Het wettelijke kader zal veranderen met de Omgevingswet. Deze wetswijziging heeft effect maar versterkt ook de speerpunten van de dienstverlening in het bijzonder op het terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Maatschappelijk effect 1



Maatschappelijk effect 1: Duurzaamheid voor mens, milieu en markt

Wat wilden we bereiken?

Binnen Woudenberg streven we naar een zo goed mogelijk leefklimaat voor iedereen en zetten vol in op de energietransitie. Dat doen we samen met inwoners en organisaties zoals de Stichting Duurzaam Woudenberg (SDW), coöperatie ZonopWoudenberg, Omnia Wonen en projectontwikkelaars. We werken aan vier grote duurzaamheidsthema's, te weten energietransitie, klimaatadaptatie, circulaire economie en biodiversiteit. We blijven inzetten op bewustwording en kennisdelen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Voor het monitoren van de verduurzaming van gemeentelijke organisatie hebben we een CO2-voetafdruk op laten stellen. Hiermee is inzicht verkregen in de uitstoot en reductiemogelijkheden van CO2 voor de gemeentelijke organisatie. Deze worden verwerkt in het nog op te stellen plan van aanpak voor het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie (verwacht Q1 2025).

We nemen onze verantwoordelijkheid met de uitvoering van onder andere de RES, de transitievisie warmte, het groenbeleidsplan en het duurzaamheidsbeleid. Op deze manier wordt vormgegeven aan de 4 duurzaamheidsthema's. Het uitvoeringsplan aanpak duurzaamheid 2024 – 2030 is vastgesteld. Hierin wordt een overzicht gegeven van de werkzaamheden die de verschillende thema's raken (energieovergang, klimaatadaptatie, circulaire economie en biodiversiteit).

De regionale energiestrategie (RES) is in ontwikkeling. Naar aanleiding van de PlanMER Wind van de provincie is in juli door de raad besloten ruimte te bieden om maximaal 10 ha zon op land te realiseren. 8 ha rest- en agrarische gronden en 2ha in kader van Oer A12.

Vanuit de warmtetransitie, het belang van energie besparing en bestrijding energie armoede stimuleren we verduurzaming van bestaande huizen door samen met de energiecoaches van SDW een versnelling te brengen in een wijkgerichte aanpak. Ondersteunend daaraan is de campagne “Energie in Woudenberg”, waarin huiseigenaren worden ondersteund in het verduurzamen van hun woning.

In 2024 hebben de energiecoaches ongeveer 200 huishoudens geadviseerd, waarvan 148 huurders in het laatste kwartaal. Zij kregen ondersteuning bij energiebesparing door middel van kleine besparende maatregelen (t.w.v. max €70), een energiedisplay, gedragstips en (voor de groep met een minimaregeling) vervanging van energie-intensief witgoed, gefinancierd via de SpUk aanpak energiearmoede. Daarnaast zijn zo’n 45 huiseigenaren geadviseerd over het nemen van kleine en grote energiebesparende maatregelen. Vanuit de transitievisie warmte zijn samen met lokale initiatieven verkenningen gestart naar alternatieve bronnen van warmte en energieopwekking. Zo wordt bijvoorbeeld gekeken naar het potentieel van aquathermie uit de Grift en loopt er een haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden van solarcarports met laadfaciliteiten voor elektrisch vervoer. Daarnaast zijn de mogelijkheden van riothermie onderzocht, maar heeft tot nu toe niets opgeleverd. Gelet op het risico van netcongestie is een quickscan uitgevoerd naar passende warmte oplossingen voor Hoevelaar fase 3. Daarbij is blijvend aandacht besteed aan de bewustwording, bijvoorbeeld door WAUW!denberg, energiecafé, en andere activiteiten.

Als gemeente zijn wij een samenwerking met 20 andere gemeenten in de provincie aangegaan om het Energie Diensten Centrum (EDC) voor particulieren op te zetten. Hiermee kunnen krachten, middelen en kennis van gemeenten gebundeld worden. Dit leidt tot betere resultaten van projecten in de hele regio. Een van deze projecten is een meerjarige collectieve ontzorging (MCO) voor isolatiemaatregelen voor eigenaar-bewoners.

In 2024 is het Soorten Management Plan (SMP) opgesteld en heeft de provincie op basis daarvan een ontheffing verleend. Wat helpt om de isolatiewerkzaamheden op een natuurvriendelijke manier gemakkelijker, sneller en goedkoper uit te voeren. Het verder inbedden in de werkprocessen is de volgende stap.

In 2024 heeft de kwartiermaker circulaire economie, een uitvoeringsplan circulaire economie opgesteld waarin is beschreven op welke wijze Woudenberg kan bijdragen aan de ambitie van het Rijk om in 2050 een volledige circulaire economie te hebben en het thema binnen en buiten de gemeentelijke organisatie onder de aandacht te brengen.

Vanuit dit programma zijn de volgende acties al uitgevoerd:

- Begin 2024 stond het repaircafé centraal en hebben we via socialmedia aandacht gegeven aan het thema repareren. Het repaircafé is eenmalig op de zaterdag georganiseerd, zodat inwoners extra in de gelegenheid waren om het repaircafé te bezoeken.
- In oktober een campagne over GFT. We stimuleerden inwoners om GFT tot bloei te brengen door er zelf, in eigen tuin, compost van te maken.
- Als gemeente hebben we afspraken gemaakt met de plaatselijke moestuinen. Wekelijks halen zij de koffiedik op van het gemeentehuis om er compost van te maken. Op deze manier draagt de gemeente bij door afval lokaal in te zetten als grondstof.
- Iedere pasgeboren baby in Woudenberg kreeg een wasbare zwemluier. Op deze manier kunnen ouders laagdrempelig kennismaken met de wasbare luier.

Verder is in 2024 gestart met het verduurzamingsplan van het gemeentehuis. Hier is input voor verzameld en wordt in 2025 verder uitgewerkt.

Wij zijn daarnaast actief in het netwerk van de cirkelalliantie regio Utrecht. Hierin werken we met andere gemeenten samen. Op deze manier houden we elkaar op de hoogte, delen we de mogelijkheden met elkaar en werken we samen aan diverse projecten. Het stelt ons als gemeente ook in staat om deel te nemen aan onderzoeken en gezamenlijke verkenningen op verschillende thema's binnen de circulaire economie.

Wij hebben ons ingezet voor de uitvoering van de afspraken die zijn opgenomen in het Schone Lucht Akkoord. De Gemeente Woudenberg wil meer bewustwording creëren bij inwoners en hen informeren over wat zij ook zelf kunnen doen om bij te dragen aan een betere luchtkwaliteit.

Op het gebied van de energietransitie hebben wij ons op verschillende manieren ingezet om bedrijven te ondersteunen en bewustwording te creëren, met een specifieke focus op de gevolgen van netcongestie en verduurzaming. Dit gebeurt door het verkennen van mogelijkheden en het bieden van ondersteuning waar nodig en haalbaar, met oog voor een duurzame en toekomstbestendige energievoorziening. Zo is tijdens de bedrijvenavond in maart 2024 het thema netcongestie onder de aandacht gebracht, een onderwerp dat steeds relevanter wordt voor ondernemers. Samen met de noodzaak van verduurzaming en het feit dat een HUB of andere vorm van samenwerking problemen kan verminderen. Inmiddels is er vanuit Provincie Utrecht een hubregisseur aangesteld. Samen met deze regisseur, de coöperatie ZonOpWoudenberg en een aantal ondernemers verkennen wij de mogelijkheden voor een energiehub op bedrijventerrein Parallelweg. In 2025 worden verdere inzichten verwacht over de haalbaarheid en potentie hiervan. Ook is er in 2024 samen met regiogemeenten, VNO-NCW en de Federatie Bedrijvenkringen (FBK) gekeken naar de oprichting van een Expertiseloket Energie Regio Amersfoort (EERA). Dit loket zou bedrijven kunnen ondersteunen bij vragen over de energietransitie en hen voorzien van deskundig advies. In 2025 wordt inzichtelijk of dit loket wordt opgericht.

Maatschappelijk effect 2



Maatschappelijk effect 2: Vitaal dorp met ruimte voor het ontwikkelen van passend woning- en bedrijfsaanbod

Wat wilden we bereiken?

Goede en passende woonruimte bieden voor alle Woudenbergers is onze uitdaging. De woonwensen en woningbehoefte van al onze inwoners (starters, doorstromers en senioren) willen wij zoveel mogelijk binnen onze gemeentegrenzen mogelijk maken. Duurzaam en toekomstbestendig voor iedereen in Woudenberg. Daarnaast maken wij jaarlijks prestatieafspraken met Omnia Wonen en de SHOW (Stichting Huurders Omnia Wonen).

Een sterke lokale economie en gezond ondernemersklimaat is van belang voor onze inwoners en dragen bij aan de vitaliteit van de gemeente. Hier willen wij ons voor inzetten, door regie te nemen en te ondersteunen en faciliteren. Doel is dat het prettig wonen en werken is en blijft in Woudenberg voor iedereen. De druk op het buitengebied vanuit diverse belangen (wonen, werken, agrarisch gebruik, versterking natuurwaarden, energietransitie) maakt dat een goede afwijking nodig is tussen economische en natuur belangen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2024 is gestart met het geven van uitvoering aan de Woonvisie Woudenberg 2024-2030. In de woonvisie is vastgelegd hoe de bestaande woningen in ons dorp aan te vullen met nieuwe, op basis van de behoeften in ons dorp. En hoe we nieuwe instrumentaria inzetten om te zorgen dat woningen betaalbaar blijven en vaker terecht komen bij de beoogde doelgroepen. De woonvisie is in overleg met Omnia tot stand gekomen. Daarnaast hebben diverse gesprekken met Omnia en SHOW plaats gevonden om gezamenlijk bij te dragen aan voldoende en passende woningen voor de doelgroep. In het verlengde hiervan zijn eind 2024 gezamenlijk (Omnia Wonen, SHOW en gemeente Woudenberg) prestatieafspraken gesloten voor 2025. Verder zijn in 2024 volgens begroting zowel de woonzorgvisie opgesteld als het woningbehoefte onderzoek 2024 uitgevoerd. De bestuurlijke behandeling en besluitvorming over beide documenten vindt in het eerste kwartaal van 2025 plaats.

Ten behoeve van de visievorming van de langer termijn van een Vitaal Woudenberg zijn scenario's opgesteld en heeft het college een eerste voorkeursrichting bepaald, deze zijn in februari 2025 voor wensen en bedenkingen voorgelegd aan de gemeenteraad.

De eerste 124 woningen in Fase 2 van Hoevelaar zijn in aanbouw genomen, de volgende deelgebieden van deze fase zijn bouwrijp gemaakt. Voor Hoevelaar fase 3 is een begin gemaakt met de planvorming. Waarbij onder andere bekeken wordt hier een duurzame wijk te kunnen realiseren. In 2025 zal dit een verdere uitwerking krijgen.

Het regionale Handelingsperspectief Buitengebied regio Amersfoort is voorbereid en vastgesteld en in dat proces is het inzicht vergroot in de behoefte van met name de agrariërs in ons buitengebied in toekomstperspectief. Helaas is dat toekomstperspectief door diverse ontwikkelingen rond UPLG, intrekken NLPG en uitspraken van de rechter nog onduidelijk. Het VAB-beleid is geactualiseerd met de vaststelling van het Afwegingskader functieveranderingsbeleid 2024 regio Foodvalley regio Amersfoort dat in september 2024 door de raad is vastgesteld. De lokale uitwerking zal in 2025 plaatsvinden.

De centrumregisseur heeft samen met de taskforce centrum ondersteuning gegeven aan ondernemers, pand eigenaren en de DES. In 2024 heeft de regisseur zich vooral ingezet op samenwerking en ondernemerschap. In 2024 is er een draagvlakmeting voor de BIZ in het centrum uitgevoerd met een positieve uitkomst. Dit betekent dat voor 2025 en de jaren daarop de BIZ nog steeds van kracht is, dit draagt bij aan de versterking van het centrum. Op Haantjesdag was de gemeente aanwezig met een eigen stand. Inwoners en toeristen hebben hier kunnen aangeven wat zij belangrijk vinden voor het centrum en waar zij behoefte aan hebben. De uitkomst hiervan is met de taskforce centrum en het DES-bestuur besproken en waar mogelijk wordt dit meegenomen in de ontwikkeling van het centrum.

Het Routebureau is eind 2024 begonnen met het vernieuwen van het fietsknooppunten systeem, dit loopt door tot het voorjaar 2025. Het contract met het Regionaal Bureau voor Toerisme (RBT) Heuvelrug en Vallei is verlengt en wij nemen als gemeente deel aan het project Merkversterking Grebbelinie. Ondernemers, overheden, stichtingen en andere partijen met Grebbelinie-initiatieven gaan hierin samen aan de slag om een toeristisch-recreatief totaalproduct te ontwikkelen ten behoeve van de promotie.

Uit de maatwerkgesprekken met de provincie, ten behoeve van ruimte voor wonen en werken op de lange termijn, is gebleken dat Provincie Utrecht van plan is 7 hectare uitbreidingsruimte voor een bedrijventerrein toe te wijzen. Streven is om hier vanaf 2028 kavels te kunnen uitgeven.

80 jaar vrijheid:

In het kader van de herdenking van 80 jaar vrijheid in 2025 zijn door Stichting Oud Woudenberg, Stichting Grebbelinie in het vizier, Oranje Comité Woudenberg en de gemeente diverse activiteiten georganiseerd. Zo was er een lezing, een fietstocht, een dorpswandeling en konden de sporen uit de Tweede Wereldoorlog die nog zichtbaar zijn in het gebied rond de Pyramide verkend worden onder leiding van een gids.

Maatschappelijk effect 3



Maatschappelijk effect 3: Ja, mits als basis voor vergunningverlening en ruimtelijke plannen en het faciliteren van particulier initiatief

Wat wilden we bereiken?

Woudenberg wil het culturele erfgoed en het ruimtelijk raamwerk goed onderhouden en 'beleefbaar' maken. Dit is belangrijk voor de identiteit van Woudenberg. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de nota ruimtelijke kwaliteit, de Structuurvisie Woudenberg 2030 en de oplegger. Het cultuurerfgoed in de vorm van rijksmonumenten, gemeentelijke monumenten en landgoederen draagt bij aan een aantrekkelijk en vitaal dorp. Het is van belang is om deze voor de toekomst te behouden. Het wordt nader uitgewerkt in bestemmingsplannen en in de toekomst in het Omgevingsplan. De rol van de gemeente kan veranderen en dat wordt juridisch verankerd door de komst van de Omgevingswet. Het bieden van maatwerk en meer aandacht voor gezondheid en leefbaarheid zijn het uitgangspunt voor het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving. Daarbij is ruimte voor een proactieve houding en inbreng van burgers, bedrijven en maatschappelijke organisaties. De participatiewijzer biedt een goede basis voor het ontwikkelen van lokaal maatwerk, waarvoor wij binnen de kaders van rechtszekerheid ruimte bieden in ons beleid en in onze dienstverlening.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Op 1 januari 2024 is de langverwachte Omgevingswet in werking getreden, samen met de Wet Kwaliteitsborging (Wkb). In 2024 hebben we een lichte afname van aanvragen (5) geregistreerd ten opzichte van het vorige jaar, wat resulteert in een totaal van 112 aanvragen voor omgevingsvergunningen. Het lijkt een geringe daling, maar dat komt voornamelijk door de gewijzigde werkwijze van de Omgevingswet. In het verleden was vaak voor één locatie één aanvraag omgevingsvergunning voldoende. Onder de Omgevingswet zijn nu vaak meerdere aanvragen voor onderdelen van hetzelfde project nodig. Wat het numerieke aantal aanvragen groter maakt dan voorheen, maar feitelijk minder locaties betreft. Wij hebben geen verklaring waarom het aantal locaties waar voor vergunningen gevraagd zijn minder is dan de afgelopen jaren, het sluit wel aan bij een landelijke beeld.

Daarnaast merken we dat initiatiefnemers vaak niet precies weten welke activiteiten zij moeten aanvragen. Zelfs de vergunningcheck op de landelijke website biedt niet altijd voldoende duidelijkheid, doordat de vergunningcheck soms verkeerd wordt ingediend of de benodigde informatie ontbreekt. Dit leidt regelmatig tot onjuiste aanvragen, die vervolgens ingetrokken moeten worden om de juiste activiteiten alsnog in te dienen. Dit proces heeft geleid tot een toename van administratieve werkzaamheden, wat meer tijd en aandacht vergt om het overzicht te bewaren.

De voorbereidingen, in de afgelopen jaren ten behoeve van de Omgevingswet, zowel intern als regionaal, hebben bijgedragen aan een soepelere implementatie van de wet. In 2024 hebben we waardevolle ervaring opgedaan met de nieuwe wetgeving en meer inzicht gekregen in de effecten daarvan. Als gevolg hiervan zijn processen geoptimaliseerd en zijn ontbrekende sjablonen toegevoegd. Bovendien zijn er verbeterde werkafspraken gemaakt om de samenwerking met ketenpartners te versterken. Dit is een langdurig proces, waarbij altijd ruimte zal zijn voor verdere verbetering.

Per 1 januari 2024 is ook de Wet Kwaliteitsborging (Wkb) in werking getreden voor nieuwbouw binnen gevolgklasse 1. Dit onderdeel is overgedragen aan externe kwaliteitsborgers en is sindsdien meldingsplichtig geworden. In 2024 hebben we slechts twee meldingen ontvangen met betrekking tot de bouwtechnische activiteiten, omdat voornamelijk gebouwd is op basis van vergunningen die onder de oude wetgeving zijn verstrekt. We verwachten dat het aantal meldingen in 2025 zal toenemen. De inwerkingtreding van 'verbouw gevolgklasse 1' is nog niet duidelijk.

In het belang van de cultuurhistorie is subsidie verleend aan het plan van Stichting Grebbelinie in het Vizier voor het vervangen van de loopgraaf bij de Grebbelinie.

Indicatoren



Indicatoren

Doel	Indicatoren	Bron	Norm	2024	2023	Streef-waarde
1	Nieuw gebouwde woningen	BAG/CBS(StatLine)	100	49	122	100
2.	Vestiging van bedrijven (aantal per 1.000 inwoners)	LISA	2021: 142		156,6	155
3.	Aantal verleende omgevings-vergunningen voor bouwen	Per jaar verleende omgevingsvergunningen voor bouwen. Uit Key2.	2018: 140	89	98	100
4.	Aantal overnachtingen	Toeristenbelasting	Norm 2018: 67.537	Cijfers nog niet bekend	65.614	65.000
5.	Lokale werkgelegenheid	Jaarlijks beschikbaar in Economische monitor Regio Amersfoort.	2019: 5.463		Cijfers nog niet bekend	5.400

Verbonden partijen

Verbonden partijen/ relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: RUD Utrecht, Mooi sticht, Veiligheidsregio Utrecht.

Samenwerkingspartners: Omnia Wonen (per 2020 in plaats van Vallei Wonen), Huurdersbelangenvereniging Woudenberg, regio Amersfoort, Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, Koninklijk Horeca Nederland, DES (winkeliersvereniging Door Eendracht Sterk), BSW (bedrijvenkring Scherpenzeel Woudenberg), LTO-Noord, RBT (Regionaal Bureau voor Toerisme) Heuvelrug en Vallei, Projectontwikkelaars / initiatiefnemers ruimtelijke ontwikkelingen, Stichting Duurzaam Woudenberg, landbouwnetwerk Food Valley, Natuur- en Milieufederatie Utrecht, ZonopWoudenberg.

Wat heeft het gekost?



In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 4</u>	11.317		10.044		<u>1.273</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 4</u>	20.840		19.099		<u>1.741</u>
	-	-9.523		-9.055		<u>-468</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	762	10.267	10.179	1.136	-468
	<i>Algemene verschillen</i>	22	117	0	11	-106
Alg	Salarissen		52		11	-63
Alg	Inhuur		65			-65
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	6				6
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	16				16
	<i>Ruimtelijke ordening</i>	11	14	0	3	-6
4	Contributies en lidmaatschappen		14			-14
4	Uitvoering beleid	11				11
4	Leges bijzondere wetten				3	-3

	<i>Omgevingswet structurele kosten</i>	0	8	0	0	-8
4	uitvoering beleid / diensten van derden		8			-8
	<i>Omgevingswet incidentele kosten</i>	10	0	0	0	10
4	uitvoering beleid	10				10
	<i>Projecten/ontwikkelingen</i>	69	9	0	17	43
4	Opstellen VAB	12			9	3
4	Voorbereiding Centrumplan fase III		9			-9
4	Voorbereiding Zuid-Oost	2				2
4	Voorbereiding Oost (Parallelweg)	2				2
4	Visie Dorpsranden	3				3
4	Klein maar fijn wonen	6			8	-2
4	Zuidelijke dorpsrand	44				44
	<i>Volkshuisvesting</i>	13	0	0	19	-6
4	uitvoeringskosten	13			19	-6
	<i>Economie</i>	18	0	0	21	-3
4	BIS opbrengsten en doorbetaling	8			7	1
4	Overige kosten en opbrengsten	10			14	-4
	<i>Recreatie</i>	0	12	0	0	-12
4	Toerisme en volksfeesten		12		0	-12
	<i>Duurzame samenleving</i>	124	238	257	146	-3
4	kosten RUD		84			-84
4	kosten duurzaamheid algemeen	5				5
4	kosten duurzaamheid Vouchers isolatiemaatregelen		68	68		0
4	kosten duurzaamheid SMP	3			38	-35
4	kosten SPUK C55 duurzaamheid	85			85	0
4	Energietransitie	10				10

4	kosten duurzaamheid CDOKE		86	189		103
4	Sanering verkeerslawai	2				-2
4	SPUK LAI	19			19	0
	<i>WABO vergunningen</i>	0	0	0	251	-251
4	Diensten van derden					0
4	Opbrengsten leges				251	-251
	<i>Grondbedrijf</i>	493	9.869	9.922	672	-126
4	Interne uren doorberekening				42	-42
4	Spoorzone A2 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	28			28	0
4	Nijverheidsweg kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	345			232	113
4	Hoevelaar fase 1 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde		639	639		0
4	Hoevelaar fase 1 Winstneming			53		53
4	Hoevelaar fase 2 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde		1.803	1.803		0
4	Hoevelaar fase 2 Winstneming				250	-250
4	Hoevelaar fase 3 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	120			120	0
4	andere werkwijze overhevelen boekwaarden grondexploitaties naar balans		7.427	7.427		0

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2024.

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering.

Ruimtelijke ordening:

Aan contributie en lidmaatschappen is € 17.000 minder uitgegeven.

Projecten en ontwikkelingen:

De kosten van de zuidelijke dorpsrand van € 44.000 worden gedekt uit het beschikbaar gestelde krediet voor deze ontwikkeling en wordt voor dit deel onttrokken uit de reserve grondbedrijf.

Toerisme en volksfeesten:

Het voordeel van € 12.000 komt met name doordat kosten voor het RBT bij economie geboekt zijn terwijl het hier gebudgetteerd is.

Duurzame samenleving:

De jaarafrekening van het RUD valt in ons voordeel uit. Dit heeft o.a. te maken met een lagere productafname dan begroot. Het voordeel komt uit op € 84.000

CDOKE gelden:

Een deel van de loonkosten wordt gedekt uit CDOKE gelden. Dit geeft hier een voordeel omdat de loonkosten elders verantwoord worden.

SMP:

Vorig jaar is voor het soortenmanagement plan een subsidie verstrekt aan een stichting voor de uitvoering van deze regeling. De volledige kosten zijn toen gedekt uit de SISA gelden. In 2024 is een aanzienlijk bedrag terug ontvangen van de stichting. Dit betekent dat we dit als kosten moeten verantwoorden en weer op de balans zetten als 'nog uit uitgeven' kosten.

Omgevingsvergunningen:

De leges zijn t.o.v. de najaarsnota flink gestegen. Van sommige grote projecten is het altijd lastig in te schatten of de vergunning nog in het huidige boekjaar valt of over het jaar heen wordt getild. In deze jaarrekening hebben wij € 251.000 extra ontvangen waarvan € 171.000 een grote vergunning van Zegheweg B.V. voor Hoevelaar betreft. Deze is eind december 2024 beschikt.

Grondbedrijf:

Bouwgrondexploitaties:

De geraamde bedragen voor het jaar 2024 vinden hun oorsprong in de herzieningen die vastgesteld zijn 2023. Vervroegen en/of verlaten van werkzaamheden en verkopen zorgen voor de grootste verschillen in uitgaven en inkomsten. Aan de hand van de laatst opgestelde herzieningen in april 2025 van de grondexploitaties is gebleken dat de eerder geraamde resultaten van de grondexploitaties afwijken van de vastgestelde herzieningen uit 2023.

Het grootste deel van het ontstane voordeel is voor € 84.000 het gevolg van winstnemingen op grondexploitaties. Dit voordeel gaat naar de reserve grondbedrijf.

Verder is er een voordeel van € 42.000 aan extra opbrengsten vanuit de grondexploitaties voor extra gemaakte uren van medewerkers t.b.v. de grondexploitaties. Dit is een voordeel dat niet naar de reserves gaat.

In de paragraaf grondbeleid worden de cijfers en verschillen toegelicht.

5. Dienstverlening

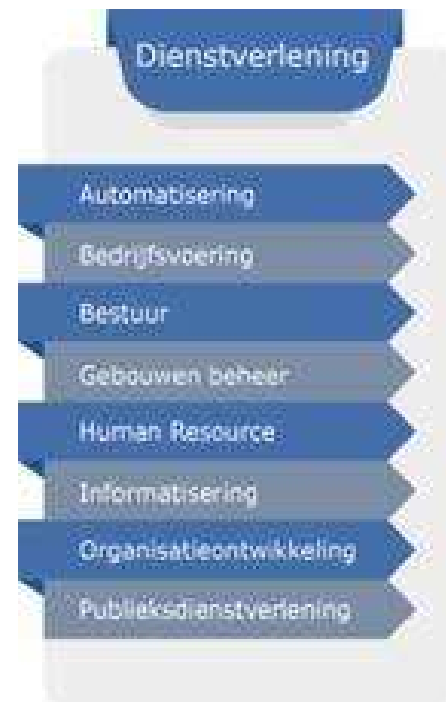


Dienstverlening - Programma 5

Visie van het programma

Inwoners, ondernemers en organisaties ervaren de gemeente Woudenberg als dienstverlener en partner.

Wat houdt het programma in?



Trends en ontwikkelingen



Trends en ontwikkelingen

- Vanuit de bezuinigingsdialoog was de wens ontstaan om te kijken naar de mogelijkheden om de ruimtes in het Cultuurhuis optimaler en meer flexibel te benutten en daarmee te zorgen voor een (meer) toekomstbestendige exploitatie. In 2024 is er naar aanleiding van het rapport “Scenariostudie Cultuurhuis Woudenberg” (uit september 2023) op verzoek van de raad onderzoek gedaan naar de financiële dekkingsplannen ten aanzien van de in het rapport beschreven scenario’s 1 (renovatie) en 3 (nieuwbouw op huidige locatie). Dit onderzoek is eind 2024 afgerond en de resultaten hiervan zijn in februari 2025 aan de raad voorgelegd.
- Het onderhoud en het beheer van grote applicaties wordt complexer. Veel applicaties worden aan elkaar gekoppeld. Ook de eisen met betrekking tot het veilig houden van de data worden ieder jaar strenger. Hier staat tegenover dat applicatiebeheer binnen de gemeente Woudenberg altijd parttime en bij 1 of 2 medewerkers is belegd. Updates tijdig inplannen, uitrollen en testen en voldoen aan de strenge informatieveiligheidseisen wordt ieder jaar uitdagender.
- De digitale werkplek ziet er volledig anders uit dan 3 jaar geleden. Medewerkers moeten flexibel kunnen werken en gebruiken hiervoor laptops. Deze laptops worden beheerd en beveiligd via licenties. Ook leveranciers gaan steeds vaker werken via licenties die gekoppeld zijn aan een gebruiker in plaats van een organisatie. De gemiddelde kosten per werkplek stijgen jaarlijks.
- Het beheer van de digitale werkplek wordt ook steeds complexer. De inrichting en aanpassing vereist andere en ook meer kwaliteiten.
- Er worden steeds strengere eisen gesteld met betrekking tot informatieveiligheid. Ook de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) stelt steeds meer eisen waaraan de gemeente moet voldoen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan penetratietesten, monitoring en response.
- Het statisch archief van de gemeente Woudenberg is opgeslagen bij het streekarchief “Archief Eemland”. Overheden gaan steeds meer digitaal werken en archiefbewaarplaatsen moeten voorbereid zijn om dergelijke digital born archiefstukken duurzaam en veilig op te slaan.
- In 2024 is een extra bijdrage geleverd aan het Bureau Regio Amersfoort om de ambtelijke capaciteit ervan te verstevigen. De gezamenlijke regionale opgaven waarbij het regiobureau ondersteuning biedt is de afgelopen jaren fors gestegen. Er is gevraagd om de gemeentelijke bijdrage te verhogen. Woudenberg heeft daar gehoor aan gegeven.
- Het vakgebied burgerzaken is al een tijdje aan het veranderen door de digitalisering, continu wijzigende wet en regelgeving en de andere verhouding tussen overheid en burgers. Voorlopig zetten de veranderingen nog door. Gemeenten worden uitgedaagd om hun dienstverlening anders in te richten en de menselijke factor naar een hoger niveau te tillen.

- Burgers zullen steeds meer de regie nemen over wie hun gegevens mogen inzien.
- In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van 5 naar 10 jaar. Na de huidige reisdocumentendip van 2019 tot en met 2023, merken we vanaf 2024 de effecten van de nieuwe cyclus die is ontstaan door invoering van de langere geldigheidsduur. Deze piek duurt naar verwachting tot 2029.
- Samenwerken met andere gemeenten en instanties maakt het mogelijk om kennis te delen en complexe vraagstukken beter op te lossen. Ook zal het daarbij goed zijn eenduidige software te gebruiken om gezamenlijke processen te vergemakkelijken en de mogelijkheid te creëren tot centrale aanvraag- en uitgiftepunten.
- ICT gaat steeds meer in de Cloud, dit zorgt voor een verhoging van kosten. Jaarlijkse kosten zullen de aankomende jaren stijgen, terwijl de investeringskosten in eerste instantie blijven om alle data naar de Cloud te migreren.
- Door migratie naar de Cloud en de steeds strengere eisen op het gebied van informatieveiligheid (bijv NIS2), krijgt leveranciersmanagement een steeds belangrijkere positie. Worden gemaakte afspraken gehaald? Voldoen leveranciers aan de gestelde eisen? En welke maatregelen worden getroffen wanneer dit niet het geval is?

Maatschappelijk effect 1



Maatschappelijk effect 1 - De participatiebehoefte van inwoners vormt de basis voor beleid

Wat wilden we bereiken?

Participatie is voor iedereen, ook inwoners die minder goed de weg naar de gemeente kennen en wij hebben vormen en oplossingen om deze groep juist bij participatie te betrekken. Participatie kent een passende vorm bij de vragen en uitdagingen die voorliggen. Van co-creatie tot aan informeren, we hebben een gereedschapskist die maatwerk oplevert. De gemeente is benaderbaar en toegankelijk, we zijn makkelijk bereikbaar en horen de signalen die komen uit de samenleving. We gaan niet voorbij aan de lokale democratie, de rollen van raad en college zijn in de individuele participatieprocessen helder.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Participatie is belangrijk omdat het inwoners de kans geeft om mee te denken en beslissingen te beïnvloeden die hen raken. Het helpt om een gezonde democratie te behouden, waarin iedereen zijn of haar stem kan laten horen.

Door mensen actief te betrekken, voelen ze zich meer gehoord en gewaardeerd. Dit versterkt de samenhang in de samenleving en zorgt ervoor dat er rekening kan worden gehouden met verschillende meningen en behoeften.

De gemeente stimuleert inwoners, ondernemers en organisaties om ook zelf nieuwe initiatieven te ontwikkelen. We geven aan dat er ruimte is voor burgerinitiatieven en stellen informatie beschikbaar. We leggen ook uit hoe we binnen onze financiële mogelijkheden kunnen ondersteunen. Dit vraagt om een open en transparante houding van de gemeente.

Binnen de gemeente is een burgerpanel toegankelijkheid actief waarin inwoners, met en zonder beperking, zitting hebben genomen. Met het belangrijkste doel om de deelname van inwoners aan de besluitvorming te vergroten en ervoor te zorgen dat hun standpunten en zorgen serieus worden genomen.

Wij willen tenslotte dat iedereen kan meedenken, meedoen en invloed kan uitoefenen op wat de gemeente doet. Inwoners, ondernemers en organisaties staan centraal en bij alles wat wij doen zoeken wij de verbinding met de samenleving. Participatie gaat over de vraag: hoe maken wij met elkaar Woudenberg?

Maatschappelijk effect 2



Maatschappelijk effect 2 – De gemeente is actief verbonden met haar inwoners en ondernemers

Wat wilden we bereiken?

De kennis en kracht in de Woudenbergse samenleving is groot en als gemeente staan wij naast onze inwoners om samen te kijken wat goed is voor het dorp. Met nieuwe methoden en meer (digitale) communicatiemogelijkheden kunnen we grote slagen maken in de effectiviteit van onze participatie. De gemeente zoekt actief verbinding met haar inwoners en ondernemers, opereert transparant en is benaderbaar. De participatie leidt tot betere resultaten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij hechten grote waarde aan participatie. Dat is ook terug te vinden in het coalitieakkoord 'Bouwen met vertrouwen'. Hierin is opgenomen dat de gemeente actief verbinding zoekt met haar inwoners en ondernemers, dat de gemeente transparant opereert en benaderbaar is. En participatie uiteindelijk leidt tot betere resultaten. Daarom de wens om beter en innovatiever om te gaan met participatie.

Door de eerdere vaststelling van de startnotitie participatiebeleid en de toekenning van een krediet door de gemeenteraad voor de ontwikkeling en implementatie van nieuw participatiebeleid, is het proces in gang gezet. In de startnotitie zijn vier stappen geformuleerd die moeten leiden tot de totstandkoming van het nieuwe participatiebeleid.

De eerste stap in het proces was het gesprek met de gemeenteraad om een ambitiesdocument op te stellen, met daarin opgenomen wat de raadsfracties belangrijk vinden ten aanzien van participatie. Deze informatie is verwerkt in een ambitiesdocument en dit ambitiesdocument is begin 2024 aan de gemeenteraad toegezonden.

Na de zomer van 2024 is gestart met de 'field- en deskresearch'. De uitkomsten van dit onderzoek zijn verwerkt in een rapportage en biedt inzage in de tweede stap uit de startnotitie. Voor het onderzoek is gesproken met inwoners in georganiseerde overleggen (zoals bijvoorbeeld de Adviesraad Sociaal Domein), zijn werksessies georganiseerd in de ambtelijke organisatie, is gesproken met enkele andere gemeenten en is gekeken naar praktijkvoorbeelden bij deze gemeenten. Ook zijn relevante uitkomsten uit het Klanttevredenheidsonderzoek meegenomen. Dit met elkaar heeft geresulteerd in een tussenrapportage onderzoeksfase. Het document informeerde het college over de wensen, ideeën en ervaringen die tot dan toe waren opgehaald.

Het college heeft vervolgens de tussenrapportage onderzoeksfase gedeeld met de raad. In deze tussenrapportage zijn een viertal scenario's beschreven met een voorlopig voorkeurscenario. Het onderzoek was weliswaar nog niet helemaal afgerond, maar bood al voldoende inzichten om invulling te geven aan een werksessie met raadsleden over het toekomstig beleidskader participatie eind november.

Tijdens deze werksessie zijn de raadsleden over een vijftal onderwerpen (verslaglegging, terugkoppeling, (beleid) burgerinitiatieven, digitale tool en werkwijze participatie praktijk) met elkaar in gesprek gegaan. De waardevolle werksessie leidde tot verschillende inzichten welke vervolgens in de tussenrapportage zijn verwerkt. Aansluitend zijn ook de inzichten verwerkt van de laatste interviews. Hiermee was de onderzoeksfase (stap 2) afgerond en is de rapportage definitief geworden.

Op basis van het onderzoek zijn een viertal scenario's geschetst:

- Scenario 1: het optimaliseren van de huidige participatiemethoden. Bijvoorbeeld door een participatiehandvest en praktische handvatten te ontwikkelen. Met een beperkte aanvullende inzet van de ambtelijke organisatie.
- Scenario 2: dit scenario is een uitbreiding van scenario 1, aangevuld met bijvoorbeeld een participatiekalender en overeenkomst groeninitiatieven. Dit vraagt om meer ambtelijke capaciteit of een andere invulling van uren binnen de bestaande formatie.
- Scenario 3: dit is scenario 2 inclusief de keuze voor een digitale participatietool, structureel budget voor burgerinitiatieven en het opleiden van procesbegeleiders.
- Scenario 4: dit is scenario 3 uitgebreid met o.a. het aanstellen van een participatieadviseur en een uitwerking van het uitdagingrecht.

Woudenberg kent een hoge mate van betrokkenheid van de samenleving. De hoge deelname aan informatieavonden, enquêtes en lokale initiatieven bevestigt dit.

Tegelijkertijd ziet het college kansen om participatie verder te verbeteren en structureel te verankeren binnen de gemeentelijke organisatie. Met dat doel voor ogen heeft het college gekozen voor scenario 3.

Door stap 2 en 3 uit de startnotitie - de onderzoeksfase en de scenariokeuze (welk 'instrumentarium' nemen we mee in het nieuwe beleidskader) - samen te voegen, wordt het proces om te komen tot een nieuw beleidskader participatie (en bijbehorende verordening) versneld. Naar verwachting kunnen beide stukken in de eerste helft van 2025 richting de raad voor besluitvorming.

De kennis en kracht in de Woudenbergse samenleving is groot en als gemeente staan wij naast onze inwoners om samen te kijken wat goed is voor het dorp. Met straks een nieuw participatiebeleid en meer (digitale) communicatiemogelijkheden kunnen we slagen maken in de effectiviteit van onze participatie.

Samen bouwen wij aan een inclusieve en veerkrachtige gemeenschap waarin elke inwoner zich gehoord, betrokken en gewaardeerd voelt.

Ook blijft de gemeente zorgen voor goed toegankelijke gemeentelijke apps en websites met begrijpelijke taal (B1) die voldoen aan het Tijdelijke Besluit Digitale Toegankelijkheid.

In 2024 is het 2-jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Dit heeft veel inzichten gegeven in hoe tevreden de inwoners zijn over de dienstverlening van de gemeente. Inwoners beoordelen de dienstverlening van de gemeente met een 7,6. Ruim een halve punt hoger dan het cijfer van 2022. Deze positieve ontwikkeling is vooral toe te schrijven aan de klantgerichte benadering en de verbetering van de zichtbaarheid en toegankelijkheid van de gemeente.

De gemeenteraad is in het najaar van 2023 gestart met een pilot Open Microfoon. Hier is sindsdien twee keer gebruik van gemaakt. Na een evaluatie is in december 2024 besloten om Open Microfoon als instrument achter de hand te houden, maar er niet meer actief over te communiceren. De boodschap is nu: als u wilt inspreken, meldt u dan bij de griffier.

Maatschappelijk effect 3



Maatschappelijk effect 3 – De wensen en behoeften van inwoners staan centraal in onze dienstverlening

Wat wilden we bereiken?

De gemeente streeft naar een persoonlijke dienstverlening waarin inwoners, ondernemers en organisaties centraal staan, ook in onze digitale dienstverlening. Dat betekent dat we ons verplaatsen in onze inwoners. Wij werken klantgericht. Door ook zaakgericht te werken en de juiste vragen te stellen, achterhalen we wat de werkelijke wens of behoefte is. Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen kiezen hoe zij ons benaderen. Dat mag op een manier die bij hen past, digitaal of persoonlijk. De gemeente biedt via al haar kanalen klantgerichte dienstverlening aan. Door meer digitaal mogelijk te maken en de digitale dienstverlening te verbeteren en uit te breiden, is er meer ruimte voor persoonlijke aandacht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben kritisch bekeken wat we willen, moeten en kunnen realiseren. Digitale dienstverlening is een breed begrip, en met beperkte financiële middelen zijn keuzes noodzakelijk. Samenwerken om zelfstandig te blijven, vraagt om sturing die de continuïteit van onze processen waarborgt. Door te blijven ontwikkelen in een compacte gemeente, kiezen we soms voor praktische oplossingen. In bepaalde gevallen blijkt een persoonlijke benadering beter dan het implementeren van systemen die maatwerk vereisen.

In 2024 werd een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd, waarna het actieplan voor dienstverlening werd geactualiseerd. Dit plan beschrijft de acties die we uitvoeren (en reeds hebben uitgevoerd), samen met een uitvoeringsplanning. Zo zijn de vernieuwde servicenormen door het college vastgesteld. Met deze normen stellen we duidelijke richtlijnen vast, zowel voor intern gebruik als voor externe communicatie, zodat inwoners weten wat ze van onze dienstverlening kunnen verwachten.

Het team Communicatie en het KCC bespreken wekelijks welke onderwerpen op de agenda staan, waar vragen over verwacht worden, en welke onderwerpen verduidelijking behoeven, bijvoorbeeld op de website.

De volgende aanvragen zijn inmiddels gedigitaliseerd:

- Aangifte emigratie
- Aanvraag vervangende stempas
- Akten van de burgerlijke stand
- Aanvraag Verklaring Omtrent Gedrag (VOG)

Maatschappelijk effect 4



Maatschappelijk effect 4 – Zorgvuldig beheer en gebruik van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties

Wat wilden we bereiken?

Toenemende digitalisering vereist dat we zorgvuldig en veilig omgaan met de informatie en gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties. Een betrouwbare, beschikbare en correcte informatiehuishouding is essentieel. Inwoners willen zaken digitaal kunnen regelen bij de gemeente, ongeacht plaats en tijd. Denk bijvoorbeeld aan het maken van een afspraak of het aanvragen van producten of diensten. Dit vraagt om een organisatie die informatieveiligheid op orde heeft en gebruik kan maken van beschikbare data en technische mogelijkheden. De gemeente voldoet aan de verplichte maatregelen vanuit de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) waarin wordt gestreefd naar één basisniveau voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid. Deze maatregelen worden ieder jaar verscherpt en daarnaast zijn er ook maatregelen die niet verplicht, maar wel wenselijk zijn. Daarom blijft dit een continu proces. Daarnaast voldoen we aan de AVG en ENSIA-normen die worden gesteld aan informatieveiligheid, privacy, beheer en ontsluiting van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties. Bijvoorbeeld het gebruik van DIGID, Suwinet en de basisregistraties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) is een gezamenlijk project van het ministerie van Binnenlandse Zaken, de VNG, gemeenten, het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid en het ministerie van Infrastructuur & Milieu en is bedoeld om het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren. Door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke planning & control-cyclus heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan het hier ook beter op sturen. De

ENSIA-selfassessments worden jaarlijks, periodiek afgenomen voor de basisregistraties BAG, BGT, BRO, BRP en PUN. Voor DIGID en Suwinet is de gemeente getoetst door een externe auditor.

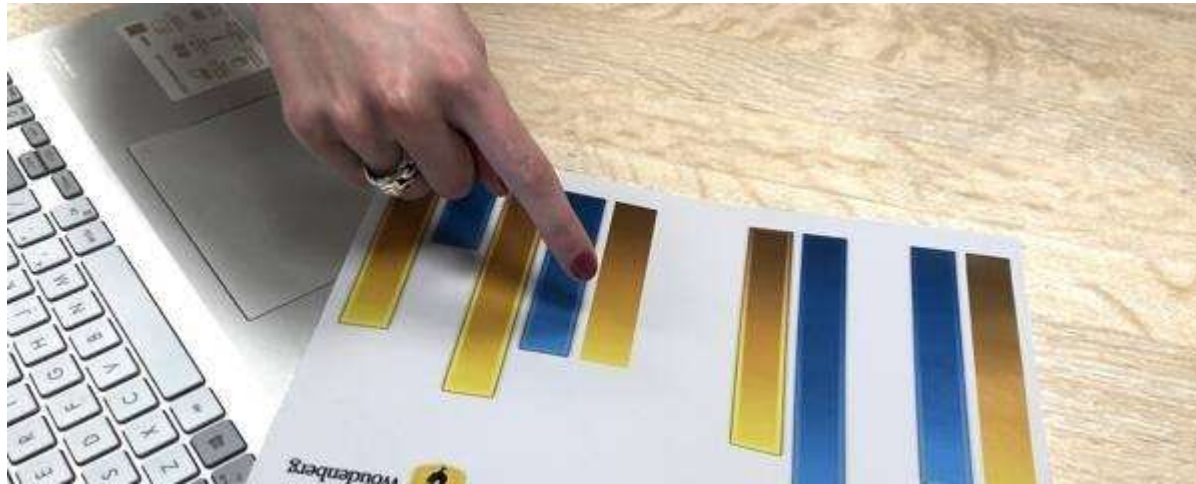
Doordat er meer tijd- en plaats onafhankelijk gewerkt wordt, is alle apparatuur van de gemeente beveiligd. Alle data is versleuteld opgeslagen en de apparaten zijn op afstand te wissen. Bij Cloudapplicaties wordt standaard gebruik gemaakt van Multi factor authenticatie. Toegang tot gemeentelijke applicaties wordt gemonitord.

Medewerkers die toegang krijgen tot apparatuur en data van de gemeente volgen een training en krijgen wekelijks extra mogelijkheden om kennis op te doen. Daarnaast worden ze 2 keer per jaar via een phishing mail getest en wordt er 2 keer per jaar een training aangeboden op een thema binnen informatieveiligheid.

Het beheren en veilig houden van applicaties en data vergt tijd, kennis en capaciteit. De gemeente Woudenberg kan dit niet zelfstandig leveren voor alle aanwezige applicaties. Daarom worden zoveel mogelijk applicaties naar de Cloud gemigreerd. De gemeente Woudenberg treedt op als regisseur, waarbij duidelijk afspraken met leveranciers gemaakt worden. Hiernaast worden functionaliteiten van bestaande applicaties optimaler gebruikt, waardoor er ook applicaties uitgefaseerd worden. Een kleiner applicatielandschap levert een duidelijker overzicht. Voor de meeste kleinere applicaties is dit al gerealiseerd, de grotere applicaties volgen later aangezien dit een grotere inspanning vereist.

In 2024 is er geen Cloud migratie geweest, dit om dubbele kosten te voorkomen. Vanuit de huidige dienstverleningsovereenkomst ICT met de gemeente Veenendaal bleek het namelijk niet mogelijk afspraken te maken over een korting op de kosten bij een Cloudmigratie.

Indicatoren



Indicatoren	Definitie	Norm	2024	2023	Streef-waarde
Percentage burgerparticipatie monitor 'Waar staat je gemeente'. Bevragen deelnemers in kwalitatief klanttevredenheidsonderzoek. * Er zijn geen cijfers beschikbaar via de monitor 'Waar staat je gemeente'.	Burgerparticipatie-imago: de waarde die inwoners (willekeurige steekproef) de gemeente toekent op het stimuleren van de Woudenbergse samenleving om nieuwe initiatieven te ontwikkelen en betreft bij zowel het opstellen als het uitvoeren van beleid.	Voldoende = 36% Volgt uit participatiebeleid 2021.	*		50%

Indicatoren	Definitie	Norm	2024	2023	Streef-waarde
Voor de volgende begroting wordt er gekeken naar een passende indicator					
Rapportcijfer dienstverlening.	Het overall rapportcijfer dat inwoners, ondernemers en organisaties (willekeurige steekproef) de gemeente geven op het aspect dienstverlening. Uitvragen bij uitvoeren klanttevredenheidsonderzoek	Eerste telling in juni 2016: 7,7 (kanalen balie, telefoon, digitaal).	7,6		7,5
Uitkomst ENSIA-selfassessment m.b.t. DIGID, Suwinet, BAG, BGT, BRP, PUN.	De mate waarin de gemeente voldoet aan informatieveiligheid, privacy, beheer en ontsluiting van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties.	De gemeente voldoet aan de normen zoals gesteld binnen het ENSIA model m.b.t. DIGID, Suwinet, BAG, BGT, BRP, PUN. Voldoet = +	+	+	+
Uitkomst medewerkersonderzoek (MO).	Het 2-jaarlijks MO bevat een vraag naar de algehele tevredenheid van de medewerker. De streefwaarde is het gemiddelde van alle respondenten op die vraag.	Uitkomst voorgaande MO bv 2019 Uitkomst MO 2022/2023 volgt.		nvt	nvt
Kort cyclische metingen.	Metingen die in een kort tijdsbestek worden uitgezet in de vorm van een poll, een enquête of interview om snel	Frequentie nader te bepalen.			

Indicatoren	Definitie	Norm	2024	2023	Streef- waarde
	en gericht zicht te krijgen op behoefte, ervaringen of meningen.				
Verzuimcijfer	Norm conform personeelsmonitor A&O fonds 2024 voor gemeentes: < 20.000 is 6,7 %	Binnen de landelijke norm blijven	4,32	6,88	4,2
Accountantsverklaring	Jaarlijkse verklaring van de externe accountant over de mate waarin de gemeentelijke financiële administratie getrouw is.	Een goedkeurende (+) verklaring van de accountant. Uitkomst over 2023: goedkeurende verklaring.		+	+

Verbonden partijen

Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners / Deelnemingen / Aandeelhouder

Relevante samenwerkingspartners: Gemeente Veenendaal (ICT en vanaf 2021 belastingen), Gemeenten Barneveld en Amersfoort (sociaal domein), het Veiligheidshuis Utrecht, bestuurlijke samenwerking regio Amersfoort.

Gemeenschappelijke regelingen	Deelnemingen	Stichtingen/Coöperaties	Bestuursconvenant
·Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) ·GGD regio Utrecht (GGDrU) ·Veiligheidsregio Utrecht (VRU) ·Afvalverwijdering Utrecht (AVU) ·Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA)	·N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) ·Vitens N.V. ·Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) ·N.V. ROVA	·Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief ·Coöperatie de Kleine Schans	·Bureau Regio Amersfoort

Wat heeft het gekost?



In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 5</u>	8.980		1.216		<u>7.764</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 5</u>	8.315		753		<u>7.562</u>
	-	665		463		<u>202</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	916	251	22	485	202
	<i>Algemene verschillen</i>	139	98	2	0	43
Alg	Salarissen	99				99
Alg	Inhuur		46			-46
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		52			-52
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	40		2		42
	<i>Basisregistraties</i>	60	35	0	9	16
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten	60				60
5	Belastingen invordering		33		9	-42
5	BAG/GEO kosten samenwerking		2			-2
	<i>Bestuur</i>	114	14	0	100	0
5	Leges burgerzaken	4			65	-61
5	Rijksdeel Leges burgerzaken	70			35	35

5	Kosten verkiezingen	5				5
5	Kosten college		14			-14
5	Toevoeging voorziening oud wethouders	35				35
	<i>Griffie</i>	20	6	0	0	14
5	kosten accountant	20				20
5	Uitvoeringskosten		6			-6
	<i>Vastgoed</i>	140	10	4	34	100
5	Overige gronden en gebouwen	9			7	2
5	Parklaan 6	1			4	-3
5	Parklaan 8	4				4
5	Parklaan 10	83			8	75
5	Brandweerkazerne diverse kosten	16				16
5	Kerktoeren	7				7
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten			4		4
5	Kindercentrum	5			5	0
5	Peuteropvang diverse kosten en baten		3		3	-6
5	De Schans diverse kosten en baten		7		3	-10
5	Gemeente Werf	10				10
5	Henschoterhof	5			4	1
	<i>Gronden en terreinen</i>	0	10	0	0	-10
5	Laagerfseweg		10			-10
	<i>Algemene baten en lasten</i>	95	0	0	111	-16
5	Vennootschapsbelasting	68				68
5	Onvoorziene uitgaven / inkomsten	27			5	22
5	Onvoorziene inkomsten belastingen oude jaren				105	-105
5	Verkoop gronden				1	-1

	<i>Bedrijfsvoering</i>	6	48	0	13	-55
5	Beleid bedrijfsvoering /		20		6	-26
5	Juridische kosten		28			-28
5	Bestuurlijke samenwerking	6			7	-1
	<i>HRM</i>	176	9	16	151	32
5	Opleidingskosten		9			-9
5	Overige personeelskosten	52			17	35
5	Voorziening verlofsaldo	73				73
5	Voorziening sociaal statuut	48				48
5	Ondersteuning CDKS			16		16
5	dekking uit SPUK gelden				121	-121
5	Doorberekende kosten Oekraïne transitiekosten				3	-3
5	UWV uitkeringen				10	-10
5	WKR	3				3
	<i>Overheadskosten</i>	166	21	0	67	78
5	Kosten KCC	9			4	5
5	Archiefbewaarplaats		10			-10
5	Huisvesting gemeentehuis groot onderhoud	63				63
5	Huisvesting gemeentehuis vergoeding energie Gazprom				53	-53
5	Politiesteunpunt				5	-5
5	Kantoorbehoefte (kopieren etc)		11			-11
5	Representatiekosten derden	32				32
5	Businesscase cultuurhuis	11				11
5	Facilitair	3				3
5	Financieel beleid en uitvoering	30			5	25
5	ICT kosten	18				18

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2024

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering.

Basisregistraties:

De uitvoeringskosten voor WOZ/belastingen zijn € 60.000 hoger dan begroot. Dit is met name het gevolg van directe kosten voor afhandeling van bezwaar en beroepszaken en transitiekosten GBLT.

De kosten van invordering zijn € 33.000 lager dan begroot terwijl de “opbrengsten” met € 8.000 hoger zijn dan begroot.

Bevolking:

De leges opbrengsten vallen hoger uit dan geraamd. Er was al rekening gehouden met een stijging van de opbrengsten door de overgang in het verleden van 5 naar 10 jaar houdbaarheid van een reisdocument. De doorbetaling van de rijksleges is niet goed mee begroot en daardoor zit daar een nadeel.

Bestuur:

De kosten voor het bestuur zijn € 21.000 hoger. Dit komt vooral door een extra toevoeging aan de voorziening pensioenen oud wethouders van € 35.000..

Griffie:

De accountants kosten vallen € 20.000 hoger uit dan begroot. Dit i.v.m. meerwerk kosten voor o.a. de SiSa bijlage

Vastgoed:

De kosten voor vastgoed zijn € 100.000 hoger dan bij de najaarsnota. € 92.000 hiervan komt door de aankoop van de Parklaan 6-10 en met name het in 1 keer afschrijven van Parklaan 10. De kosten aankoop worden gedekt uit de algemene reserve.

Voor de brandweerkazerne is er een nieuwe boiler aangeschaft. Deze kosten worden gedekt uit de reserve gebouwen.

Algemene baten en lasten:

Vennootschapsbelasting:

Onze voorlopige berekening van vennootschapsbelasting komt op € 68.000. Dit is gedekt uit de reserve grondbedrijf. De daadwerkelijke aangifte moet nog plaats vinden.

Mocht er een verschil zijn dan wordt dit verwerkt in de jaarrekening 2025.

Onvoorziene uitgaven en inkomsten:

In oktober hebben we diverse bezwaren en suppleties ingediend bij de belastingdienst betreffende oude jaren. Omdat toen nog onzeker was of de belastingdienst hier een tijdige en positief besluit op zou nemen hebben wij de opbrengsten niet meegenomen in de najaarsrapportage. Inmiddels hebben wij voor € 123.000 de beschikkingen ontvangen. € 18.000 was al bekend bij de najaarsnota en is daar wel opgenomen als onvoorziene inkomsten.

Diverse kosten zoals bijstellen voorziening dubieuze debiteuren en taxatiekosten aankoop Parklaan 6-8 zorgen voor onvoorziene kosten van € 22.000

Bedrijfsvoering:

De incidentele kosten voor Wet Open Overheid zijn niet benut en vallen vrij. Voordeel op Juridische kosten is daarmee € 27.000.

De bijdrage voor uitvoering beleid valt € 20.000 lager uit dan begroot. Dit komt doordat de kosten voor organisatieontwikkeling bij HR zijn geboekt.

HRM:

Aan de CDKS is voor € 16.000 minder aan uren doorberekend. Hiertegenover staat dat er voor € 121.000 aan extra dekking uit SPUK gelden is ter dekking van personeelskosten.

De voorziening verlof is verhoogd met € 73.000 doordat er minder uren opgenomen zijn dan was toegestaan.

Voor overige personeelskosten is er € 52.000 meer uitgegeven en dit zijn vooral voorbereidingskosten op de HR21 functiewaardering.

Ter dekking voor toekomstige kosten van personeel waarvan afscheid is genomen is er een voorziening sociaal statuut gevormd voor € 48.000.

Overheadkosten:

Op diverse budgetten zoals archiefbeheer, kantoorbehoeften, KCC, Ontwikkeling Financieel Beleid en representatiekosten zijn budgettenoverschrijdingen. Per saldo is er een nadeel op overhead van € 78.000. € 11.000 hiervan is over op het beschikbaar gestelde krediet businesscase Cultuurhuis. Dit is onttrokken uit de reserve overlopende kredieten.

Op kosten gemeentehuis is € 63.000 nadeel en dit is grotendeels onttrokken aan de reserve onderhoud gebouwen. Betreft kosten opstellen Meerjaren onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen (MJOP's) en vervanging archiefkoeling gemeentehuis.

De kosten van € 30.000 extra voor financieel beleid zijn vooral de kosten voor de kerntakendiscussie en dit wordt gedekt € 25.000 uit de algemene reserve.

Een voordeel is het bericht dat wij ontvangen hebben dat we geld gaan ontvangen van het rijk ter compensatie van het opzeggen van het contract met Gazprom.

Dit geeft een voordeel van € 53.000.

Algemene dekkingsmiddelen

In de vijf voorgaande programma's zijn de specifieke lasten en baten per programma opgenomen. Hiernaast zijn er ook lasten en baten die niet rechtstreeks aan deze programma's zijn toe te rekenen. Het betreffen de algemene uitkering, de algemene belastingen, dividenduitkeringen en stelposten. Deze nemen we op bij de Algemene dekkingsmiddelen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamde cijfers 2024

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen	-5		28.648		-28.653
	BEGROTING Algemene dekkingsmiddelen	46		27.746		-27.700
	-	-51		-902		-953
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	6	57	20	922	-953
	<i>Algemene verschillen</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Alg	Salarissen					0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	1		1		2
	<i>Belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>32</i>	<i>-13</i>
6	OZB Eigenaar Woningen					0
6	OZB Eigenaar Niet Woningen				2	-2
6	OZB Gebruiker Niet Woningen			19		19
6	Toeristenbelasting				30	-30
	<i>Algemene Uitkering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>824</i>	<i>-824</i>
6	Algemene uitkering 2024				813	-813
6	Algemene uitkering oude jaren				11	-11
	<i>Treasury</i>	<i>5</i>	<i>57</i>	<i>0</i>	<i>66</i>	<i>-118</i>
6	Dividend inkomsten					0
6	Rente kortlopende leningen	5			11	-6

6	Rente langlopende leningen		38			-38
6	Rente schatkistbankieren				46	-46
6	Rente Langlopende leningen Kindercentrum				9	-9
6	Bankkosten o.a. credit rente		19			-19

Toelichting op de grotere verschillen tussen de gerealiseerde cijfers over 2024 en de definitieve begroting

Lokale heffingen:

De onroerende zaakbelastingen van woningen en niet-woningen zijn per saldo € 17.000 lager dan geraamd.

Voor de toeristenbelasting is een opbrengst begroot op basis van de eerste aangiften die ontvangen zijn. In 2025 zijn de definitieve aanslagen opgelegd. De extra opbrengsten komen in de jaarrekening 2025.

Treasury:

Door de grondverkoop en extra middelen die wij ontvangen hebben voor de opvang ontheemden zijn onze liquide middelen gestegen en uitgezet bij onze schatkist rekening. De stijging van het rentepercentage naar bijna 4% zorgt voor extra rente inkomsten van € 45.000.

Door de aflossing van de langlopende lening is de bijbehorende rentelast aanzienlijk gedaald, namelijk met € 38.000

De kosten voor het aanhouden van bankrekeningen zijn € 19.000 lager.

Gemeentefonds (algemene uitkering):

De in de jaarrekening opgenomen algemene uitkering is gebaseerd op de decembercirculaire. Wel vinden op latere tijdstippen nog aanpassingen plaats op eerder berekende en uitgekeerde algemene uitkeringen. Deze worden echter in volgende jaren verantwoord. Voor de berekening van de cijfers voor 2024 zijn wij uitgegaan van verzamelstaat nummer 10, gedateerd 20 december 2024. Naast de algemene uitkering worden ook integratie- en decentralisatie uitkeringen verstrekt. Een deel van deze uitkeringen is incidenteel voor één of enkele jaren, een deel wordt in een later stadium opgenomen onder de grondslagen voor de berekening van de algemene uitkering. De algemene uitkering is hoger dan geraamd in de najaarsrapportage 2024, namelijk € 813.000.

Bij de najaarsnota hebben wij op basis van de septembercirculaire een afweging gemaakt om vooral de matstaven bij de WOZ waarden mee te nemen op basis van de werkelijke huidige WOZ waarden. Dit gaf een nadeel van € 800.000 t.o.v. de berekening van het ministerie. Hoe hoger de WOZ waarde hoe meer je gekort wordt op de uitkering. Het ministerie heeft de WOZ waarden nog niet aangepast en werkt ook in de decembercirculaire met lagere WOZ waarden.

Ondertussen blijkt wel dat bij de najaarsnota een verkeerde berekening is gemaakt waardoor er nu € 813.000 extra binnen is gekomen. Nog steeds gaan wij ervan uit dat hier in 2025 of 2026 een correctie op komt maar dan voor een lager bedrag. Hiervoor hebben wij € 133.400 toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten om deze mogelijke tegenvaller op te kunnen vangen.

De laatste bijstellingen over voorgaande jaren leverde een voordelig verschil (€ 11.000) op ten opzichte van eerder berekende en verwerkte bedragen in de bijgestelde begrotingen. Dit heeft met name betrekking op het jaar 2023.

Algemene belastingen

Onroerende zaakbelastingen: De OZB wordt opgelegd aan eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van niet-woningen. De berekening van de OZB gebeurt op basis van de geraamde WOZ-waarde per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van tarieven en de OZB opbrengsten over 2024 tot en met 2022 zoals verwerkt in de jaarcijfers.

Percentage berekening OZB	Jaar 2024	Begroot 2024	Jaar 2023	Jaar 2022
Woningen – eigenaren	0,0900%	0,0840%	0,0840%	0,1068%
Niet-woningen – gebruikers	0,1573%	0,1865%	0,1496%	0,1461%
Niet-woningen – eigenaren	0,1961%	0,1496%	0,1865%	0,1821%
Bedragen opbrengsten in €				
	Jaar 2024	Begroot	Jaar 2023	Jaar 2022
Woningen – eigenaren	2.446.000	2.446.000	2.133.000	2.253.000
Niet-woningen – eigenaren	580.000	578.000	564.000	445.000
Niet-woningen - gebruikers	327.000	346.000	331.000	261.000
Totaal opbrengsten	3.353.000	3.370.000	3.028.000	2.959.000

De onroerende zaakbelastingen van woningen en niet-woningen zijn per saldo € 17.000 lager dan geraamd.

Voor de toeristenbelasting is een opbrengst begroot op basis van de eerste aangiften die ontvangen zijn. In 2025 zijn de definitieve aanslagen opgelegd. De extra opbrengsten komen in de jaarrekening 2025.

De resultaten vindt u in hierna opgenomen tabel. Een uitgebreidere toelichting op de bedragen vindt u in paragraaf A – Lokale heffingen.

Tarieven	Jaar 2024	Begroot 2024	Jaar 2023	Jaar 2022
Toeristenbelasting, per overnachting	€ 1,65	€ 1,60	€ 1,60	€ 1,56
Hondenbelasting, per hond	€ 80,00	€ 77,26	€ 77,26	€ 75,45
Hondenbelasting, kennel	€ 400,00	€ 386,30	€ 386,30	€ 377,25
Bedragen opbrengsten in €	Jaar 2024	Begroot 2024	Jaar 2023	Jaar 2022
Toeristenbelasting	397.000	357.000	325.000	321.000
- Waarvan afrekening voorgaande jaren	22.000	21.000	6.000	1.000
Hondenbelasting	87.000	88.000	81.000	82.000

Dividenden:

De gemeente Woudenberg heeft aandelen in de BNG, Vitens, ROVA & Stedin. Uit hoofde van deze deelnemingen ontvangt de gemeente jaarlijks dividend. Vanaf 2024 wordt ook de in 2024 aangeschafte aandelen Stedin Holding NV verantwoord worden.

Een specificatie van de aandelen is als volgt:

	Aantal Stuks	Boekwaarde	Dividend 2024	Dividend 2023	Dividend 2022
BNG	3.510	€ 5.712	€ 7.582	€ 8.775	€ 8.003
Vitens	9.683	€ 131.873	€ --	€ --	€ --
Rova	125	€ 188.069	€ 67.230	€ 34.374	€ 47.771
Stedin	744,32	€ 500.000	€ 8.000	€ --	€ --

Saldo financiering: Ter financiering van zowel publieke activiteiten als ten behoeve van grondexploitaties worden door de gemeente Woudenberg periodiek gelden aangetrokken, deels kortlopend en deels langlopend gefinancierd. Zowel met het bedrag aan korte en langlopende financieringen als met de verhouding tussen korte en langlopende financiering heeft de gemeente te maken met verhouding renterisiconorm en de gemiddelde kasgeldlimiet. Deze worden nader toegelicht in paragraaf D – Financiering.

In 2024 zijn geen nieuwe leningen aangegaan. Wel zijn de normale aflossingen op uitstaande leningen gedaan tot een totaal bedrag van € 2,4 mln.

Zoals onderstaande tabel toont, bedroeg het saldo van de opgenomen langlopende leningen ten behoeve van de gemeente per 31 december 2024 € 1,9 miljoen.

De over 2024 berekende rente bedroeg -/- € 10.500. Het gemiddeld rentepercentage over de gemiddeld uitstaande leningen bedroeg -0,57 %. In 2023 was de berekende rente nog -/- € 13.955 en het gemiddeld rentepercentage -/- 0,22 %.

	Saldo 2024	Rente 2024	Gemidd.%	Saldo 2023	Rente 2023	Gemidd.%	Saldo 2022	Rente 2022	Gemidd.%
T.b.v woningbouwvereniging	0	0		0	34.266		1.376.000	35.498	
T.b.v. de gemeente	1.850.000	-10.500	-0,57%	4.200.000	-16.526	-0,22%	7.450.000	-13.955	-0,19%
Totaal	1.850.000	-10.500		4.200.000	17.740		8.826.000	21.542	

Het rente-omslagpercentage is voor 2024 voor de exploitatie vastgesteld op 0%.

De betaalde rente op langlopende leningen wordt gecompenseerd door de rentebetaling van Omnia woning voor de geldlening die t.b.v. de woningbouwvereniging is afgesloten. Ook zijn er nog diverse rente opbrengsten uit kortlopende geldleningen (met negatieve rente) en het aanhouden van geld in de staatskas.

Per saldo is het voordeel op treasury in 2024 € 118.000.

Kengetallen

Volgens de regeling van het Ministerie van BZK, 2015-0000387198, dienen ingaande het verantwoordingsjaar 2015 diverse financiële kengetallen in begroting en jaarrekening vermeld te gaan worden. Een beknopte tabel is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen. Ter verduidelijking van deze tabellen hebben we in dit programma een toelichting op de tabellen opgenomen. Het betreffen de volgende kengetallen:

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Solvabiliteitsratio: Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan, omdat het eigen vermogen niet liquide is (omdat het vast zit in bijvoorbeeld een gemeentehuis of dat er andere investeringen mee zijn gefinancierd). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van de gemeente. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Grondexploitatie: Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico. Het is dus belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is of de grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB). Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Belastingcapaciteit

De OZB is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan landelijk gemiddelde tarieven. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB kan ook gekeken worden naar de riool- en afvalstoffenheffing, indien deze heffingen niet kostendekkend zijn, maar lager zijn vastgesteld. Hiervan is bij de gemeente Woudenberg echter geen sprake.

Kengetallen 2024 in cijfers

1. Netto schuldquote

Bedragen * € 1.000	2024	2023	2022	2021
A: Totaal van de vaste schulden	1.861	4.205	8.924	12.712
B: Totaal netto vlottende schulden	2.614	3.308	5.735	5.374
C: Totaal overlopende passiva	5.257	7.137	1.256	821
D: Uitzettingen met rentetypische looptijd > één jaar	2.531	2.027	2.297	2.350
E: Uitzettingen met rentetypische looptijd < één jaar	16.496	16.993	12.590	6.740
F: Totaal liquide middelen	397	970	400	446
G: Overlopende activa	630	2.490	366	85
H: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	52.829	48.532	47.112	41.438
$(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\% = (9.714-19.914)/52.828 \times 100\%$	-19,54%			
$(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\% = (14650-22.480)/-7.829 \times 100\%$		-16,13%		
$(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\% = (15.690-15526)/47.112 \times 100\%$			0,56%	
$(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\% = (18.907-9.621)/41.438 \times 100\%$				23,20%

2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen, sluit onder punt D alle kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen uit. In de uitzettingen door de gemeente Woudenberg zitten kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen voor een bedrag van € 827.000. Het ratio is **17,74 %**.

3. Solvabiliteitsratio

Bedragen * € 1.000	2024	2023	2022	2021
A: Totaal van het eigen vermogen	24.304	20.778	14.698	9.509
B: Totaal van de passiva	42.907	44.132	39.070	35.993
$(A/B) \times 100\%$	56,64%	47,08%	37,62%	26,42%

4. Kengetal grondexploitatie

Bedragen * € 1.000	2024	2023	2022	2021
A: Totaal "Niet in exploitatie genomen gronden"	-	-	-	-
B: Totaal "Bouwgronden in exploitatie"	-2.543	-1.204	-1.726	3.566
C: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	52.829	48.532	47.112	41.438
$(A+B)/C \times 100\%$	-4,81%	-2,48%	-3,66%	8,61%

5. Kengetal structurele exploitatieruimte

Bedragen * € 1.000	2024	2023	2022	2021
A: Totaal Structurele lasten	44.160	44.960	42.382	39.340
B: Totaal Structurele baten	45.083	47.308	43.800	40.565
C. Structurele toevoeging aan de reserves	484	373	118	109
D. Structurele onttrekkingen aan de reserves	627	283	443	296
E: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	52.829	48.532	47.112	41.438
$((B-A)+(D-C))/E * 100\% = (742+143) / 52829 * 100\%$	2,02%			
$((B-A)+(D-C))/E * 100\% = (-2.348+90) / 54.660 * 100\%$		4,13%		
$((B-A)+(D-C))/E * 100\% = (1.418+325) / 47.112 * 100\%$			0,37%	
$((B-A)+(D-C))/E * 100\% = (1.225+187) / 41.438 * 100\%$				0,34%

6. Kengetal belastingcapaciteit

	2024	2023	2022	2021
A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-lasten	450	397	471	404
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-lasten	248	248	248	233
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	284	284	306	295
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin	-	-	-	-
E. Totale woonlasten voor gezin (A+B+C+D) (cijfers gemeente en niet COELO)	982	929	1025	932
F. Woonlasten gemiddeld gezin voorgaand begrotingsjaar	929	944	905	811
Kengetal Belastingcapaciteit	106,04%	98,41%	113,26%	114,92%

PARAGRAFEN

Paragrafen algemeen

Dwarsdoorsnede begroting

De voor de programmabegroting verplicht voorgeschreven paragrafen beogen een “dwarsdoorsnede” te geven van de begroting, telkens gezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat daarbij om onderdelen van de financiële functie die betrekking hebben op de kaderstelling voor het beheer. Deze onderdelen hebben betrekking op financiële belangen en raken de hele begroting. Daarnaast zijn ze van belang voor het realiseren van de programma's.

Het doel van de paragrafen is tweeledig. Ten eerste wordt de informatie die in de programma's en overige financiële stukken versnipperd is weergegeven, gebundeld waardoor de raad een beter inzicht vanuit de verschillende, financieel gezien relevante, invalshoeken wordt verschaft. Daarnaast wordt door middel van de paragrafen aan de raad een instrument aangereikt dat kan fungeren om de kaderstellende en controlerende taak uit te oefenen.

Wettelijk kader

Er zijn zeven paragrafen wettelijk voorgeschreven in het BBV. Deze vindt u onderstaand:

Lokale heffingen

In deze paragraaf vindt u het beleid van Woudenberg met betrekking tot de lokale heffingen. Verder zijn hier opgenomen de belastingvoorstellen en de gevolgen hiervan voor de tarieven. We geven u een overzicht van de totale belastingopbrengsten en geven inzicht in de gevolgen voor de lokale lastendruk. Tenslotte melden wij u het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid voor belastingen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt ingegaan op het weerstandsvermogen van de gemeente. Het weerstandsvermogen is de mate waarin onze gemeente in staat is de middelen vrij te maken om incidentele financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid inzake de gemeentelijke dienstverlening. In de paragraaf wordt aangegeven hoe hoog het weerstandsvermogen is en hoe wij de financiële risico's schatten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Dit onderdeel gaat in op het onderhoud van de infrastructuur. Wij geven een stand van zaken met betrekking tot het beleid van de gemeente inzake de kwaliteit en onderhoud van de kapitaalgoederen. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de totale kosten voor onderhoud kapitaalgoederen zoals opgenomen in de programma's.

Financiering

In deze paragraaf gaat het om de uitvoering van de treasuryfunctie. Dit beantwoordt de vraag hoe het beleid wordt gefinancierd en hoe wordt omgegaan met het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering overlapt programma 5 Dienstverlening.

Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in de partijen waar Woudenberg zich bestuurlijk en financieel aan heeft verbonden. Dat wil zeggen dat de gemeente een zetel of stemrecht heeft in het bestuur en dat de gemeente middelen beschikbaar stelt. In de paragraaf worden de financiële risico's benoemd en de ontwikkelingen geschetst.

Grondbeleid

Het grondbeleid kan belangrijk zijn bij het uitvoering geven aan de doelstellingen zoals opgenomen in de programma's. Daarom is hier een afzonderlijke paragraaf aan gewijd. In deze paragraaf is aangegeven wat de actuele stand van zaken is van de in uitvoering zijnde complexen. Ook wordt er een prognose gegeven van de exploitatieresultaten van de complexen.

Wet Open Overheid (WOO)

De Woo verplicht overheidsinstanties tot het openbaarmaking van informatie die in 17 verschillende categorieën van de Woo is opgenomen. Deze wettelijke verplichting wordt gefaseerd ingevoerd voor de Rijks- én decentrale overheid.

A. Paragraaf lokale heffingen

Wettelijk kader

In de gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke heffingen de gemeente aan haar inwoners en bedrijven mag opleggen. Voor alle gemeentelijke belastingen geldt dat het te betalen bedrag niet afhankelijk mag worden gesteld van het inkomen, de winst of het vermogen van een belastingplichtige.

Welke heffingen daadwerkelijk worden geheven is de keuze van de raad. Gekozen is om verhoging van de belastingdruk zoveel mogelijk, i.c. tot maximaal het inflatiepercentage, te beperken.

Kaderstellende beleidsnota's

Het beleid in Woudenberg voor de lokale heffingen is opgenomen in:

- *Beleidsbegroting 2024-2027*

Beleid Woudenberg

De gemeente Woudenberg kent een aantal heffingen die worden gelegitimeerd op basis van belastingverordeningen die door de raad worden vastgesteld. Deze heffingen zijn te verdelen in belastingen en retributies.

Belastingen

Onder belastingen moet worden verstaan heffingen van overheidswegen op ingezetenen om te voorzien in de kosten van openbare voorzieningen en het bestuur en om in de algemene behoeften van de gemeenschap te voorzien. Dit betekent dus dat hier geen individuele prestatie van de overheid tegenover staat maar dat deze gebruikt worden voor collectieve voorzieningen. De opbrengst van deze heffingen is vrij besteedbaar. Verder mag de gemeente de hoogte van de tarieven en de jaarlijkse stijging bepalen. Tot deze gemeentelijke belastingen behoren onroerende zaakbelastingen (OZB), hondenbelasting en toeristenbelasting.

Retributies

Tot de retributies (ook wel rechten genoemd) behoren de afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld en begrafenisrechten. Bij retributies mogen de geraamde inkomsten niet boven de geraamde uitgaven van een dienst uitkomen. Winst maken is niet toegestaan. Bij sommige diensten gelden wettelijk vastgelegde tarieven die landelijk gelijk zijn, bijvoorbeeld voor het opmaken van aktes van de burgerlijke stand of bij het behandelen van naturalisatieverzoeken. In bepaalde gevallen zijn in hogere wetgeving maximumtarieven opgenomen. Voorbeelden hiervan zijn de afgifte van paspoorten en identiteitskaarten.

Voor de hoogte van de tarieven en leges gelden de volgende beleidsuitgangspunten:

1. voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden;
2. streven naar 100% kostendekkendheid van tarieven en leges;
3. de lokale lastendruk stijgt in principe niet met meer dan de inflatiecorrectie.

In dit hoofdstuk wordt een eerste inzicht geboden in de ontwikkeling van de belastingen en retributies in het jaar 2024. De ontwikkelingen van de volgende belastingsoorten worden onder de loep genomen:

- Onroerende zaakbelastingen
- Hondenbelasting
- Toeristenbelasting
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Overige tarieven

BELASTINGEN

Onderstaande tabel geeft een beknopt overzicht van werkelijke en begrote ontvangsten van belastingen over 2024 met vergelijkende cijfers over 2023 (in € 1.000):

Belastingsoort	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
OZB-eigenaren	2.697	3.024	3.026
OZB-gebruikers	331	346	327
Hondenbelasting	81	88	87
Toeristenbelasting	332	367	411

ONROERENDE-ZAAKBELASTINGEN

Onder de naam 'onroerendezaakbelastingen' worden ter zake van binnen een gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- a. een gebruikersbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak die niet in hoofdzaak tot woning dient gebruikt,
- b. een eigenarenbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.

Waardevaststelling op grond van de Wet WOZ

Als heffingsgrondslag geldt de WOZ-waarde. De WOZ-waarde is een grondslag voor belastingheffing door de gemeenten, de belastingdienst en de waterschappen. De waarde die moet worden bepaald is die welke aan een onroerende zaak dient te worden toegekend wanneer de volle en onbezwaarde eigendom aan de hoogstbiedende zou kunnen worden overgedragen. Voor niet-woningen (met uitzondering van Rijksmonumenten) geldt dat de gecorrigeerde vervangingswaarde de grondslag is indien deze hoger is dan de waarde in het economisch verkeer.

Het tarief van de onroerendezaakbelastingen wordt berekend naar een percentage van de WOZ-waarde. Het percentage wordt jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld. Het OZB-tarief 2024 voor woningen is met 3,1% verhoogd zoals afgesproken in de begroting 2024-2027. In 2022 is de stijging van de WOZ waarde woningen te hoog meegenomen bij de vaststelling van het tarief OZB woningen. Dit is hersteld bij de vaststelling van het tarief OZB woningen 2023. Bij de berekening het tarief van woningen voor 2024 is de eenmalige correctie uit 2023 van 0,0036% weer teruggedraaid.

Dit heeft geleid tot de volgende percentages:

Tarieven OZB

	2023 (percentage)	2024 (percentage)
<u>Woningen</u>		
Eigendom	0,0840%	0,0900%
<u>Niet-woningen</u>		
Gebruiker	0,1496%	0,1573%
Eigendom	0,1865%	0,1961%

De totale opbrengst van de onroerende zaakbelasting was voor 2024 geraamd op € 3.370.000. De totale opbrengst voor 2024 kwam uiteindelijk uit op € 3.353.000; de totale opbrengst voor 2023 bedroeg € 3.028.000.

HONDENBELASTING

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente, mits de hond niet valt onder de uitsluitingsregels als genoemd in de Verordening hondenbelasting 2024.

In de begroting 2024-2027 wordt uitgegaan van een jaarlijkse verhoging van 3,1% voor het tarief hondenbelasting.

In 2024 heeft in mei/juni een controle op de hondenbelasting plaatsgevonden. In juli zijn de mutaties doorgevoerd wat heeft geleid tot een extra opbrengst voor 70 honden.

Tarieven hondenbelasting (per hond)

	2023	2024
1 ^e hond	€ 77,26	€ 80,00
2 ^e en volgende hond	Idem	Idem
Kennel	€ 386,30	€ 400,00

TOERISTENBELASTING

Deze belasting wordt geheven als een bijdrage van toeristen in de kosten van de voorzieningen die de gemeente heeft getroffen. Men moet verblijven in de gemeente in een daartoe strekkende gelegenheid, (bijvoorbeeld een camping) zonder in het bevolkingsregister van die gemeente te zijn opgenomen.

Bij de vaststelling van de begroting 2024-2027 heeft de raad besloten het tarief voor toeristenbelasting per overnachting voor 2024 met 3,1% te verhogen.

De controle op de toeristenbelasting 2023 heeft in 2024 plaatsgevonden. Hieruit zijn geen bijzonderheden gekomen. De bedragen in de jaarrekening zijn gebaseerd op de definitieve aangiften van de belastingplichtigen. In de jaarrekening 2024 is een bedrag van € 397.000 opgenomen als opbrengst uit toeristenbelasting. Dit bedrag omvat circa € 22.000 aan hogere opbrengsten uit 2023, als gevolg van een achteraf hoger uitgevallen inkomsten.

Begroet voor 2024 is € 357.000.

	belastingjaar 2021	belastingjaar 2022	belastingjaar 2023	belastingjaar 2024	jaarrekening
jaarrekening 2021	-€ 341.000				-€ 341.000
jaarrekening 2022	--€ 1.210	-€320.000			-€ 346.733
Jaarrekening 2023		-€ 6.516	-€ 325.000		-€ 331.516
Jaarrekening 2024			-€ 21.962	-€ 375.000	-€ 396.962
	-€ 342.210	-€ 326.516	-€ 346.962	-€ 375.000	

Tarief toeristenbelasting

	2022	2023	2024
Per overnachting	1,56	€ 1,60	€ 1,65

RETRIBUTIES:

Onderstaande tabel geeft een beknopt overzicht van werkelijke en begrote ontvangsten van retributies over 2024 met vergelijkende cijfers over 2023 (in € 1.000):

Soort retributie	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Afvalstoffenheffing	1.612	1.637	1.658
Rioolrecht	1.485	1.493	1.511
Begrafenisrechten (excl. aula)	198	170	194
Wabo –en RO leges	808	336	587
APV- vergunningen	9	-	7
Secretarieleges	112	117	163
Secretarieleges, af te dragen	66	105	140
Overige legesbedragen	27	17	20

AFVALSTOFFENHEFFING

Op grond van artikel 15.33 van de Wet milieubeheer wordt een directe belasting geheven onder de naam afvalstoffenheffing. De belasting wordt geheven van degene voor wie in de gemeente een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt.

Vanaf 2017 is de gemeente Woudenberg aangesloten bij de ROVA, deze verzorgt de afvalinzameling van particulieren. Om tot grotere afvalscheiding over te gaan wordt gebruik gemaakt van verschillende soorten afvalcontainers, o.a. groen, pmd (plastic, metalen verpakkingen en drankkartons) en restafval. De gemeente rekent een vast bedrag voor afvalstoffenheffing voor 2024 van € 238,80 per jaar. Dit bedrag is ter dekking van de kosten van inzameling van pmd- en groenafval. Voor de inzameling van het restafval wordt de inwoner op basis van differentieel tarief (diftar) het variabel deel van de afvalstoffenheffing in rekening gebracht, waarvan de hoogte afhankelijk is van het aantal ledigingen wat in een jaar plaatsvindt én de grootte van de bij de bewoner in gebruik zijnde container.

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de volgende kosten: alle kosten voor het inzamelen, transport, overslag en verwerken van alle afvalstromen, alle boven- en ondergrondse containers en de kosten van de milieustraat. De tarieven moeten kostendekkend zijn, eventuele overschotten op de ontvangen afvalstoffenheffing zijn in het verleden toegevoegd aan een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Tekorten of overschotten op de afvalstoffenheffing worden onttrokken of toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing. Het tekort in 2024 bedraagt € 92.382 en is aan egalisatie voorziening onttrokken.

De voorziening bedraagt eind 2024 € 353.350.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het tarieven over 2023 en 2024:

Tarieven afvalstoffenheffing

	2023	2024
- vastrecht per aansluiting	€ 238,80	€ 238,80
- aanbieden per keer van de 240 liter restafval container	€ 11,50	€ 11,50
- aanbieden per keer van de 140 liter restafval container	€ 6,50	€ 6,50
- aanbieden van een zak restafval (60liter) aan de ondergrondse container	€ 1,90	€ 1,90
- aanbieden grof huishoudelijk en/of gemengd bouw/sloopafval aan de milieustraat per kg	€ 0,15	€ 0,15

Berekening kostendekkendheid van de heffing	Begroot	Realisatie
	2024	2024
Kosten taakveld, incl. rente	1.476.748	1.513.247
inkomsten taakveld excl. Heffingen	209.304	285.603
Netto kosten taakveld	1.267.444	1.227.644
Toe te rekenen vanuit diverse producten *)	133.275	154.032
overhead 60% van loonkosten	122.370	138.550
BTW	289.947	297.521
Dividend ROVA gebruiken als dekking	-40.000	-67.230
Saldo extra lasten in tariefberekening	505.592	522.873
Totale te dekken kosten uit heffingen	1.773.036	1.750.517
Opbrengsten heffingen	1.637.280	1.658.135
Saldo tekort	135.756	92.382
dekkingspercentage	92,3%	94,7%
Tekort dekken uit voorziening aan voorziening	-135.756	-92.382
kosten verwerken in tarief *)		
33,3% vegen wegen	18.967	19.821
25% Kosten werf voertuigen en terrein	49.933	48.861
25% kosten gebouw werf	4.500	9.083
16,6 % van kosten belastingen	44.122	60.020
1% oninbaar	15.753	16.247
	133.275	154.032

RIOOLHEFFING

Onder de naam rioolheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan:

- a. de inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater en bedrijfsafvalwater, alsmede de zuivering van huishoudelijk afvalwater; en
- b. de inzameling van afvloeiend hemelwater en de verwerking van het ingezamelde hemelwater, alsmede het treffen van maatregelen teneinde structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

1. De belasting wordt geheven:

- a. van degene die bij het begin van het belastingjaar het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering, dit is het eigenarendeel; en
- b. van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd, zijnde gebruikersdeel.

Op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan wordt het tarief bepaald om tot een 100% kostendekkende rioleringszorg te komen. In het vastgestelde Waterplan 2020-2024 is aangegeven dat kostendekkendheid wordt gerealiseerd bij een tarief voor rioolheffing van € 238,82 (excl. inflatie). In dit Waterplan is daarom voorgesteld om het tarief voor rioolheffing vanaf 2020 te laten stijgen met € 5 (+/-2,1%) per jaar zodat dit kostendekkend tarief van € 238,82 (excl. inflatie) wordt gerealiseerd. In 2022 is het kostendekkend tarief reeds bereikt vandaar dat voor 2023 het tarief alleen wordt bijgesteld met het inflatiepercentage van 2,4%. Wel heeft de raad besloten met ingang van 2024 tot de invoering van een tarief rioolheffing voor gebruiker eenpersoonshuishouden.

In onderstaande tabel staan de tarieven 2023 en 2024 vermeld.

Tarieven rioolrecht (per aansluiting)

	2023	2024
Gebruik - Eenpersoonshuishouden		€ 72,50
Gebruik - Meerspersoonshuishouden	€ 82,53	€ 85,40
Eigendom	€ 165,07	€ 165,10

In 2024 is € 214.993 toegevoegd aan de voorziening egalisatie riolering. Hiermee komt de voorziening op € 6.555.600

Berekening kostendekkendheid van de heffing	Begroot	Realisatie
	2024	2024
Kosten taakveld, incl. rente	713.243	979.677
inkomsten taakveld excl. Heffingen	0	69.300
Netto kosten taakveld	713.243	910.377
Toe te rekenen vanuit diverse producten *)	78.000	94.954
overhead 60% van loonkosten	126.690	105.411
BTW	127.490	185.528
Saldo extra lasten in tariefberekening	332.180	385.893
Totale kosten	1.045.423	1.296.270
Opbrengsten heffingen	1.493.000	1.511.263
Saldo tekort	-447.577	-214.993
dekkingspercentage	142,8%	116,6%
Toevoeging aan voorziening	447.577	214.993
kosten verwerken in tarief *)		
33,3% vegen wegen	18.948	19.821
16,6 % van kosten belastingen	44.122	60.020
1,0% oninbaar	14.930	15.113
	78.000	94.954

LEGES

Via de legesverordening worden diverse rechten geheven van degenen die gebruik maken van diensten beschikbaar gesteld door het gemeentebestuur. Te denken valt hierbij aan het aanvragen van identiteitskaarten en/of reisdocumenten, (bijwerken) akten van burgerlijke stand, aanvragen omgevingswet-vergunningen, wijzigingen in bestemmingsplannen en toetsing aan welstandscriteria; verlening (of weigering) vergunningen volgens de Algemene Politieverordening. Bij het aanvragen van identiteitskaarten, reisdocumenten en nationalisatiepapieren zijn naast de gemeentelijke legesbijdragen ook bedragen verschuldigd voor rijksleges.

LIJKBEZORGINGSRECHTEN

Op basis van de verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten 2024 worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. De raad heeft besloten de grafrechten jaarlijks te verhogen met 3,1% Voor de overige lijkbezorgingsrechten is het tarief tevens verhoogd met de verwachte inflatie van 3,1% voor 2024.

KWIJTSCHELDINGSBELEID

Inwoners van Woudenberg met de laagste inkomens hebben de mogelijkheid te verzoeken om voor kwijtschelding van afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting in aanmerking te komen. Hiernaast kan aan inwoners die meerdere jaren een beroep op kwijtschelding hebben gedaan, automatisch kwijtschelding worden verleend. In 2024 zijn er 58 verzoeken om kwijtschelding behandeld. Hiervan zijn 32 verzoeken (deels) gehonoreerd en 26 verzoeken afgewezen. De gehonoreerde kwijtscheldingen worden in mindering gebracht op de opbrengsten afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting. In de begroting van 2024 was een bedrag opgenomen voor de kwijtscheldingen van € 34.500 en het werkelijke bedrag bedroeg € 36.500.

ONTWIKKELING LOKALE LASTENDRUK (CIJFERS COELO)

In 2024 is de lastendruk voor de burgers conform begroting ten opzichte van 2023 licht gestegen. In vergelijking met andere gemeenten in Nederland is de woonlastendruk 2024 in Woudenberg bovengemiddeld. Gemiddelde woonlasten in Nederland zijn € 994 voor een meerpersoonshuishouden. Dit is 5,2% meer dan in 2023.

Onderstaand een overzicht van de gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden in de omliggende gemeenten.

Gemeente	Woonlasten 2021	Woonlasten 2022	Woonlasten 2023	Woonlasten 2024
Bunschoten	€ 705	€ 776	€ 835	€ 888
Soest	€ 775	€ 845	€ 879	€ 947
Baarn	€ 1.021	€ 1.120	€ 1.148	€ 1.282
Leusden	€ 740	€ 795	€ 811	€ 944
Scherpenzeel	€ 834	€ 914	€ 887	€ 937
Nijkerk	€ 640	€ 679	€ 698	€ 746
Renswoude	€ 872	€ 911	€ 927	€ 927
Amersfoort	€ 872	€ 994	€ 1.049	€ 1.109
Woudenberg	€ 932	€ 1.025	€ 999	€ 1.054
Barneveld	€ 823	€ 892	€ 915	€ 940

B. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is het vermogen om onverwachte, substantiële kosten op te vangen, zonder dat de uitvoering van de taken en de bedrijfsvoering in gevaar komt. Het geeft de robuustheid van de financiële positie aan. Om vast te kunnen stellen of het weerstandsvermogen voldoende is, inventariseren wij de belangrijkste risico's. De risico's zetten we af tegen de middelen en mogelijkheden om de risico's op te vangen.

Beleidskaders

Het algemene beeld ten aanzien van het weerstandsvermogen is vastgelegd in de beleidsbegroting 2024-2027. Beleidswijzigingen op dit gebied worden indien van toepassing aan u voorgelegd door middel van een raadsvoorstel.

Het beleid van onze gemeente voor het weerstandsvermogen is vastgelegd in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Notitie risicomanagement	2006	N.v.t.
<u>Notitie stille reserves 2020</u>	2020	N.v.t.
<u>Notitieerschikking reserves</u>	2020	N.v.t.

Ontwikkelingen

Oekraïne

De oorlog in Oekraïne heeft direct gevolgen voor onze organisatie. Enerzijds voor het regelen van opvang en de bijbehorende werkzaamheden, kosten en opbrengsten en anderzijds voor de gevolgen van de oplopende prijzen van energie en daarmee oplopende prijsstijgingen van in te kopen diensten en goederen.

Op het gebied van het weerstandsvermogen en risicomanagement zijn er verder geen externe ontwikkelingen te melden.

Risicoprofiel

Hier presenteren wij de belangrijkste risico's. De prioritering van de risico's vindt plaats aan de hand van de volgende schaalindeling van de kans:

Schalen voor de inschatting van de kans dat het risico zich **in volle omvang** voordoet

- Groot (= 60%) : waarschijnlijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is groot;
- Gemiddeld (= 40%) : mogelijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is gemiddeld;
- Klein (= 20%) : de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is klein.

Bij de risico's maken wij onderscheid tussen structurele risico's, deze kunnen zich elk jaar weer opnieuw voordoen, en incidentele risico's. Incidentele risico's doen zich slechts eenmaal voor. Dit geldt bijvoorbeeld voor de grondexploitaties. Doet het risico zich voor moet er eenmalig een verliesvoorziening gevormd worden en is er geen sprake meer van een risico.

Programma risico's

In de volgende tabel presenteren wij de inschatting van de belangrijkste structurele risico's per programma op basis van de werkelijke cijfers 2024:

Programmarisico's	Rekening 2024	Risico %	Omvang risico	Kans	Bedrag risico
<i>Programma 1 - Samenleving</i>					
Leerlingenvervoer	600.000	10%	60.000	60%	36.000
Onderwijshuisvesting	149.000	100%	149.000	60%	89.400
Sociaal domein uitgaven	11.270.000	10%	1.127.000	60%	676.200
<i>Totaal programma 1 - Samenleving</i>	12.019.000		1.336.000		801.600
<i>Programma 2 - Leefomgeving</i>					
Volksgezondheid/groen	P.m.	-	50.000	60%	30.000
<i>Totaal programma 2 - Leefomgeving</i>	P.m.		50.000		30.000
<i>Programma 5 - Bestuur en dienstverlening</i>					
Gemeenschappelijke regelingen	2.800.000	5%	140.000	60%	84.000
Ontwikkelingen HRM	7.500.000	5%	375.000	60%	225.000
<i>Totaal programma 5 - Bestuur en dienstverlening</i>	10.300.000		515.000		309.000
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>					
Algemene uitkering	24.282.000	2,5%	607.050	40%	242.820
Herijking gemeentefonds (€ 115,00 – € 37,50 p/inw.)	1.147.000	100%	1.147.000	20%	229.400
<i>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</i>	25.429.000		1.754.050		472.220
Overige kleine risico's		0,6%	200.000	20,0%	40.000
Totaal	47.748.000		3.855.050		1.652.820

Toelichting risico's:

Programma 1 - Samenleving

- Leerlingenvervoer;

Wij zijn wettelijk verplicht om een adequaat systeem van leerlingenvervoer aan te bieden. De kosten van het vervoer zijn sterk afhankelijk van het aantal leerlingen, het aantal ritten en de bestemming van de ritten. Doordat het een open-einde regeling betreft, moet als risico rekening worden gehouden met een bedrag van € 60.000 (= +/- 10 % van het huidige budget) met een kans hierop van 60%. Het uiteindelijke risicobedrag komt daarmee op € 36.000.

- Onderwijshuisvesting;

In 2020 hebt u het Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting gemeente Woudenberg (IHP) vastgesteld. Bij de vaststelling van het IHP hebt u structureel € 47.000 beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van De Olijfboom en De Wartburg. Bij de vaststelling van het IHP hebt u besloten het financieel risico op te nemen dat onze gemeente loopt bij mogelijke beslissing van het Rijk om renovatie die de levensduur van een schoolgebouw verlengt onder de verantwoordelijkheid van de gemeente te laten vallen. Indien wij verantwoordelijk worden voor renovatie van scholen zullen in de toekomst de structurele lasten voor de gemeente stijgen met € 149.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 89.400.

- Sociaal domein;

De taken en verantwoordelijkheden voor de Jeugdzorg en Wmo (de onderdelen dagactiviteiten en begeleiding) liggen voor een groot deel bij gemeenten. Net als bij leerlingenvervoer, betreft dit ook een open-einde regeling. In gelijke zin wordt ook voor het sociaal domein als risico rekening gehouden met 10% van de totale uitgaven, uitgaande van recente cijfers. 10% van het totale budget van € 11.270.000 is € 1.127.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 676.200.

Programma 2 - Leefomgeving

- Volksgezondheid/groen

Wij kunnen geconfronteerd worden met ziekten en plagen zoals MKZ, teken en de eikenprocessierups. Voor preventie, toezicht en bestrijding hiervan is een beperkt budget beschikbaar. De kosten voor het bestrijden variëren, afhankelijk van de mate van overlast en de methode van bestrijding. Wij gaan uit van een financieel risico van € 50.000. Vanwege de klimaatverandering is de kans bijgesteld naar 60% met een risicobedrag van € 30.000.

Programma 5 - Bestuur en dienstverlening

- Gemeenschappelijke regelingen

Het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen betekent het gedeeltelijk inleveren van autonomie op bepaalde beleidsterreinen. Besluiten met financiële gevolgen worden genomen door een bovengemeentelijk bestuursorgaan en zijn bindend voor alle deelnemende gemeenten. Wij kunnen besluiten met betrekking tot nieuw beleid niet zelfstandig beïnvloeden, met als gevolg dat de financiële consequenties een voldongen feit zijn. Als risico nemen we 5% op van de totale bijdrage van € 2.800.000 is € 140.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 84.000.

HRM ontwikkeling

Stijgende lonen, voortkomend uit cao-afspraken, inflatiecorrecties of schaarste op de arbeidsmarkt, kunnen leiden tot hogere loonkosten. Daarnaast kunnen secundaire arbeidsvoorwaarden, zoals pensioenpremies of sociale lasten, eveneens stijgen. Actieve monitoring en sturing op personeelskosten zijn daarom essentieel. We ramen een risico van 5% stijging op het salaristotaal van € 7.500.000, wat neerkomt op € 375.000. Met een geschatte kans van 60% komt het gewogen risico uit op € 225.000.

Algemene dekkingsmiddelen

- Algemene uitkering;

De algemene uitkering vormt een belangrijke risicofactor. De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van heel veel factoren. Uitgaande van een marge van 2,5% van de geraamde algemene uitkering bedraagt het inkomstenrisico € 607.050. Hiervan nemen we 40% is € 242.820 mee als risicobedrag.

- Herijking algemene uitkering;

Het herijkingseffect pakt voor de gemeente Woudenberg nadelig uit en bedraagt in totaal € 1.147.000, wat neerkomt op circa € 115 tot € 37,50 per inwoner. De verwachting is dat dit nadeel gefaseerd, in stappen, zal worden doorgevoerd.

Overige kleinere risico's

Het gaat hierbij om diverse risico's met een beperkte financiële impact (bedragen < € 25.000). Voorbeelden hiervan zijn risico's in verband met garantstellingen, juridische procedures, rente en vandalisme.

Daarnaast is er een incidenteel risico, de voorziening wethouderspensioenen :

Programmarisico's - incidenteel	Rekening 2024	Risico %	Omvang risico	Kans	Bedrag risico
Voorziening Wethouderspensioenen	1.324.000	10,00%	132.400	60%	79.440

Risico's grondexploitatie

De incidentele risico's voortvloeiend uit de grondexploitaties bedragen per 31 december 2024:

Grondexploitatie risico's	Risico	Nog te realiseren winst	Voorziening	Omvang risico	Kans	Concreet risico
<i>Bouwgronden in exploitatie</i>						
Hoevelaar fase 1 (8 ^e herziening)	41.653	182.500	0	0	40,00%	0
Hoevelaar fase 2 (1 ^{ste} herziening)	156.180	278.151	0	0	40,00%	0
<i>Bouwgronden niet in exploitatie</i>						
Overige gronden Laagerfseweg	1.600.000		0	1.600.000	20,00%	320.000
Overige gronden Parklaan 6-10	1.262.000		0	1.262.000	20,00%	252.400
Overige gronden Dorpsstraat 20-22	700.000		0	700.000	60,00%	420.000
Totaal	3.759.833	460.651	0	3.562.000		992.400

Toelichting risico's grondexploitaties:

1. Het risico kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie.

In totaliteit zijn de risico's

Programmarisico's (structureel)	€ 1.652.820
Programmarisico's (incidenteel)	€ 79.440
Risico's grondexploitaties	€ 992.400
Totaal	€ 2.724.660

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover wij beschikken om niet-geraamde kosten die onverwachts en substantieel zijn (bijvoorbeeld in geval van een calamiteit) te dekken. De weerstandscapaciteit delen we, net als de risico's, op in structureel en incidenteel. De structurele weerstandscapaciteit tellen wij vier maal mee voor de berekening van de weerstandsratio. De incidentele eenmaal.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de:

1. Onbenutte belastingcapaciteit;
2. Vrije begrotingsruimte

Toelichting:

1. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de mogelijkheden die wij als gemeente nog hebben om binnen de wettelijke grenzen onze belastingopbrengsten te verhogen. De totale onbenutte belastingcapaciteit bedraagt:

Belasting c.q. recht	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
a. Onroerende zaakbelastingen	2.261.000	1.513.000	1.855.560
b. Rioolheffing		N.v.t.	N.v.t.
c. Leges		P.m.	P.m.
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	2.261.000	1.513.000	1.855.560

Ad a. Onroerende zaakbelastingen

Voor de OZB kan de zogenaamde artikel 12-norm gehanteerd worden. Op basis van COELO Atlas 2024 is deze norm 0,1614% voor het jaar 2024.

$(PEW \times WW + PGNW \times WNWG + PENW \times WNWE) / (WW + WNWG + WNWE)$ waarbij:

PEW = OZB-percentage eigenaar woning; 0,0900

PGNW = OZB-percentage gebruiker niet-woning; 0,1573

PENW = OZB-percentage eigenaar niet-woning; 0,1961

WW = waarde woningen; 2.726.000.000

WNWG = waarde niet-woningen gebruikers; 273.000.000

WNWE = waarde niet-woningen eigenaren.	291.000.000
<i>Totaal WOZ-waarde</i>	3.290.000.000

PEWxWW	245.340.000
PGNWxWNWG	42.942.900
PENWxWNWE	57.065.100
<i>Totaal percentage x WOZ-waarde</i>	345.348.000

Gewogen gemiddeld OZB-tarief	0,1050
Normtarief 2023 artikel 12	0,1614
<i>Onbenutte belastingcapaciteit</i>	$0,0564\% \times 3.290.000.000 = 1.855.560$

Ad b. Brede rioolheffing

Bij de rioolheffing is het uitgangspunt volledige kostendekking. Er is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Eventuele resultaten worden verrekend met de voorziening vervanging riolering.

Ad. c. Leges

Bij de heffing van leges is het uitgangspunt volledige kostendekking. Van belang hierbij is of het totale bedrag aan legesinkomsten de aan de specifieke dienstverlening toegerekende lasten al dan niet volledig dekken. Wij kunnen deze kosten niet volledig per product in beeld brengen, hiervoor is een verfijning van de kostentoerekening noodzakelijk. Gelet op de grote administratieve last die dit met zich meebrengt kiezen wij hier voorslagnog niet voor. De onbenutte capaciteit ramen wij daarom voorslagnog pro memorie.

2. Vrije begrotingsruimte

Op basis van onze financiële positie nemen wij hier geen bedrag voor op.

Incidentele weerstandscapaciteit

Onderdelen van de incidentele weerstandscapaciteit zijn:

- Algemene reserve - vrij aanwendbare deel;
- Bestemmingsreserves – bestemming nog te wijzigen;
- Stille reserves;
- Post onvoorziene uitgaven;
- Incidentele beleidsruimte.

De incidentele weerstandscapaciteit ziet er als volgt uit:

Onderdeel	Begroting 2024	Rekening 2024
1. Onbenutte belastingcapaciteit	1.513.000	1.855.560
2. Vrije begrotingsruimte	1.276.076	3.650.880
3. Algemene reserve - vrij aanwendbaar deel	6.526.206	9.329.324
4. Algemene reserve grondbedrijf - deel risicodekking	1.008.341	811.594
5. Bestemmingsreserves - bestemming nog te wijzigen	0	0
6. Stille reserves	0	0
7. Onvoorziene uitgaven	0	0
8. Incidentele beleidsruimte	0	0
Totaal	10.323.623	15.647.358

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen zet de beschikbare weerstandscapaciteit af tegen de benodigde weerstandscapaciteit oftewel de totale af te dekken risico's. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de weerstandsratio. Een weerstandsratio van 1 of groter geeft aan dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{15.647.358}{2.724.900} = 5,74$$

Op basis van de berekeningen is onze weerstandsratio 5,74. Ons weerstandsvermogen is dus voldoende. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is om de gekwantificeerde risico's per 31 december 2024 af te dekken.

Verplichte uniforme kengetallen (stelselwijziging BBV)

In de artikel 9 en 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording is bepaald dat wij in deze paragraaf enkele verplichte kengetallen op dienen te nemen. Dit past in het streven naar meer transparantie. Hiermee kunt u gemakkelijker inzicht krijgen in de financiële positie en baten en de lasten van de gemeente. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die u in uw beoordeling van de financiële positie kunt betrekken. Zij leveren daarmee ook een bijdrage aan uw kaderstellende en controlerende rol.

De kengetallen van onze gemeente zien er als volgt uit:

Kengetal	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2021
Netto schuldquote	-19,31%	13,40%	-22,83%	7,96%	-1,34%	10,57%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-19,31%	13,40%	-22,83%	7,96%	-1,34%	10,57%
Solvabiliteitsratio	56,63%	41,84%	47,08%	35,83%	37,74%	38,17%
Grondexploitatie	-4,81%	10,88%	-2,20%	3,63%	1,52%	-7,03%
Structurele exploitatieruimte	1,67%	1,37%	-3,49%	5,11%	3,70%	-4,02%
Belastingcapaciteit	106,04%	104,62%	98,41%	107,15%	113,26%	109,74%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger het percentage, des te meer externe financiering de gemeente heeft aangetrokken om de activiteiten te financieren.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Door aan andere partijen een lening te verstrekken is er sprake doorlenen. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft inzicht in hoeverre hiervan sprake is. In onze gemeente speelt dit niet.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio zet het eigen vermogen af tegen het totaal vermogen. Dit geeft inzicht in de mate waarin wij in staat is om op de lange termijn aan onze financiële verplichtingen te voldoen. Hoe lager de solvabiliteit, des te minder eigen vermogen wij hebben om eventuele tegenvallers op te vangen of om te investeren. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

Structurele exploitatieruimte

Deze indicator geeft aan of de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Het gaat hierbij om het onderscheid tussen structurele en incidentele inkomsten en uitgaven. De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre we structureel middelen beschikbaar hebben voor (noodzakelijke) beleidsinitiatieven.

Grondexploitatie

Het kengetal Grondexploitatie geeft aan hoe groot onze grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De grondexploitatie kan een forse impact hebben op onze financiële positie. Als we een lening hebben afgesloten om grond te kopen voor een (toekomstig) woningbouwproject hebben wij een schuld. Het is belangrijk om te weten of deze schuld kan worden afgelost wanneer het project wordt uitgevoerd.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht in de hoogte van de woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage groter dan 100 betekent dat de woonlasten in onze gemeente hoger zijn dan gemiddeld in Nederland. Wanneer het kengetal lager is dan 100%, zijn de woonlasten in onze gemeente lager dan gemiddeld in andere gemeenten.

C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is, op grond van de artikel 26 (en 9 en 12) van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), een verplicht onderdeel van de jaarstukken. De kapitaalgoederen welke deze paragraaf minimaal moet bevatten zijn gebouwen, groen, wegen, riolering en water.

Aangezien de kosten van deze kapitaalgoederen binnen diverse programma's verantwoord worden, is deze paragraaf vooral bedoeld om de meerjarige kosten van kapitaalgoederen op een transparante wijze in beeld te brengen, zodat eventuele financiële risico's zichtbaar worden. Daarbij kunt u als raad keuzes maken op basis van bijvoorbeeld onderhoudsplannen waarin de onderhoudsniveaus en daarbij behorende kosten worden vastgesteld.

Naast deze verplichting vinden wij het belangrijk om u goed te informeren over de kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen vragen vaak hoge investeringen en met het beheer en onderhoud van bijvoorbeeld onze wegen, de openbare verlichting, het openbaar groen, onze gemeentelijke gebouwen, de riolering en het water is inzet van onze middelen (personeel en financiën) gemoeid. De kapitaalgoederen zijn daarnaast van groot belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren van onze gemeente. Onder meer op het gebied van de leefbaarheid, veiligheid, recreatie, verkeer en vervoer. Onderhoud en beheer is bovendien noodzakelijk om kapitaalvernietiging te voorkomen.

Doelstelling van deze paragraaf is u te informeren over de hoofdlijnen van het beleid rondom de kapitaalgoederen en de in 2024 behaalde resultaten.

Beleid

Het beleid van onze gemeente is opgenomen in verschillende beleidsnota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Hondenbeleidsplan	2004	
Gladheidsbestrijdingsplan	2011	
Parkeerbeleidsplan	2006	
Beleidsvisie gemeentelijke begraafplaats Woudenberg	2013	
Landschapsontwikkelingsplan, inclusief bijstelling	2009	
<u>Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)</u>	2014	
Meerjarenonderhoudsplanning gemeentelijke gebouwen	2015	2015-2039
Nota maatschappelijk vastgoed beleid	2015	
Gebruikersovereenkomst met Stichting Beheer Sportpark De Grift	2016	
Speelruimtebeleidsplan (Actieplan spelen 'Samenspel')	2016	
<u>Bomenverordening</u>	2023	
Visuele inspecties en onderhoudsplanning civiele kunstwerken	2022	2023-2027
Beheerplan wegen	2023	2023-2027
Waterplan en Basis Waterketen Plan BWKP	2019	2020-2024
Groenbeleidsplan	2020	
<u>Integraal Huisvestingsplan Onderwijsgebouwen</u>	2020	2020-2035
Grondwaterbeleid- en beheersplan	2024	2023-2028

Onderhoud

Om de kwaliteit van de kapitaalgoederen te kunnen garanderen is onderhoud noodzakelijk. Het onderhoud is gesplitst in regulier en groot onderhoud. Regulier onderhoud is onderhoud aan kapitaalgoederen op periodieke basis. Periodiek betekent voor bouwkundige zaken één maal per jaar of minder vaak. Voor installatietechniek en groen betekent dit bijvoorbeeld één maal per week, maand of meerdere malen (een paar keer) per jaar. Het gaat dan om de instandhouding van de huidige situatie. Groot onderhoud gaat meer over verbetering en levensduurverlenging. In dat geval beperken de activiteiten zich niet tot instandhoudingswerkzaamheden, maar hebben dan eveneens betrekking op het terugbrengen van onderhoudskosten en verlenging van de levensduur van het object. Het gaat dan bijvoorbeeld om het na vele jaren cyclisch vervangen van kozijnen, vernieuwing sanitaire voorzieningen, elektrische bedrading, dakbedekking en dergelijke.

Financiën

Voor de dekking van de kosten van groot onderhoud hebben wij een aantal reserves gevormd. Afhankelijk van de geplande groot onderhoudswerkzaamheden wordt jaarlijks een bedrag vanuit de reserve gebruikt om de kosten van het groot onderhoud te dekken. Daarnaast komen de kosten van klein onderhoud ten laste van de reguliere exploitatie.

Op het gebied van riolering hebben wij een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt gevoed door de ontvangen rioolheffingen. Voor het sportpark hebben wij een voorziening Renovatie sportpark de Grift gevormd.

Totaaloverzicht financiële ontwikkelingen binnen de exploitatie:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Civiele kunstwerken	17.613	8.738	8.740	2	0,02%
Gebouwen	-728.003	-769.703	-845.276	-75.573	9,82%
Openbaar groen	-1.111.093	-1.258.488	-1.217.642	40.846	-3,25%
Openbare verlichting	-229.901	-221.108	-218.006	3.102	-1,40%
Riolering en water	-1.194.701	-1.194.701	-1.117.632	77.069	-6,45%
Speelvoorzieningen	-117.378	-110.378	-94.947	15.431	-13,98%
Sportparken	-233.430	-258.328	-274.356	-16.028	6,20%
Wegen	-786.772	-762.327	-742.662	19.665	-2,58%
Totaal exploitatie onderhoud kapitaalgoederen	-4.383.665	-4.566.295	-4.501.781	64.514	-1,41%

De ontwikkelingen binnen de reserves en voorzieningen er als volgt uit:

Reserves en voorzieningen	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
<i>Reserves</i>				
Civiele kunstwerken	194.990	51.825	1.173	245.642
Gebouwen	611.755	58.800	73.034	596.721
- Afschrijvingslasten cultuurhuis	238.127	0	124.752	113.375
- Huisvesting basisonderwijs	703.070	239.000	264.280	677.790
- Onderhoud basisonderwijs	0	0	0	0
IBOR	126.359	35.000	0	161.359
Speelvoorzieningen	170.544	0	18.296	152.248
Wegen	676.368	25.000	0	701.368
Renovatie sportpark De Grift	237.005	53.773	49.213	241.565
Totaal reserves	2.958.218	463.398	530.748	2.890.068
<i>Voorzieningen</i>				
Egalisatie riolering	6.340.607	214.933	0	6.555.600
Totaal voorzieningen	6.340.607	214.993	0	6.555.600
Totaal	9.298.825	678.391	530.748	9.445.668

Bij de verschillende onderdelen gaan wij nader in op de financiële ontwikkelingen binnen de reserves en voorzieningen. De reserve IBOR, voor investeringen en egalisatie van budgetten voor het beheer van de openbare ruimte, is niet toe te wijzen aan één specifiek onderdeel van kapitaalgoederen.

Civiele kunstwerken

Beleid

Ons gemeentelijk beleid is vastgelegd in de nota Inspectie en onderhoudsplanning 2023-2027 civiele kunstwerken uit 2022. Het plan geldt voor de periode van vijf jaar (2023-2027).

Financiële ontwikkelingen

Voor de onderbouwing van de gemeentelijke begroting hebben wij in 2022 een nieuw inspectieplan opgesteld van de civiele kunstwerken voor de periode van vijf jaar (2023-2027). Op basis hiervan hebben wij een doorrekening gemaakt van het regulier onderhoud, groot onderhoud, de inspectie om de vijf jaar en de vervangingsinvesteringen voor de periode 2023-2033. Hieruit blijkt dat alle verwachte kosten voor de periode 2023-2033 bekostigd kunnen worden uit het reguliere budget van jaarlijks € 16.000, de jaarlijkse toevoeging aan de reserve kunstwerken van € 32.000 en de huidige stand van de reserve Kunstwerken.

Jaarlijks fluctueren de onderhoudskosten van de civiele kunstwerken. In de jaren dat het onderhoud het onderhoudsbudget overschrijdt, vullen wij het budget aan door te beschikken over de reserve Kunstwerken. In de jaren dat het onderhoud minder is voegen wij het restantbudget toe aan de reserve.

Hieronder vindt u een overzicht van de budgetten betreffende de civiele kunstwerken binnen de exploitatie, de investeringen en de reserve Kunstwerken.

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
<i>Lasten</i>					
Diverse kosten onderhoud	0	0	0	0	-0,00%
Kapitaallasten	1.173	1.173	1.173	0	0,00%
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.173</i>	<i>1.173</i>	<i>1.173</i>	<i>0</i>	<i>-0,00%</i>

Het beeld voor de reserve Kunstwerken ziet er als volgt uit:

Reserve	Beginsaldo 1 jan 2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2024
Kunstwerken	194.990	51.825	1.173	245.642

Gebouwen

Beleid

Beleidsnota's

Ons beleid betreffende de gemeentelijke gebouwen hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Meerjarenonderhoudsplanung gemeentelijke gebouwen	2015	2015-2039
Nota maatschappelijk vastgoed beleid	2015	
<u>Integraal Huisvestingsplan Onderwijsgebouwen</u>	2020	2020-2035

Hoofdlijnen

In 2015 hebt u een geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanung vastgesteld voor onze gemeentelijke gebouwen. Deze planning geeft inzicht in de te verwachten kosten voor groot onderhoud voor de komende 25 jaar. Het gaat daarbij om de gemeentelijke gebouwen: gemeentehuis, cultuurhuis, gemeentewerf, uitvaartcentrum en brandweerkazerne.

Voor De Schans, gedeeltelijk ons eigendom, wordt via de Vereniging van Eigenaren De Schans gereserveerd voor groot onderhoud aan het gebouw. Dit loopt niet via de reserve onderhoud gebouwen van onze gemeente.

Het onderwijs heeft een aparte status binnen het geheel, de juridisch eigendom berust bij de schoolverenigingen, de economisch eigendom berust bij onze gemeente. Wij zijn verantwoordelijk voor het bekostigen van nieuwbouw, tijdelijke en permanente uitbreiding en eerste inrichting onderwijsleerpakketten en meubilair. De daarbij behorende middelen zijn via het Gemeentefonds eveneens naar de gemeente gedecentraliseerd. De wettelijke grondslag van de taken van de gemeente ten aanzien van onderwijshuisvesting liggen vast in de Wet op het primair onderwijs.

In 2019 hebben wij in samenwerking met de schoolbesturen een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Met dit plan hopen wij beter in te kunnen spelen op toekomstige maatschappelijk en onderwijskundige ontwikkelingen. Wij streven naar een beter inzicht in de (toekomstige) behoeften en mogelijkheden op het gebied van de onderwijshuisvesting in relatie tot andere beleidsterreinen en vastgoed. Dit moet leiden tot een betere beheersbaarheid van de investeringen op onderwijshuisvesting.

Duurzaamheid

Bij het raadsbesluit 'Aanvraag investeringskrediet verduurzaming en modernisering gemeentehuis' hebt u middels een motie ons college verzocht scenario's te schetsen voor het verdergaand verduurzamen van het gemeentehuis naar label B en label A. Door alle ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en de wens om inzicht te krijgen in het energieneutraal maken van de gemeentelijke gebouwen hebben wij een onderzoek uit laten voeren naar de noodzakelijke duurzaamheidsinvesteringen om de volgende gemeentelijke gebouwen energieneutraal te maken of te verbeteren naar label A:

- Brandweerkazerne
- Cultuurhuis
- Gemeentehuis
- Gemeentewerf
- Uitvaartcentrum

Onderhoud

Het onderhoud verrichten wij volgens de vastgestelde Meerjarenonderhoudsplanning. De belangrijkste onderhoudswerkzaamheden in 2024 betroffen:

- Koeling Henschoterhof;
- Airco archief gemeentehuis;
- Vervanging boiler brandweerkazerne;

De scholen zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor het (groot) onderhoud, terwijl de kosten van vernieuwing/renovatie van schoolgebouwen bij de gemeente liggen.

Financiële ontwikkelingen

De meerjarenonderhoudsplanning geeft aan dat over de periode 2015-2039 in totaal € 1.693.000 nodig is om het groot onderhoud te bekostigen. Het groot onderhoud wordt bekostigd uit de reserve Onderhoud gebouwen. Jaarlijks worden ten laste van de begroting toevoegingen gedaan naar de reserve. De kosten van onderhoud van gemeentelijke gebouwen komen ten laste van de exploitatie, waarna dekking plaatsvindt uit de reserve.

De kosten van de bouw van de brandweerkazerne, en de aankoop en verbouwing van het Cultuurhuis zijn geactiveerd en worden over meerdere jaren afgeschreven. De afschrijvingskosten van het Cultuurhuis worden gedekt uit een reserve.

Kosten van nieuw-, aan- en bijbouw van het onderwijs worden geactiveerd, dekking van de kapitaallasten vindt plaats uit de reserve Huisvesting onderwijs.

Het financieel overzicht van de exploitatie ziet er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
<i>Baten</i>					
Huren en vergoeding gebruik	315.896	315.896	342.932	27.036	nvt
Overige opbrengsten	63.133	63.133	118.186	55.053	87,20%
<i>Totaal baten</i>	<i>379.029</i>	<i>379.029</i>	<i>461.118</i>	<i>82.089</i>	<i>21,66%</i>
<i>Lasten</i>					
<i>Verwervingen</i>	0	0	82.500	-82.500	nvt
Belastingen, heffingen en verzekeringen	23.851	33.851	45.668	-11.817	-34,91%
Energiekosten en waterverbruik	260.961	175.161	215.457	-40.296	-23,00%
Huur en servicekosten	68.857	68.857	56.622	12.235	17,77%
Kapitaallasten	372.832	372.832	337.605	35.227	9,45%
Lonen en salarissen	244.000	246.000	248.511	-2.511	-1,02%
Onderhoud	123.283	202.783	285.932	-83.149	-41,00%
Overige kosten	13.248	49.248	31.334	17.914	36,38%
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.107.032</i>	<i>1.148.732</i>	<i>1.221.129</i>	<i>-72.397</i>	<i>-6,30%</i>

Totaal saldo	1.486.061	1.527.761	1.682.247	9.693	0,63%
--------------	-----------	-----------	-----------	-------	-------

Toelichting belangrijkste verschillen:

- Totaal baten;

Het verschil ontstaat hier met name door pachtvergoedingen overige gronden die niet begroot zijn.

- Totaal lasten;

Het verschil ontstaat vooral door de aankoop en van de panden aan Parklaan en met name door de afschrijving ineens van Parklaan 10A door diverse kleine verschillen.

De ontwikkelingen binnen de lopende investeringen zien er als volgt uit:

Investering	Totaal krediet	Totaal uitgaven tm 2023	Kosten 2024	inkomsten 2024	Totaal uitgaven tm 2024	Restant krediet	% ruimte op krediet
Uitbreiding basisschool De Wartburg	1.474.553	124.352	310.405	0	434.757	1.039.796	71%
Uitbreiding basisschool De Olijfboom	2.747.140	289.064	6.194	0	295.258	2.451.882	89%
Aanpassing buitenruimte rondom De Olijfboom	353.565	31.237	2.295	0	33.532	320.033	91%
Totaal investeringen	4.575.258	454.781	318.894	0	763.547	3.811.711	83%

Het beeld voor de reserves ziet er als volgt uit:

Reserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Onderhoud Gebouwen	611.755	58.000	73.034	596.721
Cultuurhuis	238.127	0	124.752	113.375
Huisvesting basisonderwijs	703.070	239.000	264.280	677.790
Totaal saldo reserves gebouwen	1.552.952	297.000	452.066	1.387.886

Openbaar groen

Beleid

De beleidsuitgangspunten betreffende het openbaar groen hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Hondenbeleidsplan	2004	
Beleidsvisie gemeentelijke begraafplaats Woudenberg	2007	
Landschapsontwikkelingsplan, inclusief bijstelling	2009	
<u>Bomenverordening</u>	2023	
Groenbeleidsplan	2020	

In 2020 hebt u het Groenbeleidsplan vastgesteld. De belangrijkste uitgangspunten hierin zijn:

- Behouden van een gezonde, veilige en aantrekkelijke leefomgeving;
- Beschermen en ontwikkelen van landschappelijke kwaliteiten;
- Behouden en waar mogelijk versterken van de soortenrijkdom aan planten en dieren (biodiversiteit);
- Innoveren in groenonderhoud met aandacht voor mens en milieu.

In het plan is er speciale aandacht voor klimaatadaptatie, natuur en biodiversiteit, innoveren en verduurzamen en burgerparticipatie. Voor deze speerpunten zijn ambitieniveaus geformuleerd. Deze zijn vertaald in concrete ambities, acties en projecten.

Het groenbeheer delen we in naar de functies van groen: kijkgroen, groenaankleding, recreatiegroen, natuurgroen. Bij elke functie hoort nog steeds een kwaliteitsniveau van CROW, maar we kunnen nu beter en makkelijker aan de inwoners uitleggen waarom een specifiek stuk groen een bepaald onderhoudsniveau heeft. Bij de uitvoering van het groenbeleidsplan werken we samen met inwoners, organisaties en ondernemers. We doen dit door open te staan voor groene initiatieven uit de samenleving en deze waar mogelijk te ondersteunen. We werken op buurtniveau aan natuurlijk groen en we koppelen de waarde van groen aan thema's als gezondheid, klimaat, duurzaamheid én biodiversiteit. Voorbeelden hiervan zijn participatie in de projecten Heuvelrugtuinen, Groen aan de Buurt en ook het jaarlijks creëren van bijenlinten.

Onderhoud

Het onderhoud van het openbaar groen voeren wij uit in samenwerking met Amfors. Er zijn een drietal wijkteams gevormd, welke verantwoordelijk zijn voor het onderhoud in 'hun' wijken. Dit betreft integraal onderhoud van de openbare ruimte. Deze werkzaamheden bestaan voornamelijk uit groen- en bermenonderhoud, kleine straatwerkreparaties en kleinschalig onderhoud aan speelvoorzieningen, straatmeubilair en verkeersborden. . Voor het machinaal onderhoud (gazons en wegverhardingen, verwerken veegvuil) stellen wij jaarlijks een bestek op, wat door Eemfors uitgevoerd wordt. Voor onderhoud aan bomen hoger dan 6 meter stellen wij driejaarlijks een bestek op dat met maximaal twee keer één jaar kan worden verlengd. In 2024 wordt dit bestek uitgevoerd door Van Ginkel Veenendaal. De bestekken monitoren wij regelmatig ter controle op de gewenste beeldkwaliteit. Door klimaatverandering (warmer en natter) is frequenter onderhoud nodig om de gewenste kwaliteit te waarborgen.

Financiële ontwikkelingen

De kosten van het groenonderhoud vertonen al een aantal jaren een stijgende lijn, wat met name het gevolg is van meer onderhoud door de klimaatverandering.

De ontwikkelingen binnen de exploitatie zien er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Overige opbrengsten	-1.270	-1.270	-370	900	-70,83%
Totaal baten	-1.270	-1.270	-370	900	-70,83%
Lasten					
Brandstoffen	13.000	13.000	16.404	-3.404	-26,18%
IBOR-uitgaven	106.244	106.244	113.570	-7.326	-6,90%
Inhuur personeel	298.000	321.000	260.630	60.370	18,81%
Kapitaallasten	10.669	10.669	10.669	0	0,00%
Klein onderhoud	20.000	32.500	36.656	-4.156	-12,79%
Lonen en salarissen	469.000	548.000	580.080	-32.080	-5,85%
Uitvoering beleid	58.500	71.395	54.680	16.715	23,41%
Uitvoeringskosten	136.950	156.950	140.647	16.303	10,39%
Overige kosten	0	0	4.677	-4.677	100,00%
Totaal lasten	1.112.363	1.259.758	1.218.012	41.746	3,31%
Saldo openbaar groen	1.111.093	1.258.488	1.217.642	42.645	3,39%

Openbare verlichting

Financiële ontwikkelingen

De financiën laten in 2024 het volgende beeld te zien:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
<i>Lasten</i>					
Diverse kosten onderhoud	60.000	60.000	68.859	-8.859	-14,76%
Energiekosten	95.000	83.000	71.938	11.062	13,33%
Kapitaallasten	74.901	78.108	77.210	898	1,15%
Saldo openbare verlichting	229.901	221.108	218.006	3.102	1,40%

Riolering en water

Beleid

Ons beleid hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
<u>Waterplan en Basis Waterketen Plan BWKP</u>	2019	2020-2024
Grondwater beheer- en beleidsplan	2024	2023-2028

In 2019 hebt u het nieuwe waterplan voor de periode 2020-2024 vastgesteld, dit is een gezamenlijk plan met de gemeente Scherpenzeel. In dit nieuwe Waterplan zijn de visie en de ambities voor de komende jaren op het gebied van water en riolering bepaald. Met name de klimaatontwikkelingen, het klimaatbestendig inrichten van de openbare ruimte en de invoering van de omgevingswet krijgen hierin extra aandacht. Daarnaast is duurzaamheid een belangrijk onderwerp. Het plan hebben wij opgesteld in samenwerking met het Waterschap Vallei en Eem. Door diverse factoren, onder andere de uitbreiding van het rioolstelsel en de maatregelen BWKP (Basis Water Keten Plan), zou de rioolheffing in komende jaren met € 40 per heffingseenheid stijgen. Door toename van het aantal heffingseenheden blijft de stijging beperkt tot € 18 per eenheid.

Onze ambities in het waterplan zijn:

- we gebruiken gebiedskenmerken in al onze beslissingen;
- we worden klimaatbestendig;
- we zetten onze (afval) waterketen en watersysteem in om Woudenberg duurzaam te maken;
- we werken samen, integraal en gebiedsgericht;
- we hebben een goed functionerende (afval)waterketen en watersysteem.

Het is ons uitgangspunt groot onderhoud uit te voeren door middel van relining. Dit geeft minder overlast voor de bewoners en is minder kostbaar dan een volledige rioolvervanging. In gevallen dat dit niet mogelijk is óf waar wij gescheiden rioolafvoer aan gaan leggen, vervangen wij het volledige riool.

Financiële ontwikkelingen

Uit het waterplan 2020-2024 blijkt dat voor de periode 2020-2079 € 59,5 miljoen nodig is voor vervanging van vrijvervalriolen, drukriolering, gemalen, klimaatmaatregelen en grondwatermaatregelen. Deze kosten zijn gebaseerd op het vervangen van gemengde riolen door gescheiden riolen, het Basiswaterketenplan (BWKP) en het grondwaterbeheer en beleidsplan (GWBBP). Daarnaast dienen wij voor deze periode rekening houden met kosten voor verbetering, onderzoek, beheer, onderhoud en herstelmaatregelen. Hiervoor is een bedrag van € 47,0 miljoen geraamd. Voor gedane investeringen uit het verleden is nog een bedrag van € 1,5 miljoen benodigd ter dekking van de kapitaalslasten. Totaal hebben wij voor de periode van 2020-2079 € 108 miljoen gereserveerd. Dit komt neer op van ruim € 1,8 miljoen per jaar (exclusief btw).

De ontwikkelingen binnen de exploitatie zien er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
<i>Baten</i>					
Overige opbrengsten	0	0	69.300	69.300	100,00%
<i>Totaal baten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>69.300</i>	<i>69.300</i>	<i>100,00%</i>
<i>Lasten</i>					
Energiekosten	40.000	40.000	71.011	-31.011	-77,53%
Kapitaallasten	115.893	115.893	138.243	-22.350	-19,29%
Lonen en salarissen	171.150	171.150	175.684	-4.534	-2,65%
Onderhoud en reparaties	250.000	250.000	337.416	-87.416	-34,97%
Toevoegingen voorziening	487.958	487.958	214.993	272.965	55,94%
Water- en wegebouwkundige werken	100.000	100.000	248.864	-148.864	-148,86%
Overige kosten	29.700	29.700	719	28.981	97,58%
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.194.701</i>	<i>1.194.701</i>	<i>1.186.932</i>	<i>7.769</i>	<i>0,65%</i>
Saldo riolering en water	-1.194.701	-1.194.701	-1.117.632	77.069	6,45%

In 2024 zijn voor de volgende investeringen kosten gemaakt:

Investering	Kosten 2024	inkomsten 2024	Totaal uitgaven tm 2024
Laanzicht Oost - van Goghlaan	22.981	0	-80.912
Laanzicht Oost - W.de Zwijgerlaan fase 2 (2022)(K)	38.165	0	421.700
Laanzicht Oost - Jan Steenlaan (2024)(K)	644.192	0	676.194
Laanzicht Oost - Rembrandtlaan (2025)(K)	13.355	0	13.355
Drukriolering mech./elektr.(K)	149.086	0	274.758
Relining Laagerfseweg	120.942	0	120.942

Totaal investeringen	988.720	0	1.426.036
----------------------	---------	---	-----------

De ontwikkelingen binnen de voorziening Egalisatie riolering zien er als volgt uit:

Voorziening	Beginsaldo 1 jan 2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2024
Egalisatie riolering	6.340.607	214.993		6.555.600

Speelvoorzieningen

Beleid

Ons beleid hebt u vastgesteld in de volgende nota:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
<u>Speelruimtebeleidsplan (Actieplan spelen 'Samenspel')</u>	2016	

In het door u vastgestelde speelruimtebeleidsplan 'Samenspel' is de omvorming van de inrichting van speelvoorzieningen op wijkniveau vastgelegd. Het grootste deel van de speelvoorzieningen is afgeschreven. Het realiseren van aantrekkelijke en uitdagende speel-, sport- en ontmoetingsplaatsen op basis van de behoeften van de verschillende doelgroepen, leidt tot het centraliseren van speeltoestellen met weliswaar minder, maar wel aantrekkelijkere speellocaties. Door verplaatsing en vermindering van het aantal speelvoorzieningen wordt zowel dit doel als toekomstige kostenbesparing bereikt.

Financiële ontwikkelingen

Het financieel overzicht betreffende de speelvoorzieningen ziet er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Vershil	Vershil %
Lasten					
Lonen en salarissen	49.575	52.575	53.750	-1.175	-2,24%
Diverse kosten onderhoud	20.000	10.000	8.174	1.826	18,26%
Overige kosten	0	0	1.856	-1.856	0,00%
Kapitaallasten	47.803	47.803	31.166	16.637	0,00%

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2023	Kosten 2024	inkomsten 2024	Totaal uitgaven tm 2024	Restant krediet	Afwijking
Omvorming speelplekken	191.000	154.574	50.339		204.912	-13.912	-7%
Aanschaf nieuwe toestellen	640.000	198.391	86.156		284.547	355.453	56%
Totaal investeringen	831.000	352.964	136.495	0	489.459	341.541	41%

De reserve speelvoorzieningen dient enkel ter dekking van de afschrijvingslast van de omvorming van de speelplekken.

De boekwaarde hiervan bedraagt eind 2024 € 152.248.

In 2024 heeft de reserve zich als volgt ontwikkeld:

Reserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Ottrekkingen	Eindsaldo
Speelvoorzieningen	170.544	0	18.296	152.248

Sportterreinen

Beleid

Via de gebruikersovereenkomst met Stichting Beheer Sportpark De Grift hebben wij het onderhoud en de renovatie van sportterreinen geregeld. Voor het onderhoud ontvangt de stichting van ons een jaarlijkse bijdrage en voor renovatie is in het verleden een voorziening gevormd. Deze voorziening is op advies van onze accountant omgezet naar een reserve.

Onderhoud

Het onderhoud wordt verricht door de Stichting Beheer Sportpark De Grift.

Financiële ontwikkelingen

Jaarlijks stellen wij € 58.000 ter dekking van de kapitaallasten beschikbaar. Dit bedrag is bedoeld voor de dekking van de kosten van de renovatie van de sportterreinen (reeds gedane investeringen).

De voetbalvereniging en Stichting Sportpark De Grift betalen beide jaarlijks € 8.500 aan onze gemeente als bijdrage in de investeringskosten van de twee kunstgrasvelden. Ook voegen wij jaarlijks € 53.773 toe aan de reserve renovatie Sportpark De Grift om de geplande renovaties tot en met het jaar 2030 te kunnen bekostigen.

Hierna presenteren wij de financiële informatie over de budgetten over de sportterreinen binnen de exploitatie, de investeringen en de voorziening Renovatie sportpark de Grift.

De baten en lasten geven binnen de exploitatie het volgende beeld te zien:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Onttrekkingen voorziening	0	0	0	0	0,00%
Ontvangen huren	46.491	46.491	51.665	5.174	11,13%
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0,00%
Totaal baten	46.491	46.491	51.665	5.174	11,13%
Lasten					
Lonen en salarissen	49.000	44.000	45.749	-1.749	-3,97%
Gemeentelijke bijdrage	126.681	126.681	127.166	-485	-0,38%
Kapitaallasten	40.721	45.762	49.213	-3.451	-7,54%
Subsidies	55.019	55.019	57.784	-2.765	-5,03%
Overige kosten	8.500	33.357	46.108	-12.751	-38,23%
Totaal lasten	279.921	304.819	326.021	-19.453	-6,38%
Saldo sportparken	-233.430	-258.328	-274.356	-14.279	-5,53%

De ontwikkelingen binnen de Reserve sportpark de Grift zien er als volgt uit:

Voorziening nu reserve	Beginsaldo 1 jan 2024		Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2024
Renovatie sportpark De Grift	237.005		53.773	49.213	241.565

Wegen en bermen

Beleid

Op het gebied van onze wegen en bermen hebt u de volgende beleidsnota's vastgesteld:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Verkeersveiligheidsplan	2005	
Gladheidsbestrijdingsplan	2006	
Parkeerbeleidsplan	2006	
<u>Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)</u>	2014	
Wegenbeheerplan	2023	2023-2027

Onze belangrijkste gemeentelijke uitgangspunten en het gekozen onderhoudsniveau hebben wij vastgesteld in de Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Daarnaast zijn er beleidskaders vastgesteld in de het Wegenbeheersplan.

Grote onderhoudswerkzaamheden aan de wegen combineren wij zoveel mogelijk met groot onderhoud aan de riolering, dit om overlast voor de bewoners te beperken én uit oogpunt van financieel voordeel.

Onderhoud

Voor de onderbouwing van de budgetten en de aanbesteding van een nieuw wegenonderhoudscontract hebben wij een wegbeheerplan opgesteld voor de periode van 2023 tot 2027. Het doel van het beheerplan is enerzijds om inzicht te krijgen in de huidige onderhoudstoestand van de wegen en vast te stellen welke wegen de komende jaren moeten worden aangepakt. Anderzijds welk budget nodig is om deze wegen veilig te kunnen gebruiken en aan de wettelijke verplichtingen te voldoen. Het uitgangspunt hierbij is de technische onderhoudsstaat van de wegen en het onderhoudsniveau zoals dit in de nota IBOR is vastgelegd.

Blijkens het wegbeheerplan is het grootste deel van de onderhoudsstaat van de wegen voldoende, een klein deel is matig, daarnaast vertoont een klein deel duidelijk groot achterstallig onderhoud. Dit laatste deel zit aan de bovengrens van de landelijke norm. Zowel het deel met matig als achterstallig onderhoud dienen wij met voorrang aan te pakken, ter voorkoming van de kans op ongelukken en het beperken van extra kosten in verband met het noodzakelijke extra onderhoud.

In 2024 hebben wij omvangrijke onderhoudswerkzaamheden aan de volgende wegen uitgevoerd:

- Lambalgseweg
- Voskuilerweg
- Oudenhorsterlaan
- Spoorlaan
- Landaasweg
- Prinses Amaliaaan/N Bergsteijnweg
- Diverse bestratingen in de kern van Woudenberg

In 2024 hebben wij ook diverse investeringen op het gebied van wegen gedaan. Zie het overzicht van de investeringen bij het onderdeel Financiële ontwikkelingen.

Financiële ontwikkelingen

In 2024 is € 25.000 toegevoegd aan de reserve wegen. Dit is omdat werkzaamheden aan de Griftdijk later worden uitgevoerd.

Hierna presenteren wij de financiële informatie over de budgetten betreffende wegen binnen de exploitatie, investeringen en de reserve Wegen.

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Vergoeding straatwerk	0	0	7.123	-7.122	0,00%
Totaal baten	0	0	7.123	-7.122	0,00%
Lasten					
Loonkosten personeel	171.475	169.475	172.770	-3.295	-1,94%
Diverse kosten onderhoud	491.367	466.367	480.863	-14.496	-3,11%
Heffingen en abonnementen	8.518	8.518	5.584	2.934	34,45%
IBOR uitgaven	23.397	23.397	18.873	4.524	19,34%
Kapitaallasten	35.116	35.116	12.232	22.884	65,17%
Vegen wegen	56.900	59.455	59.463	-8	-0,01%
Totaal lasten	786.773	762.328	749.785	12.543	1,65%
Saldo Wegen	-786.772	-762.327	-742.662	19.665	2,58%

Met betrekking tot de wegen zijn in 2024 de volgende investeringen in uitvoering:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven t/m 2023	uitgav en 2024	opbrengsten 2024	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking
Verkeersmaatregelen Europaweg - Stationsweg-West(K)	550.000	645.304		20.277	625.027	-75.027	-14%
Fietspad De Groep(K)	350.545	5.662	12.598		18.260	332.285	95%
Totaal investeringen	900.545	650.966	12.598	20.277	643.286	257.258	29%

De ontwikkelingen binnen de reserve wegen zien er als volgt uit:

Reserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Wegen	676.368	25.000	0	701.368

In 2025 zal € 186.000 dat gereserveerd was voor het project "Verder" toegevoegd worden aan het krediet voor de zuidelijke dorpsrand. Dit ter vervanging van de beoogde bijdrage van de Provincie voor grondaankopen in de zuidelijke dorpsrand.

D. Paragraaf financiering

D. Paragraaf Financiering

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de uitvoering van de treasuryfunctie. Kenmerkend voor treasury is dat de financiële risico's aanzienlijk kunnen zijn, er worden grote bedragen beheerd en er dienen omvangrijke risico's beheerst te worden. De treasuryfunctie beantwoordt de vraag hoe wij het beleid financieren en hoe wij omgaan met het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Gelet op het grote financiële belang en de bijbehorende risico's zijn wij op het gebied van financiering aan een uitgebreid scala van wet- en regelgeving gebonden. De belangrijkste zijn:

- Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof);
- Regelgeving betreffende staatssteun;
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden;
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)

Treasury definiëren wij als het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op:

- financiële geldstromen;
- financiële posities;
- hieraan verbonden risico's.

Ontwikkelingen

Externe ontwikkelingen op het gebied van financiering zijn (internationale) economische indicatoren en de invloed hiervan op de geld- en kapitaalmarkt, maar ook wijzigingen in wet- en regelgeving. Er zijn geen bijzondere externe ontwikkelingen te melden.

Beleidskaders

Het beleid van onze gemeente voor het weerstandsvermogen is vastgelegd in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Financiële verordening	2024	N.v.t.
Treasurystatuut	2016	N.v.t.

In het Treasurystatuut is onder andere opgenomen waar de gemeente aan wil, kan en moet voldoen om een zo optimaal mogelijke werkwijze te krijgen betreffende:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Ook maakt het treasurystatuut een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

De belangrijkste beleidsuitgangspunten in ons Treasurystatuut zijn:

- voor elke transactie, uitgezonderd daggeld, moeten minimaal twee offertes (tarieven) bij ten minste twee partijen worden aangevraagd;
- ons college is gemandateerd gelden aan te trekken;
- de liquiditeitsprognose wordt regelmatig geactualiseerd;
- het voeren van een risicomijdend treasurybeleid. Hierbinnen streven wij naar een zo hoog mogelijk rendement op de beleggingen en/of zo laag mogelijke kosten bij het aantrekken van financieringsmiddelen.

Financieringsbehoefte

Er is geen sprake van een financieringstekort in deze jaarstukken. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door toevoeging van het jaarresultaat 2023 aan de algemene reserve en toevoegingen in 2024 aan de reserves.

De berekening van de financieringsbehoefte ziet er als volgt uit:

	Begroting 2024	Rekening 2024
Boekwaarde investeringen	25.626.964	27.927.388
Boekwaarde voorraad bouwgrondexploitatie	-154.660	-2.543.273
<i>Totaal financieringsbehoefte</i>	<i>25.472.304</i>	<i>25.384.115</i>

Langlopende geldlening o/g	3.850.000	1.850.000
Eigen en vreemd vermogen (reserves en voorzieningen)	20.705.176	33.055.309
<i>Totaal financieringsmiddelen</i>	<i>24.555.176</i>	<i>34.905.309</i>

Financieringsbehoefte	917.128	-9.521.194
-----------------------	---------	------------

Leningenportefeuille

Per 31 december 2024 bedroeg het totaal saldo van de leningen o/g € 1,85 miljoen. Hiermee is het saldo ten opzichte van 31 december 2023 (stand 4,2 miljoen) afgenomen met € 2,3 miljoen. Er is géén lening opgenomen en er is in 2024 in het totaal € 2,3 miljoen afgelost op de leningen.

De ontwikkeling van de huidige leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling leningenportefeuille	Saldo 1-1-2024	Nieuwe lening	Aflossing vervroegd	Aflossing	Saldo 31-12-2024
Bank Nederlands Gemeenten	500.000			500.000	0
Bank Nederlands Gemeenten	1.200.000			600.000	600.000
Bank Nederlands Gemeenten	2.500.000			1.250.000	1.250.000
Totaal langlopende geldleningen	4.200.000	0	0	2.350.000	1.850.000

Risicobeheer

Om de renterisico's te beperken geldt er een kasgeldlimiet en een renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar (vlottende schuld). De kasgeldlimiet stelt een maximum aan het aantrekken van kortlopende leningen (vlottende schuld). De kasgeldlimiet is ingevoerd om de gemeente te beschermen tegen de risico's van het stijgen van de rentelasten, omdat de rente voor kortlopende leningen sterk kan fluctueren. De Wet Fido staat een kasgeldlimiet toe van 8,5% van het begrotingstotaal, in onze gemeente komt dit voor het jaar 2024 uit op een bedrag van € 3,798 miljoen.

De berekening ziet er als volgt uit:

Overzicht kasgeldlimiet in 2024 (bedragen x € 1.000)	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Berekende kasgeldlimiet 2024	3.798	3.798	3.798	3.798
Omvang netto-vlottende schuld	0	0	0	0
Ruimte binnen kasgeldlimiet	3.798	3.798	3.798	3.798

In 2024 zijn geen kasgeldleningen opgenomen

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft betrekking op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar (vaste schuld). De renterisiconorm maximaliseert het bedrag aan langlopende leningen, welke vernieuwd kunnen worden via herfinanciering en/of renteherziening. De renterisiconorm is ingevoerd om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen, en zodoende het renterisico bij herfinanciering van de vaste schuld te beheersen. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal, in onze gemeente komt dit voor 2024 uit op een bedrag van € 8,936 miljoen.

Onderstaande tabellen geven een overzicht van de renterisiconorm over 2024 (bedragen x € 1.000):

Stap	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024
1	Renteherzieningen		
2	Aflossingen	2.300	2.300
3	<i>Renterisico (1 + 2)</i>	2.300	2.300
4	Renterisiconorm	8.936	8.936
5a	Ruimte onder renterisiconorm	2.461	3.837
5b	Overschrijding renterisiconorm		
	Berekening renterisiconorm		
	Begrotingstotaal	44.682	44.682
	Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	8.936	8.936

Kredietrisico's

Onze gemeente loopt kredietrisico op door ons verstrekte gelden. Het risico doet zich voor bij het op beleidsmatige gronden verstrekken van leningen (publieke taak). Het risico bestaat dat leningen niet, niet volledig en/of niet tijdig worden terugbetaald (rentekosten).

Het overzicht van de uitgezette gelden ziet er als volgt uit:

Verstrekte geldlening	Schuldrestant	
	Begroting 2024	Rekening 2024
Stichting beheer Kindercentrum	400.000	390.630

Schatkistbankieren

Wij zijn verplicht om overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Voor onze gemeente geldt daarom het minimum drempelbedrag van € 1 miljoen.

In 2024 hebben wij de drempel voor het schatkistbankieren niet overschreden. Met de BNG is de afspraak gemaakt om bij een positief saldo van > € 900.000 het merendeel af te romen naar onze rekening bij het Rijk.

In 2024 hebben wij een geen lening aangetrokken, zie het onderdeel 'Leningenportefeuille'. Door het aantrekken van financiering op korte en langere termijn zorgen wij zo goed mogelijk voor een zo optimaal mogelijk liquiditeit. Er zijn geen meldingen over het schatkistbankieren aan de provincie Utrecht doorgegeven. Dit was ook niet nodig.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van het schatkistbankieren in 2024.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Tot 31 dec.			
(1)	Drempelbedrag	1000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	247	332	367	408
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	753	668	633	592
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	45.097			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	45.097			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*2% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag (minimum is €1.000.000)	1.000			

(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)	22.232	30.168	33.764	37.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	247	332	367	408

Renteresultaat

Via de onderstaande tabel bieden wij inzicht in de rentelasten en het renteresultaat.

Renteresultaat (bedragen x € 1.000)			Begroting 2024	Rekening 2024
a.	Externe rentelasten over de korte en lange financiering		37	5
b.	Externe rentebaten	-/-	320	387
	<i>Totaal door te rekenen externe rente</i>		-283	-382
c1.	Rente die aan de grondexploitatie moet worden berekend	-/-	0	0
c2.	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-		
c3.	Rentebaat van doorverstrekte leningen, indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan taakveld moet worden toegerekend	-/-		
	<i>Totaal rente aan grondexploitaties en taakvelden</i>	-/-	0	0
d.	<i>Saldo door te rekenen rente</i>		-283	-382
d1.	Rente over eigen vermogen			
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde) <i>De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente</i>			
e.	De werkelijke aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/-	0	0
Renteresultaat op het taakveld Treasury			283	382

Toelichting rentetoerekening

In 2024 is er sprake van negatieve rente. Deze zijn niet verder verdeeld via een omslagmethode zoals we bij een rentelast wel behoren te doen.

Waarborgen en garanties

De gemeentegarantie voor particulieren is al geruime tijd vervangen door de Nationale Hypotheek Garantie. De naweeën van de gemeentegarantie blijven echter nog lange tijd zichtbaar bij de garantstellingen.

Organisatie (x€1000)	Aard/Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restantbedrag eind 2024	2023
<i>Particulieren</i>					
Diverse hypotheekverstrekkers	Gemeentegarantie			246	259
<i>Organisaties</i>					
Woningbouwvereniging	Achtervang leningen o/g			12.366	14.235
Totaal waarborgen en garanties				12.612	14.494

E. Paragraaf Bedrijfsvoering

Doel van de paragraaf bedrijfsvoering

Vanuit het BBV is de paragraaf bedrijfsvoering een verplichte paragraaf. Het BBV schrijft voor dat meer kosten rechtstreeks naar taakvelden op de vijf programma's in de begroting wordt geschreven. Deze paragraaf biedt de gelegenheid om alsnog een totaalbeeld te geven met als uitgangspunt de visie op bedrijfsvoering.

Visie op bedrijfsvoering

Uitgangspunt bij de visie op het dorp Woudenberg en bij de organisatieontwikkeling is dat de samenleving een netwerk is. Wij sluiten daarop aan. De inwoner en maatschappelijke vraagstukken in de Woudenbergse samenleving zijn het uitgangspunt. Daarom is het zaak onze bedrijfsvoering door te ontwikkelen naar de organisatievorm die hierbij past: een netwerkgemeente die maximaal samenwerkt met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en partners in de regio en zo meebeweegt met de vragen die zich voordoen in de samenleving.

Om vanuit de huidige situatie effectief te koersen naar het ontwikkelen naar een netwerkgemeente, wordt ingezet op vier sturingsprincipes: samenwerken aan resultaat, ontwikkelen centraal, leiderschap en de basis op orde. Hierbij staan drie vragen en bijbehorende speerpunten centraal:

1. Wat betekent dit voor de gemeente als samenwerkingspartner?

Samen met inwoners, ondernemers en organisaties zorgen we voor een veilig, sociaal en leefbaar Woudenberg. De gemeente stelt haar inwoners, ondernemers en organisaties centraal. Inwoners, ondernemers en organisaties ervaren de gemeente als partner en als professioneel dienstverlener.

2. Wat betekent dit voor onze organisatie?

In onze organisatie staan de maatschappelijk effecten op het terrein van samenleving, leefomgeving, veiligheid, ruimte/ondernemen/wonen en dienstverlening centraal. Iedereen levert een bijdrage om deze te realiseren. Dit doen we door al doende te leren en te verbeteren.

3. Wat betekent dit voor de medewerkers en de teams waarvan zij deel uitmaken?

Dit vraagt om samenwerken (resultaatbewust en naar buiten gericht), flexibel en initiatiefrijk zijn en verantwoordelijkheid (durven te) nemen. Voor medewerkers persoonlijk én in/met hun team. Naar de samenleving, ons bestuur en met elkaar werken we vanuit een flexibele, proactieve en probleemoplossende houding. Hierbij wordt loyaliteit en integriteit verwacht.

Visie op inzet vaste kern en flexibele schil

Het HR-beleid is gericht op het ontwikkelen en inzetten van medewerkers bij het realiseren van de organisatiedoelstellingen van de gemeente Woudenberg, handelend vanuit de kernwaarden van de organisatie. Het doel is om arbeidskrachten te faciliteren, te ontwikkelen en aan te trekken, die die we nodig hebben om slagvaardig,

wendbaar en resultaatgericht te zijn als organisatie en diensten en producten te leveren van de gewenste kwaliteit, tegen zo laag mogelijke kosten. De gemeentelijke organisatie heeft een vaste kern van medewerkers en een zogenoemde flexibele schil. De vaste kern bestaat uit medewerkers die een dienstverband hebben bij de gemeente Woudenberg. De flexibele schil bestaat uit flexibele arbeidsrelaties. Een flexibele schil is een passend middel om te kunnen inspelen op:

- fluctuaties in de werkvoorraad (werkdruk, ziekte, zwangerschap, etc.);
- op de uitvoering projecten en innovaties (nieuwe wetgeving, ruimtelijke projecten, innovaties zoals de Omgevingswet en in het sociaal domein);
- te reageren op een verandering in de vraag naar diensten (bijvoorbeeld meer vragen bij KCC en eerste lijn zoals vergunningaanvragen);
- verwachte andere invulling vacature (bijvoorbeeld overdracht of wijziging van taken);
- creëren nieuwe functie om te voldoen aan wens en taakstelling als het gaat om het maken van werkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bijvoorbeeld inzet van medewerkers van Amfors bij de buitendienst en KCC).

Deze flexibele schil maakt onze organisatie meer wendbaar en kostenbewuster. De vaste kern is structureel begroot. Project- en tijdelijke budgetten zorgen voor dekking van de flexibele schil, waarbij bij ieder project of innovatie de afweging wordt gemaakt op welke wijze dit wordt aangepakt en welke financiële dekking hiervoor gevonden wordt. In de paragrafen hieronder wordt een toelichting gegeven op de loonkosten in relatie tot de BBV-wijziging en wijzigingen in het budget loonkosten ten opzichte van de begroting 2021.

Loonkosten

Het BBV schrijft voor dat de loonkosten naar de diverse taakvelden en producten worden verdeeld. De loonkosten bestaan uit kosten van de vaste kern en kosten van de flexibele schil, voor zover deze kosten toegeschreven kunnen worden aan producten in de programma's. Denk hierbij aan de kosten van de detachering van medewerkers van Eemfors bij de buitendienst, medewerkers die worden ingehuurd om zo tot flexibele invulling van vacatures te komen. De loonkosten worden verdeeld aan de hand van percentages, waarbij is aangesloten bij de tijdsverantwoording per medewerker per product. Uitzondering hierop zijn leidinggevende functies die, hoewel ook zij deels direct productief zijn (bijvoorbeeld in de rol van projectleider of adviseur) verplicht volledig op overhead geboekt moeten worden.

De primaire begroting is in de najaarsrapportage aangepast. De werkelijke kosten komen € 139.084 (1,30%) hoger uit dan uiteindelijk begroot.

	Loonkosten Werkelijk	Loonkosten Begroot	Loonkosten Verschil	Inhuur Werkelijk	Inhuur Begroot	Inhuur Verschil	Totaal (flexibele) Lonen- en inhuur	Definitieve begroting	werkelijk -/- begroot
Programma 1	1.595.276	1.532.400	62.876	662.072	566.390	95.682	2.257.348	2.098.790	158.558
Programma 2	1.352.479	1.296.000	56.479	533.339	603.000	-69.661	1.885.817	1.899.000	-13.183
Programma 3	254.216	251.000	3.216	160.761	185.000	-24.239	414.977	436.000	-21.023
Programma 4	1.022.042	1.074.000	-51.958	742.895	748.500	-5.605	1.764.937	1.822.500	-57.563
Programma 5	4.202.769	4.077.400	125.369	282.142	328.200	-46.058	4.484.910	4.405.600	79.310
Grondbedrijf	30.137	28.000	2.137	39.348	48.500	-9.152	69.484	76.500	-7.016
Totaal	8.456.917	8.258.800	198.117	2.420.556	2.479.590	-59.034	10.877.474	10.738.390	139.084

Afwijking programma 1

Uitbreiding van het Oekraïne team zorgt voor extra loonkosten van € 60.000. Ook de stijging van inhuur kosten heeft voor € 86.000 te maken met de opvang. Deze kosten worden gedekt uit de gelden die we voor de opvang krijgen.

Afwijking programma 2

Per saldo geeft programma 2 een voordeel. Er zit hier een verschuiving van inhuur naar loonkosten met name bij de buitendienst.

Afwijking programma 3

Per saldo geeft ook programma 3 een voordeel. Hier is het begrootte bedrag voor inhuur niet volledig nodig geweest .

Afwijking programma 4.

Het voordeel op programma 4 komt met name door minder kosten voor integrale handhaving. -€ 44.000.

Afwijking programma 5.

Het nadeel op de loonkosten wordt voor € 18.000 veroorzaakt doordat we dit jaar voor het eerst de opbouw van vakantiegeld en eindejaarsuitkering 2024 die in 2025 uitbetaald worden meenemen als overlopende activa. Hierdoor zijn de kosten nu eenmalig “dubbel” zijn. Want in 2024 zijn de opgebouwde saldi van 2023 ook uitbetaald en die waren toen niet “gereserveerd”. Over het algemeen wijken de salariskosten per werknemer tussen de 2en 3% af t.o.v. de najaarsnota. Vermoedelijk heeft dit te maken met de sociale lasten op de IKB uitkeringen die veelal in december uitgekeerd worden.

Extra Inkomsten en uitgaven personeelskosten.

Nadeel loon en inhuur t.o.v. begroting		139.084	Nadelig
UWV uitkering	-39.881		
tekort WKR	3.356		
tekort overige personeelskosten	52.354		
Voorziening verlof	73.047		
Voorziening sociaal statuut	48.200		
Extra doorberekening aan grondbedrijf	-41.692		
Minder doorberekend aan CDKS	16.224		
SISA SPUK CDOKE	-174.595		
SISA SPUK GALA	-12.142		
SISA SPUK Opvang Oekraïne gelden	-145.072		
Extra dekking Transitiekosten Oekraïners	-2.800		
Overige doorberekeningen aan derden	-3.553		
Overige personeelsgerelateerde kosten		-226.554	
Totaal verschil op loon- en inhuurkosten		-87.470	Voordelig

Er zijn extra opbrengsten uit doorberekening aan het grondbedrijf, inkomsten uit detachering, uitkering vanuit het UWV, dekking uit transitiekosten Oekraïne en de SPUK regelingen GALA, IZA en CDOKE. Verder zijn er extra personeelskosten gemaakt door het verhogen van de voorziening verlofsaldo en het vormen van een voorziening sociaal statuut. De overige personeelskosten zijn voornamelijk kosten voor het de invoering van het HR21 functioneringssysteem.

Per saldo is er extra dekking van € 226.554 t.o.v. begroot waardoor het totaal verschil op de loonkosten € 87.470 voordelig is. In de najaarsnota hebben we € 68.400 van toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten. Het restant van € 19.070 is vrijgevalen in het jaarresultaat.

Overhead toerekening op afval en riool

Waarom loonkosten ramen en boeken per taakveld/product

De commissie DEPLA die de aanbevelingen voor het nieuwe BBV heeft gedaan, heeft haar aanbevelingen vooral gedaan op het vergelijkbaar maken van gemeenten onderling en met name gericht op de taken die een gemeente heeft. Door het direct toerekenen van loonkosten wordt inzichtelijk wat gemeenten uitgeven aan bijvoorbeeld wegen of groenbeheer.

Overhead in tarieven

Speciale aandacht is er voor overhead. Waar vroeger via uren loonkosten en overhead werden toegerekend aan producten zoals afval en riolering is dit niet meer mogelijk. Alleen de direct toe te wijzen kosten moeten op het betreffende product zoals afval, riool of ieder ander product geboekt worden. Dat betekent dat bijvoorbeeld kosten voor ICT, huisvesting, facilitaire zaken en management niet op de diverse producten/taakvelden mogen drukken tenzij het specifiek voor dat product bedoeld is. Deze kosten komen terecht op overhead.

Het niet langer mee mogen nemen van overhead in doorberekening van de kosten aan afval en riool zou een te grote last voor de begroting betekenen. Daarom is het toegestaan om in de berekening van de tarieven rekening te houden met toe te rekenen kosten uit diverse producten en het toerekenen van overhead. Vanaf 2018 wordt rekening gehouden met een afgerond een overheadpercentage van 60% dat wordt toegerekend aan afval en riolering.

In 2024 is € 61.800 extra doorberekend aan afval en riolering dan begroot. Dit heeft te maken met inhuur vanwege langdurige ziektevervangende uren uitbreiding van de beleidsmedewerker. Dit is voordelig voor het jaarresultaat.

	Begroot*	Werkelijk	Vershil
	2024	2024	2024
Afval	€ 79.470	€ 138.550	€ 59.080
Riool	€ 102.690	€ 105.411	€ 2.721
	€ 182.160	€ 243.961	€ 61.801

Aan grondexploitaties mag overhead toegerekend worden. Kosten van de flexibele schil ten behoeve van grondexploitaties worden direct op de betreffende grondexploitatie geboekt. De uurtarieven zijn gebaseerd op de loonschalen inclusief overheadpercentage.

In 2024 is € 41.691 meer doorberekend aan grondexploitaties dan begroot.

	Begroot*	Werkelijk	Vershil
	2024	2024	2024
Uren naar grondexploitaties	€ 100.000	€ 141.692	€ 41.692

Fraudepreventie

De organisatie van Woudenberg heeft in 2024 voldoende maatregelen getroffen rond de beheersing van frauderisico's en de verantwoording die daarover is vastgelegd in het jaarverslag.

Maatregelen rond de beheersing van frauderisico's zijn:

1. Lijncontroles
2. VIC (verbijzonderde intern controles)
3. Frauderisicoanalyse
4. Risicomanagement bedrijfsvoering

Woudenberg heeft de maatregelen rondom 1 (lijncontroles) en 2 (VIC) ingevoerd. Er is een start gemaakt met de frauderisicoanalyse en er wordt een start gemaakt met het risicomanagement bedrijfsvoering. Over de 1^e start frauderisicoanalyse is gerapporteerd naar het college via het IC verslag 1^e halfjaarrapportage 2024. De voortgang van de frauderisicoanalyse en risicomanagement bedrijfsvoering zal structureel beschreven worden in de halfjaarlijkse IC rapportages aan het college.

In 2024 zijn er geen aanwijzingen van fraude geweest.

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol 2022-2024 en de Financiële verordening 2024 van gemeente Woudenberg en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV van november 2023 geeft het college van Burgemeester en Wethouders in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door de gemeenteraad op 19 december 2024 vastgestelde rapportagegrens van € 27.380 liggen en 'niet-acceptabel' zijn. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met de gemeenteraad – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden boven de rapportagegrens van € 27.380 betreffen:

Toelichting Lasten Jeugdzorg aanbieder:

De jaarstukken over 2024 worden op dit moment afgerond, en onze accountant is gestart met de controle van de jaarrekening. Voor deze controle is onder meer een controleverklaring vereist van Gemeente Amersfoort . Deze verklaring betreft de getrouwheid en rechtmatigheid van de bestedingen door een jeugdzorg aanbieder, dat sinds 2024 jeugdhulp levert in de regio (ook voor Gemeente Woudenberg).

De controleverklaring van de jeugdzorg aanbieder is echter vertraagd. Zijn accountant heeft meer tijd nodig voor het afronden van de controle, waardoor de aanvankelijke aanleverdatum van 6 juni niet is gehaald.

Als gevolg van de vertraging is het voor de gemeente Amersfoort niet haalbaar om uiterlijk op 19 juni een volledige controleverklaring, inclusief een oordeel over de jeugdzorg aanbieder, aan te leveren aan de regiogemeenten.

In overleg met de regiogemeenten is afgesproken dat de gemeente Amersfoort een controleverklaring zal afgeven waarin een oordeelonthouding wordt opgenomen ten aanzien van de lasten van deze jeugdzorg aanbieder.

Deze oordeelonthouding heeft betrekking op onzekerheden over de volledigheid en/of juistheid van de onderliggende informatie met betrekking tot deze lasten. De accountant van de jeugdzorg aanbieder heeft onvoldoende en niet-overtuigend controlebewijs kunnen verkrijgen binnen de gestelde termijn. Het gaat hierbij nadrukkelijk niet om het ontbreken van kosten, maar om het feit dat de accountant van jeugdzorg aanbieder op dit moment geen zekerheid kan verkrijgen over de rechtmatigheid en volledigheid van deze lasten. Dit zal naar verwachting gevolgen hebben voor onze accountantsverklaring, waarbij vanwege deze onzekerheid een verklaring met een beperking wordt afgegeven.

Indien de accountant van de jeugdzorg aanbieder alsnog een controleverklaring kan afgeven voor 3 juli (deadline onze accountant), bestaat de mogelijkheid dat onze accountant deze verklaring nog meeneemt in zijn controle verklaring van onze jaarrekening. Deze zenden wij dan toe voor de raadsvergadering van 10 juli,

Begrotingscriterium

1. Niet 'acceptabele' begrotingsoverschrijdingen op de lasten per programma (niet conform artikel 11 van de Financiële verordening Woudenberg 2024).
Bevindingen : geen
Oorzaak : n.v.t.
2. Niet 'acceptabele' overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten (niet conform artikel 11 van de Financiële verordening Woudenberg 2024).
Bevindingen : Geen investeringskrediet opgenomen voor Hoevelaar Fase 3 ad € 119.749.
Oorzaak : De kredietaanvraag stond oorspronkelijk gepland voor december 2024, maar is uitgesteld tot mei 2025. In de raadsvergadering van mei 2025 is hiervoor een bedrag van € 250.000 beschikbaar gesteld.
3. Begrotingsafwijkingen (overschrijdingen of onderschrijdingen) op baten per programma (niet tijdig aan gemeenteraad gemeld conform artikel 6 van de Financiële verordening Woudenberg 2024).
Bevindingen : geen
Oorzaak : n.v.t.
4. Begrotingsonderschrijdingen op de lasten per programma (niet tijdig aan gemeenteraad gemeld conform artikel 6 van de Financiële verordening Woudenberg 2024).
Bevindingen : geen
Oorzaak : n.v.t.
5. Onderschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten (niet tijdig aan gemeenteraad gemeld conform artikel 6 van de Financiële verordening Woudenberg 2024).
Bevindingen : geen
Oorzaak : n.v.t.

Voorwaardencriterium

1. Niet naleving Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Bevindingen:

- A. De inhuurkosten voor een integratiemedewerker hebben in 2024 de grens voor een verplichte Europese aanbesteding van € 221.000 (voor diensten) overschreden. De uitgaven in 2024 ten bedrage van **€ 111.223** zijn als financieel onrechtmatig (rechtmatigheidsfout) aangemerkt en in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.
- B. De inhuurkosten voor juridische diensten hebben in 2024 de grens voor een verplichte Europese aanbesteding van € 221.000 (voor diensten) overschreden. De uitgaven in 2024 ten bedrage van **€ 51.063** zijn als financieel onrechtmatig (rechtmatigheidsfout) aangemerkt en in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.
- C. De inhuurkosten van de BOA's zijn overschreden, aangezien de inzet van drie ingehuurd personen als één enkele opdracht wordt aangemerkt in het kader van de Aanbestedingswet.

Oorzaak:

- A. De inhuur is bewust voor een langere periode ingehuurd om de relevante werkzaamheden af te ronden tot en met juni 2025. Vanaf medio 2025 zal de inhuur worden beëindigd. Ter vervanging wordt actief gezocht naar een kandidaat die per juni 2025 in vaste dienst kan treden.
- B. De jurist is bewust wat langer ingehuurd om de relevante werkzaamheden af te ronden. De betreffende jurist is vanaf november 2024 niet meer ingehuurd.
- C. Binnen de organisatie is er geen rekening mee gehouden dat de inzet van drie ingehuurd personen op grond van de Aanbestedingswet als één opdracht wordt aangemerkt. Men ging ervan uit dat de gelijktijdige inhuur van twee personen als twee afzonderlijke opdrachten kon worden beschouwd. De derde BOA is per 1 augustus 2024 in dienst getreden.

Genomen maatregelen om deze rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen:

- A. Bij iedere inhuur wordt gecheckt of deze (op basis van een zorgvuldige en transparante raming van de opdrachtwaarde) binnen de Europese grens blijft ja of nee. Soms kan het voorkomen dat personeel wat langer wordt ingehuurd om een belangrijk project af te ronden of omdat er geen goede vervanger beschikbaar is. Zodra dit speelt wordt het afgestemd met het college.
- B. Bij iedere inhuur wordt gecheckt of deze (op basis van een zorgvuldige en transparante raming van de opdrachtwaarde) binnen de Europese grens blijft ja of nee. Soms kan het voorkomen dat personeel wat langer wordt ingehuurd om een belangrijk project af te ronden of omdat er geen goede vervanger beschikbaar is. Zodra dit speelt wordt het afgestemd met het college.
- C. Bij iedere inhuur wordt gecheckt of deze (op basis van een zorgvuldige en transparante raming van de opdrachtwaarde) binnen de Europese grens blijft ja of nee. Soms kan het voorkomen dat personeel wat langer wordt ingehuurd om een belangrijk project af te ronden of omdat er geen goede vervanger beschikbaar is. Zodra dit speelt wordt het afgestemd met het college.

2. PGB WMO & Jeugd

Bevindingen:

De risicostrata van PGB WMO en Jeugd zijn weergegeven met als de meest waarschijnlijke foutbedragen in euro's.

Oorzaak:

Gestratificeerd betekent dat de betaalde uitgaven voor de WMO & Jeugdwet in heel Nederland zijn opgedeeld in twee groepen met een vergelijkbaar risicoprofiel: maandlonen en declaraties. Elke groep wordt aangeduid als een risicostratum, waarbij sprake is van een homogeen geheel met een gelijke foutkans. Dit houdt in

dat de kans op een fout binnen een risicostratum voor alle gemeenten gelijk wordt verondersteld. De gekozen indeling in maandlonen en declaraties is gebaseerd op de uitkomsten van het onderzoek over 2023 en op actuele inzichten.

Genomen maatregelen om deze rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen:

N.V.T

3. Andere rechtmatigheidsfouten of onduidelijkheden uit de VIC op het gebied van het voorwaardencriterium.

Bevindingen : geen

Oorzaak : n.v.t.

M&O criterium

Gemeente Woudenberg heeft geen (actueel) overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid) vastgesteld. Wel zijn er beheersmaatregelen ter voorkoming, opsporing en afdoening van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (overheidsgelden) die zijn geïntegreerd in de administratieve organisatie/interne controle van de organisatie. Gemeente Woudenberg heeft een risicoanalyse en een (verbijzonderd) intern controleplan opgesteld waarbij is besloten om de beheersmaatregelen hierin te integreren. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening blijkt zijn er door de VIC in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik van overheidsgelden gevonden.

F. Paragraaf Verbonden Partijen

Algemeen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee wij een bestuurlijke en financiële band hebben. Dit zijn onder andere gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen die een publiek belang behartigen, waarvan de aandelen geheel of gedeeltelijk in ons bezit zijn. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: één of meer zetels in het bestuur van de participatie en/of het hebben van stemrecht. Financieel belang is er wanneer wij middelen ter beschikking stellen en wij die kwijt zijn in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij die partij op ons verhaald kunnen worden. Stichtingen waarin wij participeren in het bestuur en waarmee we een subsidierelatie hebben zijn geen verbonden partijen.

Deze paragraaf stelt u in uw hoedanigheid als kader stellend en controlerend bestuursorgaan in staat om inzicht te verkrijgen in bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen van de verbonden partijen.

Samenwerking

De samenwerking met externe partijen binnen onze gemeente kenmerkt zich door het slim en pragmatisch regelen van zaken, het vinden van een passende oplossing voor een specifieke lokale situatie en het motto dat samenwerken iets praktisch moet opleveren. Daarbij is het van belang dat het 'gevoel' goed moet zijn.

Er zijn verschillende factoren die een rol spelen bij de afweging om te gaan samenwerken. Deze factoren zijn van belang bij een effectieve aanpak van maatschappelijke opgaven, taken en ambities. De in deze paragraaf vermelde bedrijfsvoeringcriteria zijn een selectie van voor ons belangrijke criteria, die op basis van diverse strategische visie notities van gemeenten en samen met u in een gehouden workshop zijn geformuleerd. Het gaat hierbij om meer dan uitsluitend het realiseren van een gunstig financieel plaatje. Voor een kleine gemeente leidt samenwerking over het algemeen niet tot lagere lasten, omdat het salarisgebouw en kapitaalslasten meestal lager zijn dan bij grotere gemeenten die bij (regionale) samenwerking zijn betrokken. Samenwerking is dan ook niet per definitie de oplossing voor elk bezuinigingsvraagstuk, vergroten van kwaliteit van de dienstverlening en verminderen van kwetsbaarheid wegen dan zwaarder.

De onderstaande criteria geven op bedrijfsvoeringniveau uiting en vorm aan onze visie op het gebied van samenwerkingsvraagstukken. We onderscheiden tien criteria die voor de gemeente Woudenberg van belang kunnen zijn en een basis kunnen vormen bij het aangaan, continueren of beëindigen van een samenwerkingsverband:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| 1. Kwaliteit | Mate kwaliteitsverbetering en/of optimaliseren dienstverlening en/of (beleid)producten |
| 2. Effectiviteit | Mate effectievere uitvoering en levering producten en/of diensten (prestatieafweging) |
| 3. Efficiency | Mate waarin efficiency in processen en/of dienstverlening bereikt kan worden |
| 4. Continuïteit | Mate vermindering kwetsbaarheid en waarborg continuïteit |
| 5. Betrouwbare partner | Ontwikkelen stabiele samenwerkingsrelatie met een gedeeld belang en gedeelde verantwoordelijkheid |
| 6. Democratische controle | In ieder geval gericht op:
a. informatievoorziening ter ondersteuning besluitvorming over de samenwerkingsstructuur;
b. proactieve informatievoorziening over politiek/bestuurlijk relevante ontwikkelingen binnen samenwerkingsverbanden;
c. rechtstreekse informatievoorziening door/namens algemeen bestuur samenwerkingsverbanden (aanstuurbaarheid). |
| 7. Kosten | Mate behalen van financieel voordeel door samenwerking (kostenverlaging) |
| 8. Resultaat voor de inwoners | Mate bijdrage samenwerkingsverband aan bereiken positieve maatschappelijke effecten |
| 9. Lange termijn oriëntatie | Mate samenwerking op langere termijn |
| 10. Impact ambtelijke organisatie | Effect op de achterblijvende (rest van de) organisatie |

Waar voorheen sprake was van wettelijke verplichte bundeling en integratie, kijken wij nu vooral naar de meerwaarde voor onze gemeente van samenwerking op het specifieke onderwerp. Schaalvoordelen en efficiencyvoordelen zijn ijkpunten bij het bepalen van meerwaarde van samenwerking. Gemeenten zijn sneller geneigd om voor specifieke onderwerpen te shoppen bij het samenwerkingsverband waarin het meeste voordeel te behalen valt of waarin het eigen beleid het best vertaald wordt. Of dit de samenwerking ten gunste komt valt te bezien. Het uiteenvallen van een samenwerkingsverband is een risico voor onze relatief kleine gemeente.

Beheersingssystematiek verbonden partijen

	Oprichtingskader	Sturingskader	Financieel kader
Gemeenteraad	De gemeenteraad stelt kaders en geeft toestemming voor deelname aan een verbonden partij.	De gemeenteraad wordt gefaciliteerd in het uitoefenen van de kader stellende en controlerende rol bij verbonden partijen.	De gemeenteraad stelt uitgangspunten en richtlijnen op die worden gehanteerd als financieel kader.
College	Het college besluit tot deelname aan een verbonden partij en maakt hierbij gebruik van het afwegingskader.	Het college zorgt voor een duidelijke uitvoering van de eigenaars- en opdrachtgeversrol.	Het college draagt zorg voor de uitvoering en naleving van de gekozen uitgangspunten en richtlijnen.
Organisatie	De ambtelijke adviseurs ondersteunen en adviseren het college bij het voorstel tot deelname.	De ambtelijke adviseurs zorgen voor eenduidige ondersteuning en advisering over verbonden partijen.	De ambtelijke adviseurs doen een financieel advies aan de hand van de opgestelde richtlijnen en uitgangspunten.

Overzicht verbonden partijen

Hieronder volgt per programma een overzicht van de verbonden partijen per 31 december 2024, welke taken zij voor ons uitvoeren en de eventuele ontwikkeling daarin.

Gemeenschappelijke regelingen	Deelnemingen	Stichtingen/coöperaties	Bestuursconvenant
- Afvalverwijdering Utrecht (AVU) - GGD regio Utrecht (GGDrU) - Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) - Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA) - Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	- Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) - N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) - N.V. ROVA - Vitens N.V. - Stedin	- Coöperatie de Kleine Schans - Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief	- Bureau Regio Amersfoort

Gemeenschappelijke regelingen

AVU

Naam:	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.
Vestigingsplaats	Utrecht
Deelnemende partijen	De Provincie Utrecht en de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist. De deelnemers zijn onderverdeeld in 3 regio's. Wij zitten in regio 2.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit twee leden te benoemen door provinciale staten, twee leden uit de stad Utrecht te benoemen door de gemeenteraad en een deelnemer per overige gemeente. Onze vertegenwoordiger in het AB is wethouder D.J. Boeve - de Kruif
Belang deelname en activiteiten	Het zorg dragen voor een goede, reguliere en milieu verantwoordelijke inzameling, transport en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Dit doen de AVU door het ingezamelde afval te transporteren naar verwerkingsbedrijven. Deze bedrijven worden via aanbesteding geselecteerd.
Programma.	2. Leefomgeving
Risico voor gemeente	De lasten en baten worden volledig doorberekend aan de deelnemers. Door het ontbreken van een algemene reserve heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Er zijn wel een aantal bestemmingsreserves. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bedragen.
Risico's op en invloed in extra bijdrage aan de GR	De lasten en baten worden volledig doorberekend aan de deelnemers. Door het ontbreken van een algemene reserve heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Er zijn wel een aantal bestemmingsreserves. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bedragen.
Overige relevante informatie	-
Website	www.avu.nl
Financiële informatie	Het in 2024 behaalde resultaat bedraagt € 303.626. Dit wordt veroorzaakt door dat er minder kosten gemaakt v.w.b. huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval, gft-afval en glas en minder inkomsten gegenereerd uit oud papier.

Bedragen in euro's

Financiële informatie	31-dec-2024 (concept)	31-dec-2023
Bijdrage dienstjaar	284.295	263.689
Afrekening oude jaren		
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen		
Financieel resultaat	303.626	215.872

Coöperatie de Kleine Schans (CDKS)

Naam:	Coöperatie de Kleine Schans
Doel	Inwoners doen naar vermogen mee en zien om naar elkaar. Waar nodig komt de gemeente samen met inwoners en maatschappelijke organisaties tot collectieve en individuele oplossingen voor ondersteuning en zorg.
Vestigingsplaats	Woudenberg
Deelnemende partijen	Adventure Freedom, A.n.j.a. assisteert, Beweging 3.0, Bibliotheek Woudenberg, buurtbemiddeling/welzin, buurtgezinnen, Geeresteingroep, gemeente Woudenberg, Humanitas DMH, Humanitas Eemland, IDH Schuldhulp, inwonersraad, IQ coaches, Lely zorggroep, MEE, Moriahoeve, PCOB 50plus, Platform kerken, Platform van paramedici, Seniorenbelangen, Stg Jeugdpunt, Stg welzijn ouderen SWO, vertegenwoordiging huisartsen, wijkfysio en Youké,
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder H.J. Dekker

Naam:	Coöperatie de Kleine Schans
Belang deelname en activiteiten	De coöperatie vormt de kern van de uitvoering van het gemeentelijk beleid voor het sociaal domein. De coöperatie verzorgt de toegang voor alle inwoners met ondersteuningsvragen op het gebied van wonen, zorg, welzijn, werk en inkomen. Daarnaast is de coöperatie samen met (lokale) partners aanjager van de transformatie. De coöperatie voert een viertal wetten uit: a) Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) b) Wet op de jeugdzorg c) Participatiewet d) Leerplichtwet Daarnaast voert de coöperatie op basis van de verordening het leerlingenvoer uit. Hierbij staan de volgende uitgangspunten centraal: 1. eigen kracht van de klant: van aanbod- en systeemgericht naar vraag en mensgericht; 2. verschuiving van zware naar lichte zorg; 3. verschuiving van zorg naar welzijn.
Programma	1. Samenleving
Risico voor gemeente	Wij blijven eindverantwoordelijk voor de juiste en rechtmatige uitvoering van de Participatiewet, Wmo 2015, Jeugdwet en de Leerplichtwet. De bestuurlijke en politieke (systeem) verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de voornoemde wetten blijft berusten bij onze gemeente.
Overige relevante informatie	
Website	dekleineschans.nl

Bedragen in euro's

Financiële informatie	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage dienstjaar	2.392.544	2.183.307
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	483.346	301.685
Financieel resultaat	0	0

Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)

Naam:	GGDrU
Doel	De GGD regio Utrecht is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de 26 gemeenten in de regio Utrecht. De GGDrU wil bijdragen aan de volgende maatschappelijke effecten: - Inwoners wonen, leven, gaan naar school en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar; - Een gezonde en veilige start voor elk kind; - Iedereen moet zich kunnen ontwikkelen en ontplooien; - Iedereen kan meedoen; - Bedreigingen van de publieke gezondheid worden bestreden.
Vestigingsplaats	Zeist
Deelnemende partijen	Alle 26 Utrechtse gemeenten
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder H.J. Dekker neemt namens ons college deel in het Algemeen Bestuur en oefent tijdens de vergaderingen invloed uit op de besluit-vorming. Naar rato van het aantal inwoners is het aantal stemmen per gemeente bepaald. Wij hebben één stem van de in totaal 70 stemmen.
Belang deelname en activiteiten	De GGDrU voert de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit. De GGD zet zich in voor maatregelen die de gezondheid beschermen, zoals preventieve maatregelen (vaccinaties), medische hulpverlening bij rampen, onderzoek naar gezondheid van groepen mensen en voorlichting over gezondheidsrisico's als slechte voeding of onbeschermd vrijen. Dit wordt ook wel publieke gezondheidszorg genoemd. De GGD houdt zich onder andere bezig met: Jeugd Verpleegkundigen en jeugdartsen van de Jeugdgezondheidszorg geven voorlichting en helpen bij vragen over groei, ontwikkeling en lichamelijke/ psychische gezondheid. Het consultatiebureau en de schoolarts vallen hieronder. Infectieziekten Zoals seksueel overdraagbare aandoeningen (SOA), tuberculose, reizigersvaccinaties. Hygiëne en inspectie Onder andere tatoeage, piercings en toezicht kinderopvang. Milieu (medisch) Onder andere advies over vocht, schimmels en stank in woningen, luchtkwaliteit, bodemverontreiniging.

Naam:	GGDrU
	Hulp bij incidenten Bijvoorbeeld een uitbraak van voedselvergiftiging of een infectieziekte, zorgen ze ervoor dat ze zijn toegerust op snelle hulpverlening bij een eventuele grotere ramp (GHOR). De gemeenten nemen gezamenlijk extra taken af (bijvoorbeeld toezicht Wmo - aanpak woon hygiënische problematiek). Wij nemen zelf ook nog maatwerktaken af zoals registratietaken en lichte handhaving kinderopvang; stevig ouderschap. Dit zijn voor een deel wettelijke verplichte taken, maar die hoeven niet perse door de GGDrU te worden uitgevoerd. Wij hebben hiervoor gekozen, omdat ze deze taken, tegen acceptabele kosten, goed kunnen uitvoeren. Daarnaast kopen we producten in, zoals stevig ouderschap, omdat dit bijdraagt aan preventie en het voorkomen van extra zorg. Het jaar 2021 heeft grotendeels in het teken van de bestrijding van het COVID-19/Coronavirus gestaan
Programma	1. Samenleving
Risico voor gemeente	Ons risico is beperkt. De extra kosten tijdens de Corona-crisis worden gecompenseerd door het ministerie van SZW. De GGDrU is zich bewust van de financiële situatie waarin gemeenten zich bevinden en zal zoveel mogelijk voorkomen dat er een extra bijdrage wordt gevraagd.
Overige relevante informatie	
Website	www.ggdru.nl
Financiële informatie	Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief jaarresultaat van € 2.476.618.

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage dienstjaar	€ 702.310	€ 669.817
Afrekening oude jaren	€ -	€ -
Eigen vermogen	€ 6.216.567	€ 4.618.536
Vreemd vermogen	€ 36.090.650	€ 32.366.469
Financieel resultaat	€ 2.476.618	€ 1.341.165

Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN)

Naam:	Inkoop Bureau Midden Nederland
Doel	Het doel van IBMN is om naast financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen voor haar leden te behalen, inkoop in te zetten als strategisch en tactisch instrument voor waardecreatie. De visie van IBMN is als volgt: 'Door het aanbieden van professionele en deskundige inkoopondersteuning, op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer, willen wij onze deelnemers in staat stellen om naast besparingen ook maximale duurzame impact te realiseren door middel van hun inkoopprojecten.'
Vestigingsplaats	Vianen
Deelnemende partijen	Gemeenten Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg en IJsselstein en de gemeenschappelijke regelingen Avres en RMN.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	IBMN is een stichting. Alle deelnemers hebben evenveel invloed binnen het Algemeen Bestuur. Vanuit de directie is Z. van den Boogaard lid van het Algemeen Bestuur.
Belang deelname en activiteiten	IBMN levert (publieke-)inkoopkennis en -capaciteit. Adviseren over Europese en nationale aanbestedingswetgeving is de primaire taak. Dit doen ze in samenspraak met onze gemeente door middel van het uitvoeren van inkoopprojecten, vanaf specificatie tot en met de contractfase. IBMN zorgt ervoor dat het inkoopbeleid van onze gemeente (strategisch) aansluit en aangesloten blijft bij het gemeentebeleid. Ook wordt meegedacht over het optimaal benutten van inkoopcontracten. Verder worden jaarlijks de spendanalyse voor onze gemeente uitgevoerd en hebben wij de beschikking over een inkooptool.
Programma	5. Bedrijfsvoering
Risico voor gemeente	Er is niet of nauwelijks risico op een extra bijdrage voor wat betreft de vaste kosten. Eventuele fluctuaties in de jaarlijkse bijdrage kunnen ontstaan uit de hoeveelheid en grote van inkooptrajecten die wij uitvoeren.
Website	www.ibmn.eu
Financiële informatie	In 2024 is er een positief resultaat van € 5.706 geboekt.

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage	€ 64.347	€ 55.004
Eigen vermogen	€ 219.028	€ 213.322
Vreemd vermogen	€ 116.754	€ 118.742
Financieel resultaat	€ 5.706	€ 13.010

Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)

Naam:	Regionale uitvoeringsdienst Utrecht
Doel	Uitvoering van meerdere taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op het gebied van milieu, natuur, landschap, water en veiligheid voor gemeenten uit de regio Utrecht.
Vestigingsplaats	Utrecht
Deelnemende partijen	Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht, Woudenberg en provincie Utrecht.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder D.J. Boeve - de Kruif
Belang deelname en activiteiten	De RUD handelt meldingen af, handhaaft wetten, regels en verbodsbepalingen op het gebied van milieu, natuur, landschap, water en veiligheid. Er wordt op toegezien dat bedrijven voldoen aan actuele wetten regelgeving. Door het samenbrengen van alle milieutaken van de twaalf overheden in één organisatie zorgen ze voor korte lijnen waardoor er snel gehandeld kan worden. De RUD is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de basistaken VTH Milieu. De inhoudelijke expertise hebben we niet meer in huis en is bij de RUD ondergebracht. De regievoering op de uitvoering van de (financiële) afspraken ligt uiteraard wel bij onze gemeente. Vanuit die rol hebben we niet alleen invloed op de uitvoering, maar ook een verantwoordelijkheid in de realisatie van de gemaakte afspraken.
Programma	4. Ontwikkeling
Risico voor gemeente	Wij nemen de diensten op basis van output-financiering. Dat betekent dat kosten gebaseerd zijn op werkelijke afname van diensten. Meer afname door meer vergunningaanvragen of extra controles leidt dus tot hogere kosten. Hierover vindt vooraf afstemming plaats.
Overige relevante informatie	Het project 'Kleur Bekennen' is gestart met als doel een keuze te maken waar de RUD Utrecht zich als dienst naartoe moet ontwikkelen om in de toekomst meerwaarde te kunnen hebben en houden voor de deelnemers. De keuze die gezamenlijk wordt gemaakt heeft invloed op de concrete vraag hoe vergunningverlenings-, handhavings- en adviestaken van de RUD veranderen. De ontwikkeling van de RUD haakt direct aan op de relevante landelijk ontwikkelingen. - De Omgevingswet heeft gevolgen voor de werkwijze door wijzigingen in het vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingsproces, bestuurlijke afwegingsruimte en vergunningverlening, DSO, dienstverleningsniveau en vergunningverlening, Ook vindt een verschuiving van bevoegdheden plaats: bodemtaken gaan van de provincie naar de gemeenten. - Daarnaast hebben de ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid invloed op de werkzaamheden van RUD.
Website	www.rudutrecht.nl

Naam:	Regionale uitvoeringsdienst Utrecht
Financiële informatie	In 2024 is er een positief resultaat van € 1.402.000 geboekt.

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage dienstjaar	€ 371.953	€ 344.391
Afrekening oude jaren	€ 0	€ 0
Eigen vermogen	€ 2.948.000	€ 1.517.000
Vreemd vermogen	€ -	€ -
Financieel resultaat	€ 1.402.000	€ 302.000

Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)

Naam:	Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)
Doel	Inwoners met een indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk verschaffen. Arbeidsontwikkeling van deze groep, tegen acceptabele maatschappelijke kosten, zodat ze duurzaam, maximaal en op eigen kracht kunnen werken. Buiten de muren, in een groep- of individuele detachering of bij één van de eigen bedrijven. Doorstroming naar een hogere trede op de werkladder en beweging van binnen naar buiten. Daarnaast verzorgt Amfors passend werk of begeleiding richting werk voor overige doelgroepen vanuit bijvoorbeeld de Participatiewet.
Vestigingsplaats	Amersfoort
Deelnemende partijen	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder H.J. Dekker
Belang deelname en activiteiten	RWA/Amfors voert namens de deelnemende gemeenten de WSW uit. Het bedrijf ontwikkelt zich naar een flexibel mensontwikkelbedrijf dat meebeweegt met de omvang van de sw-doelgroep. De sw-medewerkers worden gestimuleerd zich te ontwikkelen naar de optimale trede op de werkladder en zoveel mogelijk 'van binnen naar buiten'. Werk vindt zoveel mogelijk plaats in groeps- en individuele detacheringen, buiten de eigen bedrijven van Amfors. Voor wie de stap naar buiten niet (meer) mogelijk is, blijven we werk binnen de muren van Amfors organiseren. De koers wordt uitgezet langs 3 lijnen: - Duurzame inzetbaarheid (vitaal vakmanschap); - Inclusieve innovaties (inclusive Fieldlab); - Duurzaamheid (Amfors naar klimaatneutraal).
Programma	1. Samenleving
Risico voor gemeente	Risico op extra bijdrage in negatief resultaat
website	www.amfors.nl
Financiële informatie	Het voorlopige concept resultaat van RWA over 2023 is budget neutraal (€ 0). Amfors heeft een positief resultaat behaald van € 2.600.000. Dit positieve resultaat is als bijdrage bij de RWA opgenomen.

RWA

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31-12-2024	31-12-2023
Bijdrage dienstjaar	€ 451.130	€ 346.063
Afrekening oude jaren	€ 0	€ -15.000
Eigen vermogen	€ 939.000	€ 1.040.000
Vreemd vermogen	€ 10.043.000	€ 9.486.000
Financieel resultaat	€ 0	€ 0

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Naam:	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
Doel	De veiligheidsregio heeft als doel om op een uniforme wijze inhoud te geven aan de politieke en bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de afstemming tussen de verschillende hulpverleningsorganisaties in de regio.
Vestigingsplaats	Utrecht
Deelnemende partijen	Alle 26 Utrechtse gemeenten en de Meldkamer Ambulancezorg (MKA). De politie Utrecht is aan de veiligheidsregio verbonden door een convenant.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester M. Jansen. De veiligheidsregio wordt bestuurd door de 26 burgemeesters in de regio Utrecht. De burgemeesters vormen samen het algemeen bestuur (AB) van de veiligheidsregio. Naar rato van het aantal inwoners is het aantal stemmen per gemeente bepaald. Onze invloed is hierdoor zeer beperkt.
Belang deelname en activiteiten	De veiligheidsregio voert namens de gemeenten diverse wettelijke taken uit. De VRU geeft uitvoering aan de onderstaande wettelijke taken: - het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises; - het adviseren over risico's van branden, rampen en crises; - het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing; - het instellen en in stand houden van een brandweer; - het instellen en in stand houden van een GHOR; - het voorzien in de meldkamerfunctie; - het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel; - het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten. Wij financieren de postcommandant van de brandweerpost Woudenberg. Hierdoor is de functie deels een beroepsfunctie geworden. De kern van het werk van de VRU is: 1. Hulp verlenen op straat; 2. Adviseren over en het houden van toezicht op veiligheid; 3. Leveren van slagkracht rampenbestrijding en crisisbeheersing; 4. Voeren van regie over (fysieke) veiligheid. In 2021 hebben de activiteiten in belangrijke mate in het teken van de Corona-crisis gestaan. De VRU vervult een centrale rol bij de coördinatie van crisisbeheersing tijdens de Corona-crisis. Naast directe inzet van VRU medewerkers bij de crisisbeheersing is een bijdrage geleverd aan de landelijke voorzieningen.

Naam:	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
	Daarnaast zijn maatregelen getroffen om de continuïteit van de hulpverlening en crisisbeheersing te waarborgen.
Programma	3. Veiligheid
Risico voor gemeente	Gering risico.
Website	www.vru.nl
Financiële informatie	De bijdrage is gebaseerd op aantal inwoners en op het aantal af te nemen producten x kostendekkend tarief. Het financieel resultaat van 2024 is 7.288.000.

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage dienstjaar	€ 823.928	€ 798.279
Afrekening oude jaren	€ -17.094	€ 0
Eigen vermogen	€ 34.600.000	€ 28.319.000
Vreemd vermogen	€ 71.108.000	€ 49.851.000
Financieel resultaat	€ 7.288.000	€ 4.510.000

Deelnemingen

BNG Bank Nederlandse Gemeenten

NAAM	BNG Bank Nederlandse Gemeenten
Vestigingsplaats	Den Haag
DOEL	Bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
Programma.	6. Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Woudenberg heeft geen rechtsreeks bestuurlijk belang in de BNG, behalve het stemrecht als aandeelhouder.
Deelnemende partijen	De staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.
Belang deelname en activiteiten	De BNG draagt met gespecialiseerde financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen.
Risico voor gemeente	Risico op lagere of geen dividend uitkering.
Website	www.bngbank.nl
Financiële informatie	Woudenberg bezit 3.510 aandelen met een balanswaarde van € 5.712 (nominaal).

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023	31 december 2022
Dividend/Bijdrage	€ 8.810,10	€ 7.581,60	€ 8.775 (in jaarrek. 2023)
Eigen vermogen	€ 4.777 miljoen	€ 4.721 miljoen	€ 4.600 miljoen
Vreemd vermogen	€123.164 miljoen	€110.834 miljoen	€ 107.459 miljoen
Financieel resultaat	€ 294 miljoen	€ 254 miljoen	€ 300 miljoen
Solvabiliteit	40%	43%	35%

NV ROVA Holding

NAAM	N.V. ROVA
Vestigingsplaats	Zwolle
DOEL	De vennootschap heeft tot doel het bevorderen en/of het (doen) realiseren van integraalafvalketenbeheer en het leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het terrein van de verwijdering van afvalstoffen, waaronder begrepen beleidsondersteuning en collectieve aanbestedingen ten behoeve van de deelnemende overheden. Tevens is de vennootschap werkzaam op het gebied van inzameling, bewerking en verwerking van afvalstoffen, de reiniging en de gladheidbestrijding, alsmede op het gebied van direct of indirect daarmee verband houdende milieuvelden, in de ruimste zin van het woord.
Programma.	2. Leefomgeving
Belang deelname en activiteiten	Het is van openbaar belang dat de gemeente de afvalverwerking tegen de zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uitvoert.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	De gemeente heeft als aandeelhouder zeggenschap in ROVA via het stemrecht op de aandelen die zij bezit.
Deelnemende partijen	ROVA is een organisatie van en voor overheden. ROVA is actief in de provincies Overijssel, Gelderland, Utrecht, Flevoland en Drenthe.
Risico voor gemeente	Bij een tegenvallende exploitatie lagere dividenduitkering dan begroot; Gering risico op lagere dividend uitkering. Stichtingen en coöperaties - Stijging van de tarieven voor de diensten van ROVA; - De geldlening betreft een achtergestelde lening ten opzichte van bancaire financiers.
Financiële informatie	De gemeente bezit 125 aandelen B. met een nominale waarde per aandeel van € 113,45

Bedragen in euro's

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage dienstjaar	€ 800.869	€ 730.875
Dividend	€ 67.230	€ 34.374
Eigen vermogen	€ 40.794.000	€ 40.866.000
Vreemd vermogen	€ 63.717.000	18.775.000
Financieel resultaat	€ 4.820.000	€ 5.384.000
Solvabiliteit		Conform jrk 2024

Vitens

NAAM	Vitens
Vestigingsplaats	Zwolle
DOEL	Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland.
Programma.	6. Algemene dekkingsmiddelen
Belang deelname en activiteiten	Het duurzaam leveren van veilig en betrouwbaar drinkwater, het verantwoord omgaan met natuur en milieu.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Onze gemeente heeft geen rechtsreeks bestuurlijk belang, behalve het stemrecht als aandeelhouder.
Deelnemende partijen	Naast onze gemeente, 103 gemeenten, de NV Nuon en de provincies Utrecht, Overijssel, Friesland en Gelderland.
Website	www.vitens.nl
Risico voor gemeente	Risico op lagere of geen dividend uitkering.
Relevante gegevens	Onze gemeente bezit 9.683 aandelen met een balanswaarde van € 131.873.

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage	€ 0	€ 0
Dividend	€ 0	€ 0
Eigen vermogen	€ 713.600.000	€ 677.700.000
Vreemd vermogen	€ 1.684.800.000	€ 1.559.700.000
Financieel resultaat	34.500.000	27.200.000
Solvabiliteit	29,80%	30,30%

Stedin Holding N.V

NAAM	Stedin Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rotterdam
DOEL	Het beheren van elektriciteitsnetten en gastransportnetten en het daartoe verrichten van alle taken die ingevolge de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet op een netbeheerder rusten.
Programma.	6. Algemene dekkingsmiddelen
Belang deelname en activiteiten	Uitbreiding van het elektriciteitsnet.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Woudenberg heeft een participatieovereenkomst gesloten met Stedin voor deelneming ter waarde van € 500.000 in aandelen.
Deelnemende partijen	Naast Woudenberg, zijn er gemeenten 61 gemeenten (waaronder 7 gemeenten uit de provincie Utrecht), twee provincies en de Staat der Nederlanden aandeelhouders van Stedin Holding N.V.
Website	www.vitens.nl
Risico voor gemeente	Risico op lagere of geen dividend uitkering
Relevante gegevens	De gemeente is met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023 mede-eigenaar geworden van Stedin Holding N.V. door de aankoop van aandelen met een totaal ter waarde van € 500.000 (afgerond). De prijs per 01-01-2023 per aandeel is € 744,32.

Financiële gegevens	31 december 2024	31 december 2023
Bijdrage	€ 0	€ 500.000
Dividend	€ 6.000	€ 6.000
Eigen vermogen	€ 3.314.000.000	€ 3.163.000.000
Vreemd vermogen	€ 5.704.000.000	€ 5.063.000.000
Financieel resultaat	€ 158.000.000	€ 170.000.000
Solvabiliteit	42,90%	45,40%

G. Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf worden de onderwerpen behandeld zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Conform artikel 16 van het BBV bevat deze paragraaf Grondbeleid tenminste:

- a) Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- b) Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- c) Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitaties;
- d) Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- e) De beleidsuitgangspunten omtrent de reserve voor grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Gemeentelijk grondbeleid

Op 30 mei 2023 is door de raad de nieuwe nota Grondbeleid Woudenberg vastgesteld. De Nota Grondbeleid Woudenberg 2023 vormt de basis voor het in te zetten beleid en de sturingsinstrumenten van het grondbeleid voor de realisatie van het beleid in het fysieke domein van de gemeente Woudenberg. Door op hoofdlijnen transparant vast te leggen hoe en welk grondbeleid in welke situatie wordt ingezet, is de Nota Grondbeleid 2023 bij de voorbereiding en realisatie van iedere locatieontwikkeling een belangrijk richtinggevend gemeentelijk beleidsdocument.

Financieel beleid

Het financieel beleid van de gemeente Woudenberg kenmerkt zich in algemene zin door:

1. Budgettair neutrale benadering: de kosten van financieel niet-sluitende projecten worden goedge maakt door de opbrengsten van financieel positief sluitende projecten. E.e.a. verloopt via de algemene reserve grondbedrijf.
2. De gemeente voert een behoedzaam financieel beleid, dat wil zeggen:
 - a. Eerst opbrengsten genereren;
 - b. Planontwikkelingskosten pas activeren bij aantoonbare opbrengsten (grondexploitatieopzet);
 - c. Planontwikkelingskosten direct ten laste brengen van c.q. dekken uit de algemene reserve grondbedrijf. Dit betreft een tijdelijke dekking: bij daadwerkelijke opbrengsten komen de opbrengsten weer ten goede aan de algemene reserve grondbedrijf (tijdelijk lenen van de algemene reserve grondbedrijf).
3. Ruimtelijke projecten worden niet eerder geactiveerd alvorens daar een gedegen ruimtelijk plan en grondexploitatie aan ten grondslag ligt, die minimaal sluitend is, als ook een planning en een risico analyse.

BBV verslaggevingsregels rondom grondexploitaties.

1. Te hanteren rentepercentage.
In 2024 is 0,00% rente toegerekend.
2. **NiEGG gronden niet langer meer van toepassing:**
Niet in exploitatie genomen gronden worden vanaf 1 januari 2016 gezien als materiele vaste activa (voorraad) en hier mag geen rente meer aan toegerekend worden. Ook de term NiEGG zal niet meer gebruikt worden. Vanaf 2018 hebben we geen NiEGG meer lopen.
3. **Vanaf 2016 wordt gesproken over BIE (Bouwgrond In Exploitatie) gronden:**
Momenteel wordt in de praktijk een veelheid aan grondontwikkeling gerelateerde projecten geschaard onder het begrip grondexploitaties. Naast lopende operationele grondexploitatieprojecten valt hierbij te denken aan niet-actieve grondexploitatieprojecten (ingetrokken/stilgelegd/nog niet gestart) (NiEGG), anticiperend aangekochte gronden (NiEGG), herinrichtingsprojecten openbare ruimte, faciliterend grondbeleid met kostenverhaal, werken voor derden en vastgoedontwikkeling. Vanuit het belang van eenduidigheid is gezocht naar de afbakening van het begrip grondexploitaties en de hieraan toe te rekenen kosten zoveel mogelijk aansluiting bij de bestaande Wro: De consequenties hebben wij in de herzieningen van de grondexploitaties meegenomen.
4. **Warme gronden**
Vanwege de grote opgaven in diverse regio's op het gebied van woningbouw, verwerven gemeenten gronden met het oog op gebiedsontwikkeling die op langere termijn gaat spelen. Dergelijke gronden, waarvan op voorhand vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld worden in de regel als 'warme grond' geduid. Deze gronden worden op de balans opgenomen onder de materiele vaste activa tegen verwervingskosten. Ingeval de gronden nog geen bestemming hebben gekregen als bouwgrond, bestaat de kans dat (tijdelijk) afwaardering moet plaatsvinden naar de waarde volgens de geldende bestemming. Dit kan verstrekkende negatieve gevolgen hebben voor de financiële positie van een gemeente en daarmee de voortgang van de woningbouwprojecten stagneren.
Aangezien het hierbij gaat om een naar verwachting tijdelijke en niet duurzame waardevermindering, mag - onder voorwaarden - bij de waardering worden uitgegaan van de grond tegen toekomstige bestemming in plaats van de huidige bestemming (zie hoofdstuk 4.2). Daarbij is als een van de voorwaarden aangegeven dat het moet gaan om woningbouw en niet om bedrijfsterreinen. De achtergrond hiervan is dat grootschalige aankoop van gronden voor ontwikkeling van bedrijfstermijnen op de zeer lange termijn in zijn algemeenheid als zeer risicovol wordt aangemerkt. Voor woningbouw zijn deze risico's in de regel beperkter. Benadrukt wordt dat geen sprake is van een nieuwe categorie NiEGG-gronden. Bij het wijzigingsbesluit van maart 2016 is uitdrukkelijk uitgesloten dat een tussencategorie – niet zijnde bouwgrond in exploitatie - zou mogen blijven voortbestaan waaraan kosten toegerekend mogen worden. Overigens wordt nog opgemerkt dat fiscaal gezien de 'warme' gronden in beginsel vanaf het moment van verwerven voor de Vpb vallen binnen de onderneming ter zake van de gemeentelijke grondexploitaties.
5. **Definitie Bouwgrond in exploitatie (BIE):** *Gronden die zich in het transformatieproces bevinden waarbij in bezit zijnde grond en (eventueel) aanwezige opstallen worden omgevormd naar bouwrijpe grond, met als oogmerk (opnieuw) te worden bebouwd.*
Overige projecten dienen duidelijk te worden onderscheiden van bouwgronden in exploitatie. Gronden worden geacht zich in het transformatieproces te bevinden vanaf het moment dat de gemeenteraad de grondexploitatiebegroting, ofwel het exploitatieplan heeft vastgesteld.

Definitie grondexploitatiebegroting: De financiële vertaling van een ruimtelijk plan, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in de tijd, met een richttermijn van 10 jaar (voortschrijdend).

Grondexploitaties

In Woudenberg lopen op dit moment nog 2 grondexploitaties:

- Hoevelaar fase 1
- Hoevelaar fase 2

Exploitatie Spoorzone A2 en Nijverheidsweg hebben nog een boekwaarde omdat hier de laatste kosten voor woonrijpmaken in 2024 gemaakt zijn en in 2025 nog verwacht worden.

Verloop boekwaarden grondexploitaties.

Per 1 januari 2024 hadden de grondexploitaties een boekwaarde van € 1,20 miljoen.

Eind 2024 is dit gestegen naar een boekwaarde van € 2,54 miljoen.

Een positieve boekwaarde betekent dat er meer opbrengsten zijn ontvangen dan uitgaven zijn gedaan. Dit heeft ook gevolgen voor de geldleningen en aflossingen en dus voor ons renteresultaat. (zie paragraaf D)

Te treffen voorziening

Op dit moment zijn er geen voorzieningen meer getroffen om verliezen te dekken. Eerder getroffen voorzieningen zijn conform de BBV ten gunste van de boekwaarden gebracht.

Volgende herzieningen aanbieden aan raad

In april 2025 zijn de herzieningen van de 2 vastgestelde grondexploitaties aangeboden aan de raad. In april 2026 zal de volgende herziening plaats vinden. Mochten er bijzondere ontwikkelingen zijn dan zal er een eerdere herziening komen van het betreffende project.

Nijverheidsweg en Spoorzone A2 zullen niet meer herzien worden omdat de laatste werkzaamheden in 2024/2025 plaats vinden. Voor deze projecten is er nog een klein boekwaarde beschikbaar waarbinnen de laatste werkzaamheden kunnen plaats vinden.

Overzicht verloop boekwaarden grondexploitaties

	t/m 2023	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Nijverheidsweg							
Inkomsten	5.518.761	0		0			5.518.761
Uitgaven	6.140.501	344.786	0	0			6.485.286
Rente	4.066						4.066
Winstneming / verlies	-857.973	-112.619	0				-970.592
Boekwaarde per 31 dec:	-232.167	0	0	0			0
getroffen voorziening				0			0
Stand voorziening	0	0	0				
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	-232.167	0	0	0			0
Hoevelaar fase 1							
Inkomsten	15.916.233	852.000	0	0	0	0	16.768.233
Uitgaven	13.526.232	557.476	396.000	421.871	37.278		14.938.857
Rente	669.875	0	0	0	0		669.875
Winstneming / verlies	986.000	101.000	35.000	37.500	0		1.159.500
Boekwaarde per 31 dec:	-734.126	-927.649	-496.649	-37.278	0	0	0
Hoevelaar fase 2							
Inkomsten	8.399.155	4.102.978	5.593.220	2.095.318	0	0	20.190.671
Uitgaven	8.210.683	2.366.301	3.080.666	2.186.209	1.654.498	1.542.314	19.040.671
Rente	0	0	0	0	0		0
Winstneming / verlies	20.500	294.500	350.000	250.000	135.000	100.000	1.150.000
Boekwaarde per 31 dec:	-167.972	-1.610.149	-3.772.703	-3.431.812	-1.642.314	0	0
Spoorzone locatie A2							
Inkomsten	2.574.390	0					2.574.390
Uitgaven	2.517.494	64.617	5.474				2.587.585
Rente	4.329	0					4.329
Overheveling verwerving	0						0
Winstneming / verlies	-17.524						-17.524
Boekwaarde per 31 dec:	-70.091	-5.474	0	0			0
getroffen voorziening boekjaar	9.855	0	0	0			9.855
Stand voorziening	0	0	0	0			
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	-70.091	-5.474	0	0			9.855
Totaal inkomsten	32.408.539	4.954.978	5.593.220	2.095.318	0	0	45.052.054
Totaal uitgaven	30.394.910	3.333.179	3.482.140	2.608.080	1.691.776	1.542.314	43.052.399
Totaal rente	678.270	0	0	0	0	0	678.270
Totaal winst	131.003	282.881	385.000	287.500	135.000	100.000	1.321.384
saldo jaar	-1.204.355	-1.338.917	-1.726.080	800.262	1.826.776	-1.642.314	0
Boekwaarde per 31 dec:	-1.204.355	-2.543.273	-4.269.353	-3.469.091	-1.642.315	1.642.314	0
Stand voorzieningen	0	0	0	0	0		0
Totaal boekwaarden grondexploitaties	-1.204.355	-2.543.273	-4.269.353	-3.469.091	-1.642.315	1.642.314	0

Overige ontwikkelingen / Winstbestemmingen

Conform de BBV regelgeving wordt jaarlijks gekeken of er al een deel van de te verwachten winst genomen kan worden.

In onderstaande tabel staan de te verwachten winstnemingen en de bestemming daarvan op basis van de herzieningen die in april 2025 zijn vastgesteld.

Grondexploitatie	Winstneming 2024	Aanpassing Voorziening	saldo naar reserve grondbedrijf
Hoevelaar Fase 1*	101.000		101.000
Hoevelaar Fase 2*	294.500	0	294.500
Nijverheidsweg**	-112.619		-112.619
	282.881	0	282.881

* deel voor Woudenberg Oost

** In april 2023 heeft de raad een extra krediet beschikbaar gesteld van € 135.000 om de Nijverheidsweg (oude deel) opnieuw in te richten zodat ook dit één geheel vormt met het Groene Woud. In 2024 is hier € 112.619 van gebruikt. Dit loopt via de reserve grondbedrijf.

In 2024 zijn de panden aan de Parklaan 6 tot en met 10 aangekocht. Er is voor gekozen om het saldo van lasten en baten (5 jaar) en de risico's via de reserve grondbedrijf te laten lopen. Dit wordt nu ook opgenomen in de risicoparagraaf.

Financiële positie

Algemene reserve grondbedrijf

Deze reserve is ingesteld ter eerste opvang van mogelijke nadelige grondexploitatiealdi. De algemene reserve van het grondbedrijf van de gemeente Woudenberg bedraagt per 31 december 2024: € 2.834.573. Hiervan is € 2.022.979 voor ontwikkeling in Woudenberg Oost en € 811.594 voor algemeen grondbeleid.

Voorzieningen

De eerder getroffen voorzieningen zijn t.g.v. de boekwaarden gebracht.

Risicoparaagraaf

De incidentele risico's voortvloeiend uit de grondexploitaties bedragen per 31 december 2024:

Grondexploitatie- risico's	Risico	Nog te realiseren winst	Voorziening	Omvang risico	Kans	Concreet risico
<i>Bouwgronden in exploitatie</i>						
1.Hoevelaar fase 1 (9e herziening) ¹	24.729	133.884	0	0	0,00%	0
2.Hoevelaar fase 2 (2 ^e herziening) ¹	104.925	1.962.700	0	0	0,00%	0
<i>Bouwgronden niet in exploitatie</i>						
Parklaan 6-10	1.262.000			1.262.000	20,00%	252.400
Overige gronden (perceel Laagerfseweg)	1.600.000			1.600.000	20,00%	320.000
Totaal	2.991.654	2.096.584	0	2.862.000	0	572.400

Toelichting risico's grondexploitaties:

1. Het risico kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie.

De risico's die zich voordoen binnen de grondexploitaties worden, indien mogelijk, binnen het exploitatieresultaat opgevangen. Dit gaat ten koste van de eindwaarde van het project waardoor er minder winst overblijft. Dit heeft gevolgen voor de toevoeging aan de reserve grondbedrijf. Komt de exploitatie negatief uit dan komt dit resultaat ten laste van de reserve grondbedrijf. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen wordt hier rekening mee gehouden.

Het totale risicobedrag uit de grondexploitaties is € 129.654. Dit kan opgevangen worden binnen de grondexploitaties.

Het risico bedrag dat overblijft is € 572.400 en kan opgevangen worden binnen de algemene reserve grondbedrijf.

Het gaat hier om mogelijke waardevermindering van percelen aan de Laagerfseweg en aan de in 2024 aangekochte panden aan de Parklaan.

Overzicht totaal cijfers van de 4 grondexploitaties die nog in de activallijst staan.

Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	inkomsten	kosten	rente	winstneming	Boekwaarde 31-12-2024
<i>Bouwgronden In Exploitatie</i>						
Nijverheidsweg	€ -232.167	€ 0	€ 344.786	€ 0	€ -112.619	€ 0
Hoevelaar fase 1	€ -734.126	€ 852.000	€ 557.476	€ 0	€ 101.000	€ -927.650
Hoevelaar fase 2	€ -167.972	€ 4.102.978	€ 2.366.301	€ 0	€ 294.500	€ -1.610.149
Spoorzona locatie A2	€ -70.091	€ 0	€ 64.617	€ 0	€ 0	€ -5.474
	€ -1.204.356	€ 4.954.978	€ 3.333.180	€ 0	€ 282.881	€ -2.543.273

Complexen nog niet in exploitatie

Op dit moment worden er voorbereidingen getroffen voor de exploitatie van Hoevelaar fase 3

Rentetoerekening in 2024:

De rente die toegerekend wordt vanuit de grondexploitaties naar de begroting is 0,00%.

De cijfers komen uit de laatste herzieningen die in april 2025 door de raad zijn vast gesteld. De totale rente op grondexploitaties voor 2024 is € 0.

Wijziging hoe om te gaan met de rente op het grondbedrijf

Door de wijziging in de BBV zijn wij niet meer vrij om te bepalen hoeveel rente wij toerekenen aan het grondbedrijf. Het percentage is afhankelijk geworden van het rentepercentage dat wij gemiddeld over aangegane langlopende leningen betalen. Bij afwijking in de jaarrekening kan het zijn dat de door te berekenen rente aangepast moet worden. Dit heeft gevolgen voor de jaarrekening.

In de kadernota 2018 en meerjarenbegroting 2018-2021 is besloten om vanaf het jaar 2020 de rente die betrekking heeft op het grondbedrijf rechtstreeks toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Voor 2020 is gekozen omdat vanaf dat jaar de boekwaarden laag zijn en de gevolgen voor de begroting niet groot zijn.

Door het uitlopen van een aantal projecten is gekozen om hier in 2021 mee te starten. In 2024 is dus geen sprake van toevoeging van rente aan de reserve.

H. Paragraaf Openbaarheid Wet open overheid (Woo)

Inleiding

Met ingang van 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Op grond van artikel 3.5 van de Woo besteedt een gemeente in de jaarlijkse begroting en jaarrekening aandacht aan de beleidsvoornemens m.b.t. de uitvoering van de wet, en doet verslag van de uitvoering ervan.

Wat hebben we in 2024 aan de Woo gedaan?

De Woo verplicht overheidsinstanties tot het openbaarmaking van informatie die in 17 verschillende categorieën van de Woo is opgenomen. Deze wettelijke verplichting wordt gefaseerd ingevoerd voor de Rijks- én decentrale overheid.

Vanaf 1 november 2024 geldt de wettelijke verplichting voor de eerste tranche informatiecategorieën:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften (al openbaar via Overheid.nl)
- Overige besluiten van algemene strekking (al openbaar via Overheid.nl)
- Organisatie en werkwijze, inclusief link naar het verplichte geannoteerde organogram op de gemeentewebsite
- Bereikbaarheidsgegevens

Woudenberg voldoet aan deze wettelijke verplichting omdat deze informatie openbaar is gemaakt. Op de gemeentewebsite is een organogram van de gemeentelijke organisatie geplaatst. De bereikbaarheidsgegevens stonden al op de gemeentewebsite.

Er wordt gewerkt aan de inventarisatie van documenten die vallen onder tweede tranche informatiecategorieën:

- Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag
- Vergaderstukken decentrale overheden
- Agenda's en besluitenlijsten bestuurscolleges
- Adviezen
- Jaarplannen en jaarverslagen
- Woo-verzoeken en besluiten

De wettelijke ingangsdatum voor deze informatiecategorieën is voorlopig uitgesteld en wordt waarschijnlijk in Q4 2025 ingevoerd. Voor de zomer zal de minister van BZK de Tweede Kamer schriftelijk informeren.

Voor het publiceren van informatie worden de mogelijkheden onderzocht voor het opzetten van een aparte themawebsite.

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2024 IN DE JAARREKENING

	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging			Jaarrekening 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Groot totaal	54.621.702	54.621.702	0	61.793.140	61.793.140	0	55.294.639	55.294.639	0	74.194.263	74.194.263	0
Programma's												
Samenleving	21.955.342	9.028.437	12.926.906	21.743.273	9.081.740	12.661.533	18.044.472	4.940.409	13.104.063	19.018.696	9.458.910	9.559.786
Leefomgeving	5.798.225	3.902.668	1.895.558	5.944.782	3.709.002	2.235.780	5.592.171	3.556.513	2.035.658	5.425.875	3.621.204	1.804.671
Veiligheid	1.322.788	7.383	1.315.404	1.388.939	5.000	1.383.939	1.271.533	0	1.271.533	1.338.347	4.837	1.333.510
Ruimte, wonen en ondernemen	11.298.697	10.025.258	1.273.439	20.839.839	19.098.738	1.741.101	20.046.904	18.704.975	1.341.929	31.750.605	31.667.882	82.723
Bestuur en dienstverlening	2.269.208	346.968	1.922.240	2.061.973	232.650	1.829.323	1.784.523	232.650	1.551.873	2.105.171	298.838	1.806.333
Totaal Programma's	42.644.260	23.310.713	19.333.546	51.978.806	32.127.130	19.851.676	46.739.603	27.434.547	19.305.056	59.638.694	45.051.671	14.587.023
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen	877	3.837.310	3.836.433-	0	3.825.052	3.825.052-	0	3.585.052	3.585.052-	644	3.440.464	3.439.820-
Algemene uitkeringen	0	24.410.602	24.410.602	0	23.586.903	23.586.903	0	23.234.227	23.234.227	0	22.649.415	22.649.415
Treasury	6.246-	400.303	406.549-	45.526	334.000	288.474-	45.526	8.000	37.526	89.551	208.383	118.833-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	5.369-	28.648.215	28.653.584	45.526	27.745.955	27.700.429	45.526	26.827.279	26.781.753	90.194	26.298.263	26.208.068
Overige												
Overhead	6.615.216	739.447	5.875.769	6.253.479	502.829	5.750.650	6.576.379	478.529	6.097.850	6.060.777	645.705	5.415.073
Heffing VPB	68.077	0	68.077	0	0	0	0	0	0	84.147	0	84.147
Onvoorzien	27.088	129.301	102.213-	0	18.000	18.000-	0	0	0	76.144	81.897	5.753-
Totaal Overige	6.710.381	868.748	5.841.633	6.253.479	520.829	5.732.650	6.576.379	478.529	6.097.850	6.221.069	727.602	5.493.467
Mutaties reserves												
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.621.549	1.794.025	172.476-	999.505	1.399.226	399.721-	657.051	554.284	102.767	4.077.366	2.116.727	1.960.639
Totaal Mutaties reserves	1.621.549	1.794.025	172.476-	999.505	1.399.226	399.721-	657.051	554.284	102.767	4.077.366	2.116.727	1.960.639
Resultaat												
Gerealiseerde resultaat	3.650.880	0	3.650.880	2.515.824	0	2.515.824	1.276.080	0	1.276.080	4.166.939	0	4.166.939
Totaal Resultaat	3.650.880	0	3.650.880	2.515.824	0	2.515.824	1.276.080	0	1.276.080	4.166.939	0	4.166.939

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 1</u>	21.955		9.028		<u>12.927</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 1</u>	21.743		9.082		<u>12.661</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN</u>	212		54		266
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	1.172	960	261	207	266
	<i>Algemene verschillen</i>	44	30	1	0	15
Alg	Salarissen		2			-2
Alg	Inhuur		28			-28
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	29				29
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	15		1		16
	<i>Sport</i>	9	0	0	5	4
1	Belastingen	9				9
1	Huren				5	-5
	<i>Kunst & Cultuur</i>	31	0	0	13	18
1	Bibliotheeksubsidie	15				15
1	Bibliotheek Info punt digitale overheid SPUK	13			13	0
1	Diverse cultuur	3				3
	<i>Onderwijs</i>	95	46	6	4	51
1	Onderwijshuisvesting belastingen	16				16
1	Onderwijshuisvesting verzekeringen	20				20
1	Onderwijshuisvesting vergoeding tijdelijk gebruik		11			-11
1	Onderwijshuisvesting Huur schans taalklas	54				54
1	Leerlingenvervoer, vervoerskosten		20		1	-21
1	Leerplicht	5			3	2
1	VVE uitgaven en rijksvergoeding		15	6		-9
1	Nationaal Programma onderwijsbeleid					0

	<i>Gezondheidszorg</i>	4	40	0	5	-41
1	GGD		40			-40
1	IZA spuk regeling regio Amersfoort	4			5	-1
	<i>Jeugd en Jongerwerk</i>	0	9	0	0	-9
1	Diverse kosten		9			-9
	<i>Sociale kracht van de samenleving</i>	0	89	8	0	-81
1	Sociaal cultureel werk		5			-5
1	Ondersteuning vrijwilligers		84	8		-76
	<i>Participatie</i>	41	85	10	111	-145
1	Uitkeringen participatiewet		36		42	-78
1	Terugvordering uitkeringen				2	-2
1	Overige kosten bijstand	5				5
1	Levensonderhoud BBZ			3		3
1	Levensonderhoud startende ondernemers	10			10	0
1	Kapitaalverstrekking BBZ (rijk afr. Oude jaren)			7		7
1	Bijzondere bijstand, lagere verstrekkingen / verhaal verstrekkingen / uitv. Kst	5			38	-33
1	Kinderopvangtoeslagaffaire (sis)				14	-14
1	Sociale werkvoorziening	19				19
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering	2				2
1	Inburgering (oude regeling)		42			-42
1	Inburgering (Wet 2021)		7		5	-12
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning</i>	29	247	0	0	-218
1	Kwaliteitsbeleid		5			-5
1	Inclusie	8				8
1	innovatiebudget		57			-57
1	Inkopen kindplaatsen		6			-6
1	Zorgadministratie Amersfoort		16			-16

1	Onderzoek governance CDKS		25			-25
1	Kosten Coöperatie De Kleine Schans		138			-138
1	Asielzaken	21				21
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning Opvang ontheemden Oekraïners</i>	145	291	234	64	24
1	Kosten loon en inhuur opvang Oekraïners	145				145
1	Kosten opvang Oekraïners		291			-291
1	Vergoeding Uitkering opvang ontheemden Oekraïners			137		137
1	Eigen bijdrage Oekraïners				60	-60
1	overige inkomsten				4	-4
1	Afdracht aan rijk deel uitkering 2023 Opvang Ontheemden herberekening			97		97
	<i>Specialistisch aanbod</i>	768	123	0	5	640
1	WMO 2024	307			5	302
1	WMO oude jaren		9			-9
1	Jeugd 2024	461				461
1	Jeugd oude jaren		114			-114
	<i>SPUK GALA regeling</i>	6	0	2	0	8
1	Kosten GALA regeling	6				6
1	SPUK GALA regeling uitkering rijk			2		2

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 2</u>	5.798		3.903		<u>1.895</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 2</u>	5.945		3.709		<u>2.236</u>
	-	-147		194		<u>-341</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	366	513	58	252	<u>-341</u>
	<i>Algemene verschillen</i>	56	166	9	10	-111
Alg	Salarissen	56				56
Alg	Inhuur		70		10	-80

Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		78			-78
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		18	9		-9
	<i>IBOR</i>	30	41	0	0	-11
2	Verkeersmaatregelen					0
2	Kunstwerken					0
2	Onvoorziene uitgaven wegen	30				30
2	Groenbeleid uitvoeringskosten		33			-33
2	Onderhoud begraafplaats		8			-8
	<i>Overig beheer leefomgeving</i>	0	21	0	7	-28
2	Openbare verlichting					0
2	Sneeuwruimen		8			-8
2	Wegen Opbrengst Straatwerkbonnen				7	-7
2	Onderhoud Wegen		13			-13
	<i>Afval, riool, begraven</i>	280	285	49	235	-191
2	Dividend uitkering ROVA				27	-27
2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	0				0
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				21	-21
2	Opbrengsten grondstoffen afval				76	-76
2	Toevoegen aan voorziening afval / onttrekken uit			49		49
2	Kosten inzameling afval	12				12
2	Kosten verwerking afval	14				14
2	Overige kosten afval	16				16
2	Overig resultaat afval					0
2	Kosten riolering	238				238
2	Extra overige opbrengsten				69	-69
2	Extra opbrengsten rioolheffing				18	-18
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen		273			-273
2	Overig resultaat riool					0

2	Kosten begraafplaats		12			-12
2	Baten begrafenisleges				24	-24

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 3</u>	1.323		7		<u>1.316</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 3</u>	1.389		5		<u>1.384</u>
	-	-66		2		<u>-68</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	10	76	0	2	-68
	<i>Algemene verschillen</i>	3	25	0	0	-22
Alg	Salarissen	3				3
Alg	Inhuur		24			-24
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	0				0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		1			-1
	<i>Integrale veiligheid</i>	7	0	0	2	5
3	Uitvoering beleid	7			2	5
	<i>Fysieke veiligheid</i>	0	51	0	0	-51
3	VRU oude jaren 2023		17			-17
3	VRU 2024		25			-25
3	Crisis en rampenbestrijding		9			-9

	VERSCHILLEN REALISATIE 2024 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2024 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 4	11.317		10.044		<u>1.273</u>
	BEGROTING PROGRAMMA 4	20.840		19.099		<u>1.741</u>
	-	-9.523		-9.055		<u>-468</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	760	10.267	10.179	1.140	-468
	<i>Algemene verschillen</i>	22	117	0	11	-106
Alg	Salarissen		52		11	-63
Alg	Inhuur		65			-65
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	6				6
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	16				16
	<i>Ruimtelijke ordening</i>	11	14	0	3	-6
4	Contributies en lidmaatschappen		14			-14
4	Uitvoering beleid	11				11
4	Leges bijzondere wetten				3	-3
	<i>Omgevingswet structurele kosten</i>	0	8	0	0	-8
4	uitvoering beleid / diensten van derden		8			-8
	<i>Omgevingswet incidentele kosten</i>	10	0	0	0	10
4	uitvoering beleid	10				10
	<i>Projecten/ontwikkelingen</i>	69	9	0	17	43
4	Opstellen VAB	12			9	3
4	Vorbereiding Centrumplan fase III		9			-9
4	Vorbereiding Zuid-Oost	2				2
4	Vorbereiding Oost (Parallelweg)	2				2
4	Visie Dorpsranden	3				3

4	Klein maar fijn wonen	6			8	-2
4	Zuidelijke dorpsrand	44				44
	<i>Volkshuisvesting</i>	13	0	0	19	-6
4	uitvoeringskosten	13			19	-6
	<i>Economie</i>	18	0	0	21	-3
4	BIS opbrengsten en doorbetaling	8			7	1
4	Overige kosten en opbrengsten	10			14	-4
	<i>Recreatie</i>	0	12	0	0	-12
4	Toerisme en volksfeesten		12		0	-12
	<i>Duurzame samenleving</i>	124	238	257	146	-3
4	kosten RUD		84			-84
4	kosten duurzaamheid algemeen	5				5
4	kosten duurzaamheid Vouchers isolatiemaatregelen		68	68		0
4	kosten duurzaamheid SMP	3			38	-35
4	kosten SPUK C55 duurzaamheid	85			85	0
4	Energietransitie	10				10
4	kosten duurzaamheid CDOKE		86	189		103
4	Sanering verkerslawaaï	2			4	-2
4	SPUK LAI	19			19	0
	<i>WABO vergunningen</i>	0	0	0	251	-251
4	Diensten van derden					0
4	Opbrengsten leges				251	-251
	<i>Grondbedrijf</i>	493	9.869	9.922	672	-126
4	Interne uren doorberekening				42	-42
4	Spoorzone A2 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	28			28	0
4	Nijverheidsweg kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	345			232	113
4	Hoevelaar fase 1 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde		639	639		0
4	Hoevelaar fase 1 Winstneming			53		53

4	Hoevelaar fase 2 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde		1.803	1.803		0
4	Hoevelaar fase 2 Winstneming				250	-250
4	Hoevelaar fase 3 kosten / opbrengsten / wijziging boekwaarde	120			120	0
4	andere werkwijze overhevelen boekwaarden grondexploitaties naar balans		7.427	7.427		0

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE PROGRAMMA 5</u>	8.980		1.216		<u>7.764</u>
	<u>BEGROTING PROGRAMMA 5</u>	8.315		753		<u>7.562</u>
	-	665		463		<u>202</u>
	<u>TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT</u>	916	251	22	485	202
	<i>Algemene verschillen</i>	139	98	2	0	43
Alg	Salarissen	99				99
Alg	Inhuur		46			-46
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		52			-52
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	40		2		42
	<i>Basisregistraties</i>	60	35	0	9	16
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten	60				60
5	Belastingen invordering		33		9	-42
5	BAG/GEO kosten samenwerking		2			-2
	<i>Bestuur</i>	114	14	0	100	0
5	Leges burgerzaken	4			65	-61
5	Rijksdeel Leges burgerzaken	70			35	35
5	Kosten verkiezingen	5				5
5	Kosten college		14			-14
5	Toevoeging voorziening oud wethouders	35				35
	<i>Griffie</i>	20	6	0	0	14
5	kosten accountant	20				20
5	Uitvoeringskosten		6			-6
	<i>Vastgoed</i>	140	10	4	34	100

5	Overige gronden en gebouwen	9			7	2
5	Parklaan 6	1			4	-3
5	Parklaan 8	4				4
5	Parklaan 10	83			8	75
5	Brandweerkazerne diverse kosten	16				16
5	Kerktoeren	7				7
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten			4		4
5	Kindercentrum	5			5	0
5	Peuteropvang diverse kosten en baten		3		3	-6
5	De Schans diverse kosten en baten		7		3	-10
5	Gemeente Werf	10				10
5	Henschoterhof	5			4	1
	<i>Gronden en terreinen</i>	0	10	0	0	-10
5	Laagerfseweg		10			-10
	<i>Algemene baten en lasten</i>	95	0	0	111	-16
5	Vennootschapsbelasting	68				68
5	Onvoorziene uitgaven / inkomsten	27			5	22
5	Onvoorziene inkomsten belastingen oude jaren				105	-105
5	Verkoop gronden				1	-1
	<i>Bedrijfsvoering</i>	6	48	0	13	-55
5	Communicatie kosten advertenties en publicaties					0
5	Beleid bedrijfsvoering /		20		6	-26
5	Juridische kosten		28			-28
5	Bestuurlijke samenwerking	6			7	-1
	<i>HRM</i>	176	9	16	151	32
5	Opleidingskosten		9			-9
5	Overige personeelskosten	52			17	35
5	Voorziening verlofsaldo	73				73

5	Voorziening sociaal statuut	48				48
5	Ondersteung CDKS			16		16
5	dekking uit SPUK gelden				121	-121
5	Doorberekende kosten Oekraïne transitiekosten				3	-3
5	UWV uitkeringen				10	-10
5	WKR	3				3
	<i>Overheadskosten</i>	166	21	0	67	78
5	Kosten KCC	9			4	5
5	Archiefbewaarplaats		10			-10
5	Huisvesting gemeentehuis groot onderhoud	63				63
5	Huisvesting gemeentehuis vergoeding energie Gazprom				53	-53
5	Politiesteunpunt				5	-5
5	Kantoorbehoefte (kopieren etc)		11			-11
5	Representatiekosten derden	32				32
5	Businesscase cultuurhuis	11				11
5	Facilitair	3				3
5	Financieel beleid en uitvoering	30			5	25
5	ICT kosten	18				18

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen	-5		28.648		-28.653
	BEGROTING Algemene dekkingsmiddelen	46		27.746		-27.700
	-	-51		-902		-953
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	6	57	20	922	-953
	<i>Algemene verschillen</i>	1	0	1	0	2
Alg	Salarissen					0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	1		1		2
	<i>Belastingen</i>	0	0	19	32	-13
6	OZB Eigenaar Woningen					0

6	OZB Eigenaar Niet Woningen				2	-2
6	OZB Gebruiker Niet Woningen			19		19
6	Toeristenbelasting				30	-30
	<i>Algemene Uitkering</i>	0	0	0	824	-824
6	Algemene uitkering 2024				813	-813
6	Algemene uitkering oude jaren				11	-11
	<i>Treasury</i>	5	57	0	66	-118
6	Dividend inkomsten					0
6	Rente kortlopende leningen	5			11	-6
6	Rente langlopende leningen		38			-38
6	Rente schatkistbankieren				46	-46
6	Rente Langlopende leningen Kindercentrum				9	-9
6	Bankkosten o.a. credit rente		19			-19

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Reserves	5.272		1.794		3.478
	BEGROTING Reserves	3.515		1.399		2.116
	-	1.757		395		1.362

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Totaal	54.640		54.640		0
	BEGROTING Totaal	61.793		61.793		0
	-	-7.153		-7.153		0

Balans per 31 december	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Balans per 31 december	Ultimo 2024	Ultimo 2023
ACTIVA			Passiva		
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriele vaste activa	120	-	Eigen vermogen	24.304	20.825
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	- Algemene reserve	12.283	9.440
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	120	-	- Bestemmingsreserves	8.369	7.219
			- Nog te bestemmen resultaat	3.651	4.167
Materiele vaste activa	25.276	22.856	Voorzieningen	8.872	8.552
- Investerings met een economisch nut	14.194	12.578	- Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's		
- Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	4.145	3.536	- Voorz.voor in volg.begrotingsjaren te maken kosten	1.963	1.766
- Investerings in openb.ruimte met uitsl.maatsch.nut	6.936	6.742	- Voorz.voor bijdr.aan toekomst.versch.vanw.invest, waarvoor een heffing wordt geheven	-	-
			- Door derden beklemde middelen met spec.aanw.richting specifieke aanwendingsrichting	6.909	6.786
Financiële vaste activa	2.531	2.027	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.861	4.205
A. Kapitaalverstrekkingen aan:			- Obligatieleningen	-	-
- deelnemingen	639	139	- Onderhandse leningen van:	-	-
- gemeenschappelijke regelingen	188	188	- binnenl.pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	- binnenlandse banken en over.financ.instellingen	1.850	4.200
B. Leningen aan:			- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen, art.1 onderdeel a Wet Fido	-	-	- openbare lichamen art.1, ond.a Wet Fido	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	- overige binnenlandse sectoren	-	-
- deelnemingen	-	-	- buitenlandse instellingen, fondsen, banken e.d.	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	- Door derden belegde gelden	-	-
C. Overige langlopende leningen u/g	391	400	- Waarborgsommen	11	5
D. Uitzett. in 's-Rijksschatkist met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-	-			
E. Uitzett.idvv Ned.schuldpapier met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-	-			
F. Ov. Uitzett. met een rentetyp. looptijd >= 1 jaar	1.314	1.300			
Totaal vaste activa	27.927	24.883	Totaal vaste passiva	35.037	33.583
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	2.543	1.204	Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.614	3.308
- Grond-en hulpstoffen	-	-	- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1 lid a van de Wet Fido	-	-
- Onderhanden werk, w.o. gronden in exploitatie	2.543	1.204	- Overige kasgeldleningen	-	-
- Gereed product en handelsgoederen	-	-	- Banksaldi	-	-
- Vooruitbetalingen	-	-	- Overige schulden	2.614	3.308
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.496	17.106	Overlopende passiva	5.257	7.365
- Vorderingen op openbare lichamen	1.469	3.481	- Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgend jaar tot uitkering komen	-	-
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.786	1.376
- Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	- Overige ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.471	5.989
- Uitzettingen in 's-Rijksschatkist retetyp.looptijd < 1 jaar	-	-			
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	13.574	12.581			
- Rekening-courantverhouding met niet-financ.instellingen	-	-			
- Uitzett.idvv Ned.schuldpapier met rentetyp.looptijd < 1 jaar	-	-			
- Overige vorderingen	1.452	1.044			
- Overige uitzettingen	-	-			
Liquide middelen	397	970			
- Kassaldi	1	0			
- Bank-en girosaldi	396	970			
Overlopende activa	630	2.501			
- V.Nederl./Europ.overh.lich.ontv.voorschotbedr.met spec.doel	96	1.581			
- Overige nog te ontv.bedr.en vooruitbet.bedragen	533	919			
Totaal vlottende activa	14.980	19.373	Totaal vlottende passiva	7.871	10.673
Totaal-generaal	42.907	44.256	Totaal-generaal	42.907	44.256
			Gewaarborgde geldleningen	247	259
			Garantstellingen	12.366	14.235

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat berusten op de grondslag van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale waarde, tenzij hierna anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De jaarrekening is in euro's. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de gemeente Woudenberg.

Vergelijking met voorgaande jaren:

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden in 2024".

BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2024 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening gemeente Woudenberg 2024 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 22 december 2022 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Activa

Immateriële en materiële vaste activa

1. Materiële vaste activa worden onder aftrek van bijdragen van derden, die in directe relatie staan tot het actief, geactiveerd.
2. Materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de bijlage van de financiële verordening gemeente Woudenberg 2024.
3. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten, van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.
4. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen
5. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
6. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in maximaal 5 jaar afgeschreven.
7. Een saldo voor agio of disagio wordt lineair in 5 jaar afgeschreven.
8. Gronden zonder kostprijsberekening zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, vermeerderd met de bijkomende exploitatiekosten óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met economisch nut

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen (grens is op € 5.000 gezet om bijvoorbeeld wel op machines en 2^e hands dienstauto's te kunnen afschrijven).

Grond en terreinen worden altijd geactiveerd. Op terreinen en gronden wordt niet afgeschreven.

- a. 60 jaar: rioleringen;
- b. 10 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
- c. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
- d. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
- e. 10 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
- f. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
- g. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
- h. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- i. 15 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
- j. 15 jaar: energiebesparende maatregelen;
- k. 10 jaar: telefooninstallaties;
- l. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
- m. 15 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
- n. 10 jaar: motorvaartuigen;
- o. 10 jaar: zware transportmiddelen en schuiten;
- p. 10 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in maximaal:

- a. 30 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
- b. 40 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
- c. 60 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
- d. 20 jaar: speelvoorzieningen;
- e. 25 jaar: geluidswallen;
- f. 20 jaar: openbare verlichting (armaturen);
- g. 40 jaar: openbare verlichting (masten);
- h. 15 jaar: straatmeubilair;
- i. 20 jaar: speeltoestellen;
- j. 40 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
- k. 15 jaar: pompen en gemalen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's

(kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

De in de exploitatie zijnde gronden (onderhanden werk) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigings-kosten verminderd met opbrengsten uit grondverkoop en bijdragen óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Winstneming geldt volgens 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. Grondexploitaties worden periodiek getaxeerd en herzien. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Vlottende activa en passiva

De overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hieronder vallen ook de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Voor verwachte oninbaarheid van vorderingen en debiteuren is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening is statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente Woudenberg c.q. zijn niet beklemd".

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

1) Reserves, gespecificeerd naar:

- algemene reserves;
- bestemmingsreserves;

2) Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de raad van de gemeente Woudenberg. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd".

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd wegens:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten,
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten,

- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- d. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de gelden ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen.
- e. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks .vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer”.

Vlottende Passiva. Waarderingsgrondslag kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaak wordt nog wel eens getwijfeld of een balanspost onder de crediteuren, overige schulden of overlopende passiva dient te worden opgenomen.

Het verschil is subtiel, maar wel toe te passen.

Bij crediteuren is de factuur in het boekjaar ontvangen, dus voor 31 december. Bij overige schulden is de factuur wel ontvangen, maar pas in het boekjaar daarna. De schuld heeft wel betrekking op het huidige boekjaar, maar de omzetbelasting niet (immers factuurdatum is afdrachttijdvak volgend jaar).

Bij overlopende passiva is er wel een schuld, maar nog geen factuur ontvangen. De meest voorkomende overlopende passiva zijn accountants- of administratiekosten of bijvoorbeeld afrekeningen boekjaar van verbonden partijen. Deze worden pas gefactureerd na afronding van de werkzaamheden inzake de jaarrekening.

Afgeleide financiële instrumenten

Gemeente Woudenberg maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant bankrekeningen en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Bij het samenstellen van het overzicht van baten en lasten is een bestendige gedragslijn in acht genomen.

Baten en lasten van het boekjaar worden in de jaarrekening opgenomen, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid. De nagekomen baten en lasten worden, in zoverre mogelijk, op de desbetreffende posten verantwoord.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Over de in het loop van het jaar gedane investeringen wordt naar rato van de aanschafdatum afgeschreven (ingang maand volgend op maand van aanschaf) . Indien hiervan afgeweken wordt, wordt dit in de toelichting op de balans vermeld.

Financiële baten en lasten

Rentebaten, als rentebaten worden de (te) ontvangen rentevergoedingen op banktegoeden, deposito's en overige liquide middelen verantwoord.

Rentelasten, Onder deze post zijn de rentelasten met betrekking tot de schulden opgenomen.

Bijzondere baten en lasten

Als bijzondere baten en lasten worden aangemerkt de baten en lasten die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortkomen, de zogenoemde incidentele baten en lasten.

Hiernaast worden baten en lasten welke voortkomen uit afrekeningen van voorgaande jaren ook apart vermeld.

Tenzij de baten en lasten van ondergeschikte betekenis zijn voor de beoordeling van het resultaat, worden zij naar aard en omvang toegelicht.

ALGEMENE UITKERING

Bij de verantwoording van de algemene uitkering zijn we uitgegaan van het accres zoals verwerkt in de septembercirculaire. Voor alle andere onderdelen in de algemene uitkering - naast het accres – wordt in de jaarrekening uitgegaan van de meest actuele circulaire, de decembercirculaire.

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening gemeente Woudenberg 2024, het Controleprotocol gemeente Woudenberg 2022-2024, het Normenkader gemeente Woudenberg 2023 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV van november 2024. Dat betekent dat:

1. 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;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het Normenkader gemeente Woudenberg 2024 zoals op 22 december 2022 door de raad is vastgesteld;
 - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening gemeente Woudenberg 2024 (artikel 8) is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld (conform artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Woudenberg 2024).
 - o Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van november 2024 alsmede onze eigen Financiële verordening 2024, Controleprotocol 2022-2024 en Normenkader 2024. Dit betekent dat:

- o Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde **€ 509.708**) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- o Een rapportagegrens van **€ 25.485** (5% van de verantwoordingsgrens) is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

A C T I V A

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Volgens het BBV vallen onder de kosten van immateriële vaste activa kosten van onderzoek en ontwikkeling, kosten van afsluiten leningen en agio en disagio. Zowel de kosten van onderzoek en ontwikkeling alsmede het saldo van agio en disagio worden over een periode van vijf jaar afgeschreven.

Kosten voor afsluiten leningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Kosten gemaakt voor voorbereiding voor grondexploitaties mogen onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerd worden, mits de verwachting is dat binnen een periode van 5 jaar een definitieve grondexploitatie gestart gaat worden.

De immateriële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Vorbereidingskosten Hoevelaar fase 3.

2024	2023
120	0
120	0

Materiële vaste activa:

Volgens het BBV (Besluit begroten en verantwoorden) dienen alle investeringen die een economisch of maatschappelijk nut vertegenwoordigen te worden geactiveerd en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven. In de financiële verordening van de gemeente Woudenberg zijn de minimale bedragen vastgesteld waarboven een investering altijd geactiveerd dient te worden.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden in mindering op het actief gebracht. Op alle geactiveerde posten, behoudens gronden, vindt afschrijving plaats. De afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld in de financiële verordening van 2017. Van nieuwe investeringen vindt afschrijving plaats met ingang van de maand volgend op de maand van aanschaf. Indien afgeweken wordt van bovengenoemde methodieken, zal dit in de toelichting vermeld worden. Afschrijving vindt merendeels plaats op basis van lineaire afschrijving, in afwijkende gevallen vindt deze plaats op annuïteitenbasis.

De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in materiële vaste activa met economisch nut, met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven én investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Activa met economisch nut betreffen die vermeerderingen/aanschaffingen welke een meerjarige gebruiksduur hebben en in het economisch verkeer een relevante waarde vertegenwoordigen. Dit betekent dat zij óf verhandelbaar zijn of inkomsten kunnen genereren. Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven, betreffen met name investeringen in riolerings- en afwateringsstelsels en investeringen welke de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval betreffen, óf ter beperking van het ontstaan van de afvalstromen. Voor deze producten vindt een (kostendekkende) heffing plaats. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen die investeringen die geen inkomsten genereren, maar wel duidelijk een publieke functie vervullen.

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2024	2023
Investerings met een economisch nut	14.194	12.578
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	4.145	3.536
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.936	6.742
	<u>25.276</u>	<u>22.856</u>

Economisch nut	Boekwaarde 01-01-24	Correctie op boekwaarde 01-01-24	Investe- ringen	Desinves- tering/ vermindering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	(Af)waar- deringen	Boekwaarde 31-12-24
1. - Gronden en terreinen	3.096	0	610	5	6	0	0	3.696
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	6.515	0	1.122	0	452	0	0	7.184
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	226	0	419	0	21	0	0	623
5. - Vervoermiddelen	17	0	122	18	10	0	0	111
6. - Computers en software	191	0	47	0	75	0	0	146
7. - Overige machines, apparaten en installaties	2.148	0	1	0	163	0	0	1.986
8. - Overige materiële vaste activa	386	0	97	0	33	0	0	450
	<u>12.578</u>	<u>0</u>	<u>2.418</u>	<u>23</u>	<u>761</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.194</u>

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

4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.536	0	774	24	140	-115	0	4.145
	<u>3.536</u>	<u>0</u>	<u>774</u>	<u>24</u>	<u>140</u>	<u>-115</u>	<u>0</u>	<u>4.145</u>

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

1. - Gronden en terreinen	39	0	-	-	2	-	-	37
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	3.440	0	0	0	110	0	0	3.329
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.225	0	607	132	164	0	0	3.535
8. - Overige materiële vaste activa	38	0	0	0	4	0	0	34

	6.742	0	607	0	281	0	0	6.936
Totaal m.v.a.	22.856	0	3.798	179	1.182	-115	0	25.276

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen onder andere investeringen in (renovaties van) sportterreinen, omvormingen van openbaar groen en ingrijpende renovaties/aanpassing van de aard van bestaande wegen én aanleg van nieuwe wegen. Onder de investeringen met maatschappelijk zijn onder de gronden en terreinen investeringen opgenomen voor aanleg en verbeteringen van sportvelden. Op deze investeringen wordt wel afgeschreven.

Ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen in de openbare ruimte zijn de volgende reserves en voorzieningen beschikbaar:

Reserve kapitaallasten Centrumplan reserve kapitaallasten Cultuurhuis, reserve huisvesting basisonderwijs, reserve wegen, reserve vervanging speelvoorzieningen, reserve kunstwerken, reserve IBOR en Reserve sportpark de Grift.

Toelichting op de grotere investeringsposten en desinvesteringsposten/verminderingen over het jaar 2024:

Investeringsposten met economisch nut:

Bedrijfsgebouwen: In 2023 is een start gemaakt met uitbreidingen van de Wartburg en de Olijfboom. In 2024 is voor de Wartburg 518K aan kosten gemaakt. Voor de aankoop van de gebouwen aan de Parklaan is € 1.180K uitgegeven.

Investeringsposten met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven:

In de periode 2018 tot en met 2025 zal het rioleringsstelsel van de wijk Laanzicht-Oost vervangen/gerenoveerd worden. Hiernaast zal zoveel mogelijk het groot onderhoud aan de wegen plaatsvinden. Na afronding van (deel-)projecten vindt toerekening plaats naar riolering en naar wegen. voor het vervangen van riolering Voor Laanzicht Oost zijn in 2024 de meeste kosten gemaakt. 600K

Investeringsposten met maatschappelijk nut:

Vanuit de overlopende passiva is de bijdrage van de provincie voor de rotonde Europaweg definitief ten gunste gebracht van de investering. Deze subsidie is begin 2024 definitief beschikt door de provincie Utrecht.

De relatief grotere investeringen in 2024 betroffen:

AWP Laanzicht Oost - Jan Steenlaan (2024)(K)	€ 525.823
Uitbreiding basisschool De Wartburg(K)	€ 517.942
Aandelen Stedin(K)	€ 499.439
Uitbreiding begraafplaats(K)	€ 418.611
Parklaan 10 Grond(K)	€ 315.000
Parklaan 8 Gebouw(K)	€ 314.000
Parklaan 6 Gebouw(K)	€ 257.700
Parklaan 8 Grond(K)	€ 195.000
AWP Drukriolering mech./elektr.(K)	€ 149.086

Relining Laagerfseweg(K)	€ 120.942
Laanzicht Oost herinr.wegen - Fase 6 (2023)(K)	€ 120.000
Veld 6 renovatie Toplaag(K)	€ 104.033
Parklaan 6 Grond(K)	€ 97.800
Aanschaf speelvoorzieningen (20 jaar)(K)	€ 97.257

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2024	2023
Kapitaalverstrekkingen	827	327
Leningen	391	400
(Overige) uitzettingen	1.314	1.300
	<u>2.531</u>	<u>2.027</u>

	Boekwaarde 01-01-24	Correctie op boekwaarde	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-24
A. Kapitaalverstrekkingen							
- 1. deelnemingen	139	-	499	-	-	-	639
- 2. gemeenschappelijke regelingen	188	-	-	-	-	-	188
- 3. overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-	-
B. Leningen aan:	-	-	-	-	-	-	-
- 1. openbare lichamen, art.1, onderdeel a Wet Fido	-	-	-	-	-	-	-
- 2. woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-	-
- 3. deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-
- 4. overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-	-
C. Overige langlopende leningen	400	-	-	9	-	-	391
E. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-	-	-	-
F. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	1.300	-	14	-	-	-	1.314
	<u>2.027</u>	-	<u>513</u>	<u>9</u>	-	-	<u>2.531</u>

- *Kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreffen aandelen en bonusaandelen van de BNG en Vitens. In 2024 zijn daar aandelen in Stedin Holding NV bijgekomen.*
- *De kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen betreffen aandelen ROVA, aangekocht in 2017.*
- *In april 2023 is besloten een lening te verstrekken van € 400.000 aan stichting Kindercentrum Woudenberg.*
- *De verstrekte startersleningen en het rekening-courant saldo met de SVN, de uitgever van startersleningen, is opgenomen onder de overige uitzettingen.*

VLOTTENDE activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:

	2024	2023
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie woningbouw	-2.538	-1.134
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie bedrijventerreinen	-5	-70
	<u>-2.543</u>	<u>-1.204</u>

De gemeente Woudenberg voert een actief grondbeleid. In tegenstelling tot een faciliterend grondbeleid betekent dit dat de gemeente zelf (of in samenwerking) bouwgrondexploitaties uitvoert. Alleen grondexploitaties waar een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex en grondexploitatiebegroting aan ten grondslag ligt, worden opgenomen onder de voorraden bouwgronden in exploitatie. Aankomende exploitaties waar dit nog niet van toepassing is, moeten gerubriceerd worden onder de materiële vaste activa, tot ten hoogste de waarde van het goed in het economisch verkeer. De looptijd van een grondexploitatiecomplex is (bij regelgeving) beperkt tot 10 jaar, waarbij alleen gemotiveerd vanaf geweken kan worden. Tevens dienen de lopende grondexploitaties jaarlijks bijgesteld te worden.

In april 2025 zijn de grondexploitatie herzien. Dit betreft de grondexploitaties Hoevelaar fase 1 9^e herziening en fase 2 2^e herziening.

Bouwgronden in exploitatie, woningbouw

Van de bouwgronden in exploitatie woningbouw kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-24	Investe- ringen	Inkomsten	Winst uitname	Voorziening 2024	Boekwaarde 31-12-24	Totaal voorziening	Balansw. 31-12-24
Hoevelaar fase 1	-734	557	-852	101	0	-928	0	-928
Hoevelaar fase 2	-168	2.366	-4.103	295	0	-1.610	0	-1.610
Nijverheidsweg	-232	232	0	0	0	0	0	0
	-1.134	3.156	-4.955	396	0	-2.538	0	-2.538

In de raadsvergadering van **24 april 2025** zijn de herzieningen van de diverse grondexploitaties vastgesteld. In onderstaande tabellen wordt het verloop van de diverse grondexploitaties weergegeven, alsmede de geprognoseerde resultaten volgens de laatst vastgestelde herzieningen.

(negatieve bedragen geven positieve resultaten weer):

Eind 2022 is de grondexploitatie Nijverheidsweg afgesloten. Het boeksaldo blijft beschikbaar voor afronding van het woonrijp maken. Dit zal in 2023, 2024 en 2025 plaats vinden. In 2023 is Hoevelaar fase 2 als grondexploitatie geopend en is dit jaar voor het eerst opgenomen in de voorraden.

	Hoevelaar fase 1	Hoevelaar fase 2	Nijverheidsweg	Totaal	
Boekwaarde 01-01-2024	-734	-168	-232	-1.134	
Inbrengwaarde bij opening grondexploitatie	0	0	0	0	
* grondaankopen	0	1.374	2	1.376	
* bouwrijp maken	0	568	0	568	
* woonrijp maken	412	206	329	947	
* interne doorberekeningen	26	87	13	125	
* rentebijschrijvingen	0	0	0	0	
* overige bestedingen	120	133	1	253	
* verkopen	0	-4.103	0	-4.103	
* ontvangen subsidies	0	0	0	0	
* overige verminderingen	-852	0	0	-852	
*(tussentijdse) winstneming	101	295	-113	283	
* toevoeging voorziening/reserve	0	0	0	0	
Boekwaarde 31-12-2024	-928	-168	0	-2.538	
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	-168	-258	0	-1.149	= over/winst

Algemeen:

Hoevelaar fase 1 en 2

Het plangebied is volledig eigendom van de gemeente. De gemeente maakt de kavels bouw- en woonrijp, waarna de bouwrijpe kavels tegen een overeengekomen prijs worden terug geleverd aan Zegheweg BV. Risico's en kansen én het resterende saldo worden 50/50 verdeeld door Zegheweg BV en de gemeente.

Op basis van de POC methode is eind 2024 op Hoevelaar fase 1 € 101.000 aan winst genomen en op Hoevelaar fase 2 € 295.000. Dit is toegevoegd aan de reserve grondbedrijf. Een zelfde bedrag zal uitgekeerd worden aan Zegheweg BV.

Voor de afhandeling van de Nijverheidsweg heeft de raad extra geld beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2024 voor € 113.000 uit de reserve grondbedrijf onttrokken.

Bouwgronden in exploitatie, bedrijventerreinen

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-24	Investe- ringen	Inkomsten	aanpassing voorziening	Boekwaarde 31-12-24
Spoorzone A.2	-70	65	0	0	-5
	-70	65	0	0	-5

Spoorzone A2	
Boekwaarde 01-01-2024	-70
* grondaankopen	0
* bouwrijp maken	0
* woonrijp maken	39
* interne doorberekeningen	2
* overige bestedingen	23
* verkopen	0
* toevoeging voorziening/reserve	0
Boekwaarde 31-12-2024	-5
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	0

Spoorzone A.2

De boekwaarde van begin 2024 bedroeg € 70.091 en is gebruikt voor de laatste kosten en aanpassingen die voor het grootste deel in 2024 zijn uitgevoerd.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt te specificeren:

			2024	2023
<u>A: Vorderingen op openbare lichamen</u>				
<u>Rijk:</u>			<u>1.216</u>	<u>3.161</u>
- Ministerie BZK, algemene uitkering afrekeningen	Beschikt	33		
- Terug te betalen BBZ	Ingediend	-4		
- Belastingdienst, dividendbelasting	In te dienen	2		12
- Belastingdienst, Vordering BCF 2023	Ingediend	23		-
- Belastingdienst, Vordering BCF afgelopen jaar	Ingediend	932		3.052
- Rente schatkistbankieren 4e kwartaal	Overlopende activa	103		62
- Ministerie BZK Vangnetregeling aanvragen	Nog te ontvangen	42		
- Bijdrage Rijk SISA B2 (toeslagen affaire)	in Sisa verantwoorden	-		-
- Bijdrage Rijk opzeggen GAZPROM	Nog te ontvangen	54		-
- Belastingdienst suppleties	Nog indienen	19		28
- Terug te betalen BBZ	ingediend	13		6
<u>Provincie:</u>			<u>0</u>	<u>33</u>
- Provincie Utrecht Restant subsidie klein maar fijn wonen	Nog te verantwoorden	0		9
- Provincie Utrecht afwikkeling subsidie rotonde Europaweg	beschikt in 2024	0		24
<u>Gemeenten</u>			<u>15</u>	<u>184</u>
- Gemeente Woudenberg	Gefactureerd	0		2
- Gemeente Scherpenzeel	Gefactureerd	5		6
- Gemeente Renswoude	Gefactureerd	0		-
- Gemeente Amersfoort,	Gefactureerd	-		119
- Gemeente Almere	Gefactureerd 2025	2		-
- Gemeente Soest	Gefactureerd 2025	8		-
- Gemeente Bunschoten	Gefactureerd in 2024	-		3
- Gemeente Baarn	gefactureerd in 2024	-		4
- Gemeente Veenendaal	Gefactureerd in 2024			50

<u>Overige overheden:</u>		<u>119</u>	<u>103</u>
- Waterschap Vallei en Veluwe, deelname in kernteam	gefactureerd	11	10
- Vitens	Gefactureerd	1	
- Stedin	Gefactureerd	6	
- Politie, afrekening politiesteunpunt en servicekosten 2022+2023	gefactureerd	0	24
- ROVA/AVU afrekening cf (concept-)jaarrekening		17	-
- RUD afrekening cf (concept-)jaarrekening		41	-
- Stichting Afvalfonds Verpakkingen 4e kwartaal	gefactureerd in 2025	31	54
- Amfors, afrekening bijdrage RWA boekjaar	nog te factureren	12	15
Totaal Vorderingen op openbare lichamen		1.469	3.481
<u>B: Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen, als bedoeld in art.1,ond.a, Wet Fido</u>			
<u>C: Overige verstrekte kasgeldleningen</u>			
<u>D: Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (zie toelichting)</u>			
<u>E: Rek-crt verhouding met het Rijk</u>	- BNG 0285106015	13.574	12.581
<u>F: Rek-crt verhoudingen met niet-financiële instellingen</u>			
<u>G: Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met rentetyp. looptijd korter dan één jaar</u>			
<u>H: Overige vorderingen</u>			
- Debiteuren openstaande posten		377	106
- Coöperatie De Kleine schans verrekening exploitatiesaldo		122	
- Belastingdebiteuren, diftar variabel deel		290	280
- Toeristenbelasting, afrekeningen voorgaand jaar		375	325
- Afrekening ROVA		53	2
- COÖPERATIE DE KLEINE SCHANS U.A., ondersteunende diensten gemeente Woudenberg		0	29
- Leges opgelegd in 2025 maar beschikt in 2024		13	-
- Vorderingen Sociale Zaken		297	322
- Vorderingen eigen bijdrage Oekraïners		2	-
- Belastingdebiteuren		192	393
- Vooruitbetalingen en creditfacturen crediteuren		143	29
		<u>1.862</u>	<u>1.486</u>

- Voorziening dubieuze debiteuren	-410	-442	
Totaal overige vorderingen.	1.452	1.044	

I: Overige uitzettingen 16.496 17.106

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Tot 31 dec.			
(1)	Drempelbedrag	1000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	247	332	367	408
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	753	668	633	592
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	45.097			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	45.097			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*2% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag (minimum is €1.000.000)	1.000			
(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)	22.232	30.168	33.764	37.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	247	332	367	408

In 2024 werd het banksaldo wanneer dit boven de € 900.000 kwam afgeroomd naar de schatkist. Hierdoor is het drempelbedrag van € 1.000.000 geen dag overschreden.

Liquide middelen	2024	2023
Kassaldi	1	0
Banksaldi		
- BNG 2850.09.753	54	588
- BNG 2850.33.778	300	316
- Rabobank 3824.11.765	18	21
- ING bank 201998, burgerzaken	25	45
Totaal liquide middelen	397	970

Overlopende activa	2024	2023
Deze post betreft diverse vooruitbetaalde/te verrekenen bedragen .		
<u>A: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</u>		
- Te ontvangen van ministeries i.v.m. SiSA verantwoording	96	1.581

	01-01-2024	Toevoegingen	Ontvangen	terugstorten	31-12-2024
- Bijdrage Sportakkoord 2022	7	0	0	7	0
- B2 SISA bijdrage toeslagen affaire	28	27	28	0	27
- M16 SISA bijdrage opvang ontheemden Oekraïners	1.546	6.306	7.835	0	17
- E3 Sanering verkeerslawaaï	0	24	0	0	24
- BTW/BCF suppleties belastingdienst (ingediend)	0	0	29	0	29
	1.581	68	1.603	0	96

B: Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen:

- Waarborgsom IBMN	5	5
- Belastingssamenwerking Veenendaal	24	24
- Vooruitbetaalde aankoop grond Hoevelaar fase 2	0	529
- Transitorische rente	2	6
- Te verwerken inkomsten soza	1	0
- Stichting Tussenrekening LAI 1ste tranch	175	0
- Vooruitbetaalde facturen crediteuren volgend boekjaar	325	355

- Kruisposten / overige	1	0	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.		533	919
Overlopende Activa		630	2.501

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2024	2023
Algemene reserves	12.283	9.440
Bestemmingsreserves:		
overige bestemmingsreserves	8.369	7.219
Resultaat na bestemming	3.651	4.167
	24.304	20.825

Verloop van de reserves in 2024

	Saldo 01-01-24	Resultaat bestemming 2023	Mutaties bij: 2024	Mutaties af: 2024	Saldo 31-12-24
Algemene reserves					
- Algemene reserve	6.602	2.835	0	107	9.329
- Algemene reserve grondbedrijf	2.838	0	502	386	2.954
Bestemmingsreserves:					
- Reserve Overlopende kredieten(K)	851	150	473	469	1004
- Reserve Dorpsvoorzieningen(K)	657	350	40	128	919
- Reserve onderhoud gebouwen(K)	612	0	58	73	597
- Reserve kapitaallasten cultuurhuis(K)	238	0	0	125	113
- Reserve kapitaallasten machinepark OW(K)	183	0	46	49	179
- Reserve huisvesting basisonderwijs(K)	703	0	239	264	678
- Reserve wegen(K)	676	0	25	0	701
- Reserve vervanging speelvoorzieningen(K)	171	0	0	18	152

- Reserve ICT(K)	95	0	18	0	112
- Reserve Kunstwerken(K)	195	0	52	1	246
- Reserve IBOR(K)	126	0	35	0	161
- Reserve Omgevingswet(K)	285	0	0	12	272
- Reserve Duurzaamheid(K)	367	500	31	35	864
- Reserve Kapitaalslast Centrumplan(K)	608	0	0	43	565
- Reserve cofinanciering(K)	400	0	0	34	367
- Reserve omgevingsplan en visie(K)	120	0	40	0	160
- Reserve opleidingskosten personeel(K)	18	32	9	0	59
- Reserve sociaal domein(K)	677	0	0	0	677
- Reserve Sportpark de Grift	237	0	54	49	242
- Reserve Ontheemden	0	300	0	0	300
	16.658	4.167	1.622	1.794	20.653

Voor een nadere specificatie van de Reserves verwijzen wij u naar bijlage reserves en voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening voor in een volgende begrotingsjaren te maken kosten

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

2024	2023
1.963	1.766
-	-
6.909	6.786
8.872	8.552

- Zowel de voorziening egalisatie riolering en de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing zijn geormerkt als een voorziening ex. artikel 44 lid 2 BBV, zijnde een voorziening ingevolge door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting. De mutatie in het boekjaar 2024 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

- De voorzieningen pensioenregeling wethouders en wachtgeld wethouders zijn gevormd ter dekking van (toekomstige) verplichtingen aan oud-wethouders. De voorziening pensioenregeling wethouders wordt geactualiseerd aan de hand van actuariële berekeningen, deze zijn onder meer afhankelijk van de huidige reken-rente en leeftijd van betrokkene.

- De voorziening wachtgeld wethouders is gebaseerd op een in tijd beperkte verplichting aan oud-wethouders.

- Voorziening reparatie-uitkering WW. Sedert 2018 wordt bij werknemers een extra premie ingehouden ter dekking van toekomstige uitgaven door de werkgever ter compensatie van de versobering op de ww-uitkering personeel. De ingehouden bedragen worden toegevoegd aan de voorziening reparatie-uitkering WW. In 2024 was het toe te voegen percentage 0,00%

- In 2023 is gestopt met het ophalen van oud papier door verenigingen. Er is voor gekozen om via een afbouwregeling de verenigingen de komende jaren tegemoet te komen.

- De voorziening verlofsaldo personeel is een berekening van het aanwezige bovenwettelijke verlof in uren maal een uurtarief.

Vanaf 2023 kan door werknemers verlof gespaard worden om bijvoorbeeld eerder te stoppen met werken.

.De voorziening sociaal statuut wordt gevoed wanneer er toekomstige kosten verwacht worden voor oud medewerkers die nog recht hebben op bepaalde voorwaarden vanuit de rechtsposities die opgenomen zijn in de CAO.

Het globale verloop van de voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen bij:	Mutaties t.g.v. baten en lasten:	Aanwendungen Af:	Saldo 31-12-2024
- Voorziening pensioenregeling wethouders	1.328	92	0	61	1359
- Voorziening Wachtgeld college	0	103	0	37	66
- Voorziening Verlofdagen	376	73	0	0	449
- Voorziening reparatie-uitkering WW	20	0	0	0	20
- Voorziening afbouwregeling vergoeding oud papier	41	0	0	21	21
- Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	446	0	0	92	353
- Voorziening egalisatie riolering	6.341	215	0	0	6.556
- Voorziening Sociaal statuut	0	48	0	0	48
	8.552	531	0	211	8.872

Voor een verdere specificatie van de mutaties op de voorzieningen verwijzen wij u naar bijlage reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden per 31 december zij als volgt te specificeren:

	2024	2023
a. obligatieleningen	-	-
b. onderhandse leningen		
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.850	4.200
3. binnenlandse bedrijven	-	-
4. openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van Wet Fido	-	-
5. overige binnenlandse sectoren	-	-
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige	-	-
c. door derden belegde gelden	-	-
d. waarborgsommen	11	5
	1.861	4.205

Het verloop van de vaste schulden over het jaar 2024 is als volgt:

	Saldo 01-01-24	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-24
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen	4.200	0	2.350	1.850
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgsommen	5	6	0	11
	4.205	6	2.350	1.861
Het saldo van de bovengenoemde leningen is als volgt te splitsen:				
Leningen t.b.v. derden	-	-	-	-
Leningen t.b.v. de gemeente	4.200	0	2.350	1.850
	4.200	0	2.350	1.850

De huidige geldleningen zijn t.b.v de gemeente. De rente opbrengst 2024 bedroeg 26K. Het betrof dus negatieve rente.

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2024	2023
a. Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art.1, ond.a. Wet Fido	-	
b. Overige kasgeldleningen	-	
c. Liquide middelen		
- BNG 2850.09.753	-	-
d. Overige schulden		
-	2.610	3.305
Diverse nog te betalen bedragen		
- RC VVD	3	3
- Rente leningen o/g over boekjaar		
	2.614	3.308

Overlopende passiva

	2024	2023
a. Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgende begrotingsjaar tot betaling komen		
b. Van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel (zie toelichting)	1.786	1.376
c. Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
- Rijksdienst Cultureel Erfgoed, instandhoudingssubsidie 2019-2024	18	18
- Drempelbedragen planschadevergoedingen	1	1
- Vooruitbetaling huwelijken 2025 13 -31 dec.	1	0
- subsidie Jeugdfonds 240724	7	0
- /REMI/reservering maatschappelijke projecten 2023	16	0
- /REMI/reservering maatschappelijke projecten 2024	17	0
- Dementie subsidie ZonMW	100	0
- SPUK BREED LPO 2024 herziene verlening	8	0
- Verkeersmaatregelen RSW (gezamenlijke pot)	8	8
- Gemeente Veenendaal kosten BAG/BGT/WOZ/detachering	370	305
- Gemeente Veenendaal inzake afrekening kosten ANG	0	51

- NTB omzetbelasting 4e kwartaal 2023	22	2.696	
- Ministerie BZK, algemene uitkering afrekeningen	0	107	
- SVB, raming PGB's n.t.b.	0	12	
- Meeneemgeld Soza	4	8	
- Extra subsidie bijdrage CDKS 2023	0	127	
- Teveel ingehouden subsidie 2022 CDKS	0	20	
- Afrekening PV 2021-2023	2	5	
- Te verminderen OZB gebruik oude jaren	0	42	
- Nog te betalen Rente Stedin	0	20	
- Nog te betalen VPB 2023	0	45	
- Teruggeven teveel ontvangen rijks gelden opvang Oekraïne 2023	97	0	
- Nog af te rekenen energiekosten Opvang Oekraïners	0	60	
- Belastingdienst, nog af te handelen BPM	20	-	
- Gemeente Amersfoort, te verwachten afr. Sociaal Domein 2018-2022	0	-91	
- Gemeente Amersfoort, te verwachten afrekening Sociaal Domein 2023	2.394	1.968	
- Gemeente Amersfoort, Extra kosten HH 2023 te verwachten	0	86	
- In 2024 ontvangen facturen die kosten 2023 betreffen	188	371	
- Belastingdienst - WKR 2023	12	17	
- Bijstandsuitkeringen december	145	111	
- Nog te betalen salarissen	1	1	
- ntb afdrachten premies en loonbelasting Soza	1	1	
- Reservering vakgeld en eindejaarstoelage	19	-	
- Voorschotten Soza	22	-	
		3.471	5.989
		5.257	7.365

* zie toelichting bij grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (blz.203)

Specificatie van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel:

Overheidslichaam Saneren verkeerslawaaï E3	Stand	Ontvangen	Uitgaven	terugstorten	Saldo	Terugstorten
<u>Ministerie van Infrastructuur en Milieu</u>	01-01-2024	in 2024	in 2024	in 2024	31-12-2024	in 2025
Maarsbergseweg (2017)	0	14	4	0	11	-
Voorstraat (2017)	0	0	0	0	0	-
Stationsweg Oost (2018) 50%	0	8	0	0	8	
<u>Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat</u>						
Zeisterweg - gevelisolatie in 2019 tot 75%	0	0	0	0	0	-
Zeisterweg - afrekening (2018)	0	0	0	0	0	-
Stationsweg Oost (2019) 95%	0	0	0	0	0	
Stationsweg Oost (2019) afrekening	0	0	0	0	0	
Totaal	0	22	4	0	18	0

	Stand	Ontvangen	Uitgaven	Terugstorten	Saldo	Terugstorten
<u>SPUK GELDEN</u>	01-01-2024	in 2024	in 2024	in 2024	31-12-2024	in 2025
TOZO gelden	80		14		66	
A7 Niet bestede middelen covid handhaving	0	28	28		0	
C92- SPUK informatiepunten Digitale overheid	0	13	13		0	
D8 - Onderwijsachterstandenbeleid (VVE)	151	218	139	26	204	
D14 - Middelen inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen	51		38		13	
E20 - Stimulering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-21	16		0		16	
E81 -SPUK OV ambassadeurs deel reserveren voor 2024	16		5		11	
E84 - Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2023-2023 (fietspad de Groep)	64		64		0	
G02 - Gebundelde uitkeringen	6				6	6
G10 - Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2023	26		12	14	0	
G10 - Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2024	0	290	184		106	
G13 - Onderwijsroute 2023 deel gemeente	13	13	13		13	13
H30 - SPUK GALA 2023 2024	21	200	216		5	
J55 – Aanpak energiearmoede	177		85		92	

J94 (was C94) - Lokale aanpak isolatie	277	415	19		674	
K28 - CDOKE gelden	56	306	300		63	
M16 - Opvang Ontheemden Oekraïners (was A16)	0	6.289	6.306		0	
	954	7.773	7.436	40	1268	19

Provincie Utrecht

Subsidieregeling Versterking Sport- en Beweegaanbod in de Openbare Ruimte
 Subsidieverlening 'Woudenberg in proces UPLG'
 subsidie Versnelling woningbouw provincie Utrecht 2021-2024
 subsidie versnelde Woningbouw
 Subsidie Voucher isolatiemaatregelen gemeente Woudenberg
 Subsidie Buitengebied
 Subsidie SMP biodiversiteit
 Klein maar fijn wonen
 Fietspad De Groep

Stand 01-01-2024	Ontvangen in 2024	Uitgaven in 2024	Terugstorten in 2024	Saldo 31-12-2024	Terugstorten in 2025
0	5	0	0	5	0
0	35	0	0	35	0
60	0	0	0	60	0
119	57	71	0	105	0
0	38	0	0	38	0
0	19	4	0	15	0
0	38	0	0	38	0
38	0	38	0	0	0
205	0	67	0	138	0
422	192	180	0	433	0

Gemeenten

VAB vooruit ontvangen Gemeente Renswoude
 VAB Vooruit ontvangen Gemeente Leusden
 Waterberging zuidelijke randzone gem Amersfoort 24

Stand 01-01-2024	Ontvangen in 2024	Uitgaven in 2024	Terugstorten in 2024	Saldo 31-12-2024	Terugstorten in 2025
0	14	3	0	11	0
0	10	2	0	8	0
0	0	0	0	47	0
0	24	5	0	66	0

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen en aan natuurlijke- en rechtspersonen bestaat uit de volgende garantstellingen:

	Aard/	Oorspronk.	Percent.	Restant eind	
Organisatie	Omschrijving	bedrag	borgstelling	2024	2023
<u>Particulieren</u>					
Diverse hypotheekverstrekkers	gemeentegarantie			246	259
<u>Organisaties</u>					
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	achtervang leningen Omnia wonen			12.366	14.235
				12.612	14.495

Gemeentegarantie

De gemeentegarantie liep tot 1 januari 1995, dit was een garantie voor hypotheeknemers, dat gemeenten garant stonden voor oninbaarheid op door hun verstrekte geldleningen ter financiering van eigen woningbezit. In de loop der tijd is een groot deel van de leningen afgelost. Van het resterende deel zal de waarde van het onroerend goed ten opzichte van de afgesloten leningen zodanig zijn, dat de hiermee gepaard gaande risico's zeer miniem zijn.

In 2024 is geen beroep gedaan op de gemeente Woudenberg gedaan ter voldoening van garanties op achterstallige betalingen aan particulieren en/of instellingen.

Achtervang positie Wbv

Woning corporaties investeren in sociale huurwoningen en maatschappelijk vastgoed; op basis van gemeentelijke woonvisies worden prestatie afspraken gemaakt. Voor financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een corporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging brengt de bank normaliter een lagere rente in rekening, aangezien het risico voor de lening verstrekker beperkt(er) is. Rijk en gemeente vormen de achtervang van de borging.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Onder de niet in de balans opgenomen rechten en plichten vallen onder meer de voorwaardelijke verplichtingen aan derden maar ook rechten die wij op derden hebben. De beschikbare kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG bank ten bedrage van € 1.000.000 is zo'n recht.

De verplichtingen aan derden betreffen met name (grotere) aanbestedingen welke een meerjarig tijdvak omvatten.

Per 31 december 2024 liepen de volgende aanbestedingen, waarvan financiële gevolgen doorlopen in opvolgende jaren:

Betreft	Leverancier	Afgesloten	Periode	Totaal waarde	
Sloten, bermen onderhoud	Florijn BV	2024	2024-2027	360	
Onderhoud openbare verlichting	Van Gelder verkeerstechniek	2021	2021-2025	60	
Lichtmanagementsysteem	Spie	2021	2021-2028	92	
Riool reiniging en inspectie	Valk en de Groot	2022	2022-2025	100	
Kolken reinigen	Teeuwissen	2022	2025-2027	60	
Onderhoud gemalen en drukriolering	Remondis	2022	2023-2026	350	
Arbodienst	Van Campen	2024	2024-2026	100	
Inhuur extern personeel:					*) afhankelijk van verleende diensten
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	BMC Implementatie B.V.	2022	2023-2028	*)	
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Driessen B.V.	2024	2024-2026	*)	
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Wijzer B.V.	2024	2024-2028	*)	
Sociaal domein en welzijn	Daan	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Wijzer B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	BMC Implementatie B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	Wijzer B.V.	2019	2020-2024	*)	
Leerlingenvervoer onderwijs	Willemsen De Koning / Noot	2024	2024-2025	**)	**) afhankelijk van gereden ritten
				1.082	

CAK - eigen bijdragen

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie.

Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Gebeurtenissen na balansdatum:

N.v.t.

4.Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 22 december 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door de raad bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 546.217. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag	Toelichting
1A. Overschrijding lasten op de programma's (programmaniveau)	€ 876.616	
1B. Overschrijdingen van investeringsbudgetten (investeringskredieten)	€ 119.749	Geen krediet verstrekt voor de hoeveelaar Fase 3
2. Ongeautoriseerde reservemutaties.	€ 0	
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op de programma's en onderschrijdingen investeringskredieten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de Raad zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m. intern vastgelegde spelregels in de Financiële verordening Woudenberg 2024).	€ 0	
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	<i>€ 996.365</i>	
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van de Raad en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met de Raad zoals opgenomen in de Financiële verordening Woudenberg 2024 en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen.	€ 876.616	
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten in rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 119.749	Geen krediet verstrekt voor de hoeveelaar Fase 3

Voorwaardencriterium	Bedrag	Toelichting
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	€ 237.181	Betreft drie inhuur waarbij de Europees aanbestedingsgrens is overschreden.
PGB - WMO	€ 2.501	Ten behoeve van de verantwoording van de (on)rechtmatigheid is op basis van een statistische en gestratificeerde steekproef in betaalde bestedingen voor de Wmo de onrechtmatigheid berekend.
PGB - Jeugd	€ 10.481	Ten behoeve van de verantwoording van de (on)rechtmatigheid is op basis van een statistische en gestratificeerde steekproef in betaalde bestedingen voor de jeugdwet de onrechtmatigheid berekend.

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium	Bedrag
Geen bevindingen	€ 0

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.

BIJLAGEN

S P E C I F I C A T I E
R E S E R V E S

2024

Totaal reserves 2024			
	<i>Def.Begroting 2024</i>	<i>Rekening 2024</i>	<i>Rekening 2023</i>
Beginsaldo 1 januari	6.601.660	16.658.355	11.445.965
Totaal toevoegingen	999.505	5.718.488	7.329.117
Totaal onttrekkingen	-1.399.226	-1.724.025	2.116.727
Saldo 31 december	6.201.939	20.652.819	16.658.355

01 - ALGEMENE RESERVES			
	<i>Def.Begroting 2024</i>	<i>Rekening 2024</i>	<i>Rekening 2023</i>
Beginsaldo 1 januari	6.601.660	9.439.804	5.614.353
Totaal toevoegingen	240.863	3.337.292	4.650.391
Totaal onttrekkingen	-62.200	-493.634	-824.940
Saldo 31 december	6.780.323	12.283.463	9.439.804

Algemene reserve			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Met het oog op de continuïteit van de bedrijfsvoering is het wenselijk een algemene reserve aan te houden. De reserve dient als buffer voor het opvangen van risico's en verplichtingen waar geen voorzieningen voor zijn gevormd of waarvoor de gevormde voorzieningen niet toereikend zijn én ter dekking van onverwachte tekorten op de jaarrekening.			
Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari	6.601.660	6.601.660	3.664.909
Bij: toevoegingen			
Resultaatverdeling voorgaand jaar	-	2.834.939	2.301.751
Primaire begroting versterken reserve positie positief resultaat			
	-		
Overige posten		-	1.000.000
Totaal credit boekjaar toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	2.834.939	3.301.751
Af: onttrekking			
Resultaatverdeling voorgaand jaar			
Kosten Kerntakendiscussie	-37.200	-24.775	
Opstellen Parklaan 10		-82.500	
Totaal debet boekjaar onttrokken t.g.v. exploitatie	-37.200	-107.275	-365.000
Saldo boekjaar	-37.200	2.727.664	2.936.751
Saldo per 31 december	6.564.460	9.329.324	6.601.660
* Toelichting:			
* Aankoop Parklaan Is raadsbesluit van juli 2024.			

Algemene Reserve Grondbedrijf			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Deze reserve dient ter dekking van alle risico's die de gemeente loopt t.a.v. grondexploitaties. Het grootste risico betreft afwaardering van gronden. Hiernaast worden de jaarlijkse kosten voor de te betalen Vennootschapsbelasting uit deze reserve gedekt, daar de Vennootschapsbelasting berekend wordt over de fiscale resultaten van het grondbedrijf. Ook de kosten voor mogelijke toekomstige ontwikkelingen zoals Woudenberg Oost en Woudenberg Zuid-Oost.			
Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari	-	2.838.144	1.949.444
Bij: toevoegingen			
Resultaatverdeling voorgaand jaar			
Voorziening N224 vloeit terug naar reserve.	-		1.235.000
Woudenberg Oost '19-'22 terug naar res grondb		64.990	
Winstneming Hoevelaar fase 2	-	294.500	20.500
Winstneming Hoevelaar fase 1	199.000	101.000	87.500
Vrijval voorziening Spoorzone A2	-		1.486
Winstneming Het Groene Woud	-		4.154
Subsidie versnelde woningbouw 2021-2024	41.863	41.863	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	240.863	502.353	1.348.640
Af: onttrekking			
Dekking kosten Laagerfseweg	-25.000	-14.492	
Vorbereidingskrediet. Zuidoost uit reserve grondb		-85.665	
Visiedorpsranden 2024		-50.539	
Zuidelijke Dorpsrand 2024		-54.968	
Saldo Nijvheidweg dekken uit reserve grondbedrijf		-112.617	
Rest. krediet Vitaal Centrum naar overl. Kredieten			-139.873
Voorjaarsrap. Restauratie Toiletgeb. Parallelweg			-80.000
Najaarsrapp. kosten exploitatie Laagerfseweg			-22.525
Vorbereidingskrediet. Parallelweg Oost naar overlopende kredieten.			-95.000
Kosten Centrumplan			-5.372
VPB 2022 afrekening			36.852
VPB 2023 ingediend			-120.999
Voorlopige VPB 2024		-68.077	
Visie dorpsranden 2023 kosten			-33.023
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-25.000	-386.359	-459.940
Saldo boekjaar	215.863	115.994	888.700
Saldo per 31 december	215.863	2.954.138	2.838.144

02 - BESTEMMINGSRESERVES			
Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari		7.218.552	5.831.612
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	758.642	2.381.196	2.678.727
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-1.337.026	-1.230.391	1.291.787
Saldo boekjaar	-578.384	1.150.805	1.386.940
Saldo per 31 december	-578.384	8.369.357	7.218.552

Reserve Overlopende kredieten

Doel en omschrijving van de reserve:

Met de najaarsnota 2020 is de reserve overlopende kredieten ingesteld. Deze reserve is bedoeld voor (geoomerkte) bedragen en/of kredieten welke in het lopende boekjaar niet tot volledige invulling hebben geleid. De restantbedragen kwamen in eerdere instantie ten gunste van het resultaat van het boekjaar en leidden het daaropvolgende jaar tot een beslag op de algemene reserve. Hierdoor gaf de stand van de algemene reserve een vertekend beeld voor wat nog beschikbaar is ter dekking van een begrotingstekort en/of ingeschatte risico's. Extra specifieke uitkeringen die in de decembercirculaire staan worden ook aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari	850.548	850.548	555.746
Bij: toevoegingen			
Resultaatverdeling voorgaand jaar		150.000	
Toevoegingen boekjaar	218.044	472.881	720.472
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	218.044	622.881	720.472
Af: onttrekking			
Onttrekkingen boekjaar	-469.684	-468.993	-425.670
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-469.684	-468.993	-425.670
Saldo boekjaar	-251.640	153.888	294.802
Saldo per 31 december	598.908	1.004.436	850.548

Zie het overzicht van de individuele kredietstanden aan het eind van de reserveringenlijst.

Reserve Dorpsvoorzieningen

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bestemd ter dekking van (toekomstige) uitgaven op het gebied van gemeenschapsvoorzieningen.

Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari		656.801	321.801
Bij: toevoegingen			
Bestemmingsresultaat 2023		350.000	
Business case Cultuurhuis		40.000	
Overige posten			350.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	390.000	350.000
Af: onttrekking			
ontwikkelen laadpaal infrastructuur			-15.000
VN: Aanpassingen aan de openbare ruimte ter verbetering Centrum	-25.000		
Stichting Grebbelinie	-40.000	-40.000	
Maatregelen openbare Ruimte Dorpshart	-25.615	-16.024	
Verkeersevaluatie centrumplan	-18.120	-18.120	
Business case Cultuurhuis	-40.000	-31.256	
Stil geboren kind	-22.390	-22.390	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-171.125	-127.790	-15.000
Saldo boekjaar	-171.125	262.210	335.000
Saldo per 31 december	-171.125	919.011	656.801

Reserve onderhoud gebouwen			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Het doel van deze reserve is om de uitgaven voor het groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen te bekostigen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		611.755	592.077
Bij: toevoegingen			
Resultaatverdeling voorgaand jaar			
Jaarlijkse toevoeging	50.000	50.000	50.000
Toevoeging reser gebouw Schans 2024		8.000	
Overige posten			18.780
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	50.000	58.000	68.780
Af: onttrekking			
Resultaatverdeling voorgaand jaar			
Koeling Aula	-10.000	-5.006	
Boiler Brandweerkazerna	-15.000	-23.987	
Koeling archiefruimte gemeente huis	-25.000		
MOP gebouwen	-25.000		
Onttrekking ivm groot onderh. Cultuurhuis		-44.041	-42.935
Overige posten			-6.167
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-75.000	-73.034	-49.102
Saldo boekjaar	-25.000	-15.034	19.678
Saldo per 31 december	-25.000	596.721	611.755

Reserve kapitaallasten cultuurhuis			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van het cultuurhuis. Vanaf 2026 zullen de afschrijvingslasten niet langer uit deze reserve gedekt worden			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		238.127	370.379
Bij: toevoegingen			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	-
Af: onttrekking			
Afschrijvingslasten 2023	-174.752	-174.752	-174.752
Deel afschrijvingslast t.l.v. begroting	50.000	50.000	42.500
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-124.752	-124.752	-132.252
Saldo boekjaar	-124.752	-124.752	-132.252
Saldo per 31 december	-124.752	113.375	238.127

Reserve kapitaallasten machinepark OW			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve is gevormd ter dekking van afschrijvingslasten van aanschaf en vervanging van groter materieel buitendienst.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		182.723	187.357
Bij: toevoegingen			
Jaarlijkse toevoeging	46.000	46.000	41.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	46.000	46.000	41.000
Af: onttrekking			
Dekking Afschrijvingslasten	-57.617	-49.251	-41.605
Corr. Act. 325 VV-646_B (verkoop)			-4.029
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-57.617	-49.251	-45.634
Saldo boekjaar	-11.617	-3.251	-4.634
Saldo per 31 december	-11.617	179.472	182.723

Reserve huisvesting basisonderwijs			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve is bedoeld om de afschrijvingslasten te dekken, welke samenhangen met de gemeentelijke taak te voorzien in huisvesting van het basisonderwijs. Op grond van de notitie "Lokaal onderwijsbeleid" van november 1996 is besloten jaarlijks een bedrag toe te voegen aan deze reserve.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		703.070	723.412
Bij: toevoegingen			
Toevoeging huisvesting basisonderwijs <kapitaallasten			85.000
Jaarlijkse toevoeging	239.000	239.000	141.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	239.000	239.000	226.000
Af: onttrekking			
Afschrijvingslast	-240.055	-264.280	-246.342
Werkzaamheden voorhof tijdelijk huisvesting Wartburg	-19.519		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-259.574	-264.280	-246.342
Saldo boekjaar	-20.574	-25.280	-20.342
Saldo per 31 december	-20.574	677.790	703.070

Reserve Wegen			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve is bestemd ter dekking van de kosten van het onderhoud van wegen welke het normale onderhoud te boven gaan. Aan de reserve ligt een lange termijn onderhouds- c.q. investeringsplanning ten grondslag. De reserve is gekoppeld aan het beheerplan meerjarenonderhoud wegen; voor de periode 2019-2023 is een nieuw beheerplan vastgesteld. Het doel van het beheerplan is om inzicht te krijgen in de huidige onderhoudstoestand van de wegen om vast te stellen welke wegen de komende jaren moeten worden aangepakt en welk budget daarvoor nodig is zodanig dat deze veilig zijn te betreden en aan de wettelijke verplichtingen wordt voldaan. Op basis van dit beheerplan heeft een aanbesteding voor het wegenonderhoud over de periode 2019-2023 plaatsgevonden. Jaarlijkse onder- en overschrijdingen van het budget voor groot onderhoud worden extra ten gunste cq ten laste van de reserve gebracht. Hiernaast komen bedragen ontvangen voor straatwerkbonden ten gunste van de reserve.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		676.368	682.852
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			
Uitstel werkzaamheden griftdijk	25.000	25.000	
Straatwerkbonden opbrengst 2023			3.258
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	25.000	25.000	3.258
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			
Uitname ivm hogere kosten wegen onderh. 2023			-9.742
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie		-	-9.742
Saldo boekjaar	-	25.000	-6.484
Saldo per 31 december	-	701.368	676.368

Reserve vervanging speelvoorzieningen			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Deze reserve is bedoeld voor een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud en de vervanging van speeltoestellen. In de raadsvergadering van 26 mei 2016 is een krediet vastgesteld van € 190.000 ter omvorming van nieuwe en bestaande speelplekken ter vervanging van het huidige areaal aan speelvoorzieningen. Zowel de omvorming van de speelvoorzieningen als de aanschaf van nieuwe speeltoestellen worden geactiveerd, de afschrijvingslasten van de omvorming worden gedekt uit de reserve. Voor de investering in speeltoestellen is jaarlijks een bedrag van € 80.000 beschikbaar gesteld, welke ten laste van het jaarlijks resultaat komen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		170.544	188.093
Bij: toevoegingen			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	-
Af: onttrekking			
Afschrijvingslast	-15.803	-18.296	-17.549
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-15.803	-18.296	-17.549
Saldo boekjaar	-15.803	-18.296	-17.549
Saldo per 31 december	-15.803	152.248	170.544

Reserve ICT			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen op gebied van ICT			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		94.540	34.495
Bij: toevoegingen			
Toevo. reserve ICT wegens onderschrijving 2024		17.942	60.045
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	17.942	60.045
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	17.942	60.045
Saldo per 31 december	-	112.482	94.540

Reserve Kunstwerken			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Het doel van deze reserve te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud van de civiele kunstwerken. Voor de periode van 2023-2033 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor civiele kunstwerken			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		194.990	151.853
Bij: toevoegingen			
Najaars rap. toevoeging reserve kunstwerken	19.825	19.825	12.310
Jaarlijkse toevoeging	32.000	32.000	32.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	51.825	51.825	44.310
Af: onttrekking			
Onttrekking aan reserves	-1.173	-1.173	-1.173
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-1.173	-1.173	-1.173
Saldo boekjaar	50.652	50.652	43.137
Saldo per 31 december	50.652	245.642	194.990

Reserve IBOR			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Incidentele investeringen in met name groen kunnen gedekt worden uit deze reserve. Verkoop van klein snippergroen (groenstroken) wordt jaarlijks toegevoegd aan deze reserve.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		126.359	79.859
Bij: toevoegingen			
Toevoeging reserve conform begrotingbegroot	35.000	35.000	
Reservering monumentale bomen vervangen			35.000
Opbrengsten groenstroken			11.500
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	35.000	35.000	46.500
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	35.000	35.000	46.500
Saldo per 31 december	35.000	161.359	126.359

Reserve Omgevingswet			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Het kennisteam voor de invoering van de Omgevingswet is in 2015 van start gegaan. Het was de bedoeling in 2018 concreet te starten met de noodzakelijke doorontwikkeling van werkprocessen, actualisatie van beleidsdocumenten en de organisatorische inbedding. Ter dekking van de financiële implicaties van invoering was deze reserve gevormd. De reguliere werkprocessen zijn thans in de begroting opgenomen, dekking van incidentele kosten worden gedekt uit de reserve Omgevingswet.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		284.599	306.936
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			0
Toev. res. Omgevingswet 2023 rijksmiddelen			123.742
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	123.742
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			
Najaars rap. uitname reserve omgevingswet 2024		-12.104	-111.730
Najaars rap. aanwend. reserve omgevingswet 2023			-34.349
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-12.104	-146.079
Saldo boekjaar	-	-12.104	-22.337
Saldo per 31 december	-	272.495	284.599

Reserve Duurzaamheid			
Doel en omschrijving van de reserve:			
In 2019 zijn met de decembercirculaire gelden beschikbaar gesteld voor het Energieloket en de Transitievisie Warmte. Om deze gelden vanaf 2020 beschikbaar te hebben, is met de resultaatverdeling van 2019 het hiermee gemoeid gaande bedrag gereserveerd in de reserve Duurzaamheid. In 2020 is een EAW-subsidie (extern advies warmtetransitie) beschikbaar gesteld door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, onder conditie dat de gemeente zelf minimaal 50% bijdraagt in de te subsidiëren kosten.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		367.114	193.611
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		0	0
Bestemmingsresultaat 2023		500.000	200.000
SMP Voordeel naar Reserve duurzaamheid		31.262	50.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	531.262	250.000
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	-20.000	-24.490	-
Dekking RAP	-3.000		
Aanwending reserve kosten 2023			-19.341
Krediet soorten management plan			-57.156
Energietransitie Paragraaf 2.1		-10.380	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-23.000	-34.870	-76.497
Saldo boekjaar	-23.000	496.392	173.503
Saldo per 31 december	-23.000	863.506	367.114

Reserve Kapitaalslast Centrumplan			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Met raadsbesluit van 17 maart 2016 is besloten een krediet beschikbaar te stellen voor centrumplan fase 2 en dit krediet te dekken uit de reserve dorpsvoorzieningen. Door gewijzigde regelgeving is het niet meer mogelijk het investeringsbedrag in één keer te dekken uit een reserve. De kosten zijn geactiveerd en worden in 20 jaar afgeschreven. Ter dekking van de kapitaallast is, ten laste van de reserve dorpsvoorzieningen, de reserve kapitaallast Centrumplan gevormd.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		608.422	651.558
Bij: toevoegingen			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	-
Af: onttrekking			
Afschrijvingslast	-43.136	-43.136	-43.136
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-43.136	-43.136	-43.136
Saldo boekjaar	-43.136	-43.136	-43.136
Saldo per 31 december	-43.136	565.286	608.422

Reserve cofinanciering			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Met deze reserve komen er middelen beschikbaar om de medefinanciering die sommige subsidie vragen te dekken.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		400.000	200.000
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			
Overheveling vanuit reserve dorpsvoorziening			-
Uit jaarresultaat 2022			200.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	200.000
Af: onttrekking			
Solar carpoorts	-10.000	-10.000	
Fietspad de Groep	-24.000	-23.500	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-34.000	-33.500	-
Saldo boekjaar	-34.000	-33.500	200.000
Saldo per 31 december	-34.000	366.500	400.000

Reserve omgevingsplan en visie			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Voor nieuwe of wijzigingen van bestaande omgevingsplannen wordt een reserve aangehouden van maximaal € 80.000. Voor het omgevingsplan buitengebied dat vanaf 2024 wordt opgesteld is éénmalig een extra bedrag toegevoegd.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		120.000	80.000
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			
Omgevingsplannen buitengebied	40.000	40.000	40.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	40.000	40.000	40.000
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	40.000	40.000	40.000
Saldo per 31 december	40.000	160.000	120.000

Reserve opleidingskosten personeel			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Deze reserve is gevormd met het doel om te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor opleidingskosten van het personeel. De reserve wordt gevoed door onderschrijvingen op het budget nascholing. Overschrijvingen komen ten laste van de reserve.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		18.373	10.383
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		8.513	0
Bestemmingsresultaat 2023		32.000	7.990
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	40.513	7.990
Af: onttrekking			
Overschrijding budget opleidingskosten	-18.373		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-18.373	-	-
Saldo boekjaar	-18.373	40.513	7.990
Saldo per 31 december	-18.373	58.886	18.373

Reserve sociaal domein			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De reserve is bestemd om incidentele plussen en minnen binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. De baten, onder andere een gekenmerkt deel van de algemene uitkering, zijn (nog) niet toereikend om de kosten te kunnen dekken. Door beleidsmaatregelen moet binnen enkele jaren de tekorten op het sociaal domein teruggebracht zijn naar nihil. In de overgangsperiode worden de eventuele tekorten gedekt via deze reserve.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		677.215	501.201
Bij: toevoegingen			
Resultaatverdeling voorgaand jaar			200.000
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			-
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	200.000
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			0
Uitgaven dementie			-23.986
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-23.986
Saldo boekjaar	-	-	176.014
Saldo per 31 december	-	677.215	677.215

Reserve sportpark De Grift			
Doel en omschrijving van de reserve:			
Vanaf 2023 is de voorziening Sportpak de Grift omgezet in de reserve sportpark De Grift. Doel is om de onderhoudslasten gelijkmatiger over de jaren te verdelen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		237.005	-
Bij: toevoegingen			
Sportpark voorz. Saldo 1/1 naar reserve			245.175
Indexering toevoeging reserve sportpark			2.500
Toevoeging reserve sportpark De Grift	53.773	53.773	48.955
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	53.773	53.773	296.630
Af: onttrekking			
Afschrijvingslast	-38.748	-40.416	-59.625
Gebruikersovereenkomst stichting	-5.041		
Extra kapitaallast sportpark		-8.797	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-43.789	-49.213	-59.625
Saldo boekjaar	9.984	4.560	237.005
Saldo per 31 december	9.984	241.565	237.005

Reserve Ontheemden			
Doel en omschrijving van de reserve:			
De gemeente behaalt een positief resultaat op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Op dit moment worden ongeveer 270 plekken aangeboden. Dit gebeurt op meerdere gemeentelijke locaties. Omdat wij de opvang efficiënt hebben weten te organiseren, is de regeling van het Rijk ruim voldoende om de opvang te creëren. Waar sommige gemeenten hebben gekozen voor opvang in bijvoorbeeld hotels, zijn de locaties van de gemeente Woudenberg in eigen beheer. Inmiddels wordt voor elke locatie wel huur betaald. Een deel van het werk dat plaatsvindt voor de doelgroep (koken en vertalen) vindt plaats door Oekraïense vluchtelingen die de gemeente Woudenberg in dienst heeft. Dit gaat om tijdelijke dienstverbanden, waarvan we weten dat we die ook alleen tijdelijk kunnen aanbieden. Dit is immers geen werk wat de gemeente blijvend zal uitvoeren. We voorzien vanwege de langdurige opvang, maar ook vanwege de mogelijke taakstelling uit de spreidingswet dat de gemeente kosten zal maken om ontheemden (Oekraïne en asiel) op te vangen. Door nu alvast een reserve te creëren, kan een deel van die kosten worden opgevangen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		-	-
Bij: toevoegingen			
Bestemmingsresultaat 2023		300.000	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	300.000	-
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	300.000	-
Saldo per 31 december	-	300.000	-

Stand reserve overlopende kredieten:

Reserve overlopende kredieten	stand 1-1-2024	Bestemming resultaat 2023	overheveling	toevoeging 2024	dekking kst 2024	vrijval 2024	stand t/m 31 december
Doorontwikkeling Buitendienst		150.000,00					150.000,00
IZA gelden inkomsten voor kosten soc. Domein	77.000,00				-77.000,00		0,00
restant energietoeslag	59.684,00				-16.900,00	-42.784,00	0,00
Module bestuur	-8.883,00			8.883,00			0,00
Bijdrage monumentaal pand	80.000,00				-80.000,00		0,00
Krediet onderzoekcultuurhuis	32.600,00				-32.600,00		0,00
Woudenberg Oost Parallelweg	81.389,00		-64.989,72		-7.752,00		8.647,28
Woudenberg Zuid Oost			85.665,00		-21.530,00		64.135,00
Verwachte aanpassing algemene uitkering 2023	94.000,00						94.000,00
Verwachte aanpassing algemene uitkering 2024				133.400,00			133.400,00
Waterschapsverkiezingen	2.261,00			2.278,00			4.539,00
Verkeersmaatregelen	24.000,00						24.000,00
WOO incidenteel	98.124,00						98.124,00
economische zaken	5.500,00						5.500,00
Vitaal centrum	139.873,00				-48.937,42		90.935,58
Organisatieontwikkeling	15.000,00				-10.500,00		4.500,00
Handhaving (vanuit jaarresultaat 2023)	150.000,00				-66.000,00		84.000,00
Diverse correctie belastingen oude jaren				2.459,00			2.459,00
project natuurbrandbestrijding				7.000,00			7.000,00
Visie op het Vitaal buitengebied				8.000,00			8.000,00
Economische zaken centrum duurzaamheid				6.000,00			6.000,00
2024 WOO (incidentele middelen)				49.000,00			49.000,00
alleenverdienersproblematiek wordt in 2025 benut				16.780,00			16.780,00
WSW bijdrage toekomstvisie Amfors				15.152,00			15.152,00
Deel krediet voor medewerkers cultuurhuis				14.600,00			14.600,00
Restant op personeel en inhuurbudgetten voor extra kosten 2025				68.400,00			68.400,00
Onderzoek governance CDKS				25.000,00			25.000,00
Zoeken locaties voor spreidingswet				7.236,00			7.236,00
Register Externe veiligheidsrisico's.				10.000,00			10.000,00
Landelijke beëindiging veehouderijen				13.028,00			13.028,00
Stand reserve	850.548,00	150.000,00	20.675,28	387.216,00	-361.219,42	-42.784,00	1.004.435,86

TOEVOEGINGEN :				
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar	Totaal
			bedrag	goedgekeurd
	Algemene reserve	Totaal	2.834.939	2.834.939
Algemene reserve	Jaarrekening resultaat 2023	Jaarrekening 2023	2.834.939	2.834.939
	Reserve grondbedrijf	Totaal	502.353	437.363
Reserve grondbedrijf	Winstnemning Hoevelaar Fase 1	RB Z.348969 d.d. 24-4-2025 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2024	101.000	101.000
	Winstnemning Hoevelaar Fase 2	RB Z.348969 d.d. 24-4-2025 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2024	294.500	294.500
	Subsidievaststelling 82466B5E versnelde woningbouw	Najaarsrapportage	41.863	41.863
	Corr.Woudenberg Oost '19-'22 terug naar res grondb	Krediet Woudenberg Oost weer via reserve grondbedrijf laten lopen. *	64.990	
	Reserve overlopende kredieten	Totaal	472.881	218.044
Reserve overlopende kredieten	Module bestuur	Jaarrekening 2024 (stond een negatief bedrag en dit is weggeboekt) *	8.883	
	Verwachte aanpassing algemene uitkering 2024 (WOZ)	Najaarsrapportage 2024 *	133.400	
	Waterschapsverkiezingen	Begroting 2023-2026	2.278	2.278
	Diverse correctie belastingen oude jaren	Deel waar nog geen beschikking voor is reserveren. *	2.459	
	Project natuurbrandbestrijding	Najaarsrapportage 2024	7.000	7.000
	Visie op het Vitaal buitengebied	Najaarsrapportage 2024	8.000	8.000
	Economische zaken centrum duurzaamheid Woudenberg	Najaarsrapportage 2024	6.000	6.000
	2024 WOO (incidentele middelen)	Najaarsrapportage 2024	49.000	49.000
	alleenverdienersproblematiek 2023-2024 wordt in 2025 benut	Najaarsrapportage 2024	16.780	16.780
	WSW incidentele bijdrage toekomstvisie Amfors	Najaarsrapportage 2024	15.152	45.986
	Deel krediet voor medewerkers cultuurhuis doorschuiven door latere start	Najaarsrapportage 2024	14.600	14.600

	Restant op personeel en inhuurbudgetten voor extra kosten 2024 en/of 2025	Najaarsrapportage 2024	68.400	68.400
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar	Totaal
			bedrag	goedgekeurd
	Onderzoek governance CDKS doorschuiven	Krediet opgenomen in najaarsnota	25.000	
	Zoeken locaties voor spreidingswet (alg. uitk)	Jaarrekening 2024 (DU in algemene uitkering reserveren) *	7.236	
	Register Externe veiligheidsrisico's. Aanleveren d	Jaarrekening 2024 (DU in algemene uitkering reserveren) *	10.000	
	Landelijke beeindiging veehouderijen uitv. Kosten	Jaarrekening 2024 (DU in algemene uitkering reserveren) *	13.028	
	Voorber. Krediet Zuid-Oost	overgeheveld uit res. Grondbedrijf *	85.665	
	Reserve Dorpsvoorziening	Totaal	40.000	0
Reserve Dorpsvoorziening	Business case Cultuurhuis	Najaarsrapportage 2024	40.000	
	Reserve machinepark o.w.	Totaal	46.000	46.000
Reserve machinepark o.w.	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	46.000	46.000
	Reserve huisvesting basisonderwijs	Totaal	239.000	239.000
Reserve huisvesting basisonderwijs	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	239.000	239.000
	Reserve wegen	Totaal	25.000	25.000
Reserve wegen	Uitstel werkzaamheden Griftdijk	Najaarsrapportage 2024	25.000	25.000
	Reserve ICT	Totaal	17.942	0
Reserve ICT	Toev. ICT wegens onderschrijding 2024	Najaarsrapportage 2024	17.942	
	Reserve kunstwerken	Totaal	51.825	51.825
Reserve kunstwerken	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	32.000	32.000
	Niet benut deel kunstwerken	Najaarsrapportage 2024	19.825	19.825
	Onderhoud gebouwen	Totaal	58.000	50.000
Onderhoud gebouwen	Toevoeging Schans 2024	Jaarrekening 2024	8.000	
	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	50.000	50.000
	Reserve IBOR	Totaal	35.000	35.000
Reserve IBOR	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	35.000	35.000

	Reserve duurzaamheid	Totaal	31.262	31.262
Reserve duurzaamheid	Subsidie SPUK SMP 2024	Najaarsrapportage 2024	31.262	31.262
	Reserve omgevingsplan en visie	Totaal	40.000	40.000
Reserve omgevingsplan en visie	Toevoeging conform najaarsnota	Najaarsrapportage 2024	40.000	40.000
	Reserve opleidingskosten personeel	Totaal	8.513	-18.373
Reserve opleidingskosten personeel	Opleidingskosten personeel	Bestendig gedragslijn resultaat op opleiding van en naar reserve * **	8.513	-18.373
	Reserve Sportaccommodaties(K)	Totaal	53.773	53.773
Reserve Sportaccommodaties(K)	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	53.773	53.773
Totaal			4.456.488	4.043.833
		* Extra Toegevoegd bij jaarrekening	356.715	
		** Onderbesteding	18.373	

ONTTREKKINGEN :				
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
	Algemene reserve		107.275	119.700
Algemene reserve	Kosten begeleiding kerntakendiscussie	Najaarsrapportage 2024	24.775	37.200
	Opstallen Parklaan 10	Z.345642/D.276843 raadsbesluit 4 juli	82.500	82.500
	Reserve grondbedrijf		505.924	420.228
Reserve grondbedrijf	Voorlopig VPB 2024	Bestendig gedragslijn. Alle VPB loopt via reserve grondbedrijf	187.643	187.643
	Zuidelijke dorpsrand 2024	Krediet Raadsbesluit 26 september	54.968	54.968
	Visie dorpsranden 2024	Najaarsrapportage 2024 krediet beschikbaar gesteld	50.539	40.000
	Voorb krediet Zuid-oost 1/1/24 naar reserve overlopende kredieten	Overheveling krediet naar overlopende kredieten *	85.665	
	Saldo Nijverheidsweg dekken uit reserve grondbedrijf	Raadsbesluit april 2025	112.617	112.617
	Exploitatie Laagerfseweg	Primair + Najaarsrapportage 2024	14.492	25.000
	Reserve overlopende kredieten		468.993	433.466
Reserve overlopende kredieten	Kosten onderzoek cultuurhuis 2024	Najaarsrapportage 2024	32.600	30.000
	Onttrekking voor kosten energietoeslag	Najaarsrapportage 2024	16.900	16.900
	Onttrekking restant energietoeslag	Najaarsrapportage 2024	42.784	42.784
	Kosten uit voorber. krd Parallelweg Oost	Vorbereidingskrediet	7.752	7.752
	Kosten uit voorber. krd Parallelweg Oost naar reserve grondbedrijf	Kosten oude jaren uit reserve grondbedrijf gedekt nu teruggeboekt *	64.990	
	Kosten voorbereiding Zuid-Oost	Vorbereidingskrediet en najaarsrapportage 2024	21.530	21.530
	Onttrekking Bijdrage monumentaal pand	Najaarsrapportage 2024	80.000	80.000
	Onttrekking IZA inkomsten sociaal domein	Najaarsrapportage 2024	77.000	77.000
	Onttrekking Vitaal centrum	Najaarsrapportage 2024 **	48.937	81.000
	Onttrekking Organisatieontwikkeling	Najaarsrapportage 2024	10.500	10.500
	Onttrekking Handhaving	Najaarsrapportage 2024	66.000	66.000

	Reserve dorpsvoorzieningen		127.790	171.125
Reserve dorpsvoorzieningen	Stichting Grebbelinie	Najaarsrapportage 2024	40.000	40.000
	VN: Aanpassingen aan de openbare ruimte ter verbetering centrum	Voorjaarsnota. Kosten zitten bij overlopende kredieten **		25.000
	Aanwending res dorpsvoorz inrichting centrum 2024	Najaarsrapportage 2024	16.024	25.615
	Gedenkboom ongeboen kind	Najaarsrapportage 2024	22.390	22.390
	Business case Cultuurhuis	Najaarsrapportage 2024	31.256	40.000
	Aanwending res dorpsvoorz evaluatie centrum 2024	Najaarsrapportage 2024	18.120	18.120
	Reserve cultuurhuis		124.752	124.752
Reserve cultuurhuis	Afschrijvingslast 2024	Primaire begroting	174.752	174.752
	Deel afschrijvingslast t.l.v. begroting	Primaire begroting	-50.000	-50.000
	Reserve machinepark Openbare Werken		49.251	57.617
Reserve machinepark Openbare Werken	Afschrijvingslast 2024	Najaarsrapportage	49.251	57.617
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
	Reserve huisvesting basisonderwijs		264.280	259.574
Reserve huisvesting basisonderwijs	Afschrijvingslasten 2024	Primaire begroting. Extra last is bestendig gedragslijn. Is doel reserve.	264.280	259.574
	Reserve speelvoorzieningen		18.296	15.803
Reserve speelvoorzieningen	Afschrijvingslast	Primaire begroting. Extra last is bestendig gedragslijn. Is doel reserve.	18.296	15.803
	Reserve kunstwerken		1.173	1.173
Reserve kunstwerken	Dekking kapitaallasten cf jaarrekening	Primaire begroting	1.173	1.173
	Reserve omgevingswet		12.104	0
Reserve omgevingswet	Onttrekking reserve omgevingswet incidentele kosten	bestendig gedragslijn. Reden van hebben reserve omgevingswet *	12.104	
	Reserve duurzaamheid		34.870	23.000

Reserve duurzaamheid	Energietransitie	Energietransitie paragraaf 2.1 (provincie) subsidie n.t.o. *	10.380	
	Aanwending reserve vlgs jaarrekening 2024	Primair begroting	24.490	23.000
	Reserve Sportaccommodaties		49.213	43.789
Reserve Sportaccommodaties	Kapitaallasten sportpark	Primair begroting & voorjaarsnota	40.416	43.789
	Extra kapitaallast sportpark	bestendig gedragslijn is doel van resrve om kaitaallasten op te vangen*	8.797	
	Reserve kapitaallasten centrumplan		43.136	43.136
Reserve kapitaallasten centrumplan	Afschrijvingslast 2024	Primaire begroting	43.136	43.136
	Reserve onderhoud gebouwen		73.034	75.000
Reserve onderhoud gebouwen	Koeling aula	Najaarsrapportage	5.006	10.000
	Koeling archiefruimte Gemeentehuis	Najaarsrapportage	44.041	50.000
	Boiler Brandweerkazerne	Najaarsrapportage	23.987	15.000
	Reserve Co-financiering		33.500	34.000
Reserve Co-financiering	Solar carpoorts	Najaarsrapportage	10.000	10.000
	Fietspad de Groep	Najaarsrapportage	23.500	24.000
		Totaal	1.913.591	1.822.363
		* Aanpassing bij jaarrekening	181.936	
		** Onderbesteding	57.063	

SPECIFICATIE VOORZIENINGEN

Mutaties Voorzieningen 2024

	Def. Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		8.552.166	8.456.591
Totaal Credit		531.290	1.938.134
Totaal Debet		-211.482	-1.842.559
Totaal Saldo		8.871.974	8.552.166

Voorziening pensioenregeling wethouders

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening is bedoeld om aan de pensioenverplichtingen van gewezen wethouders te kunnen voldoen. Het deel van de voorziening betrekking hebbend op de nog niet-pensioengerechtigden wordt jaarlijks bijgesteld op grond van actuariële berekeningen. Het overige deel wordt eens in de 3-5 jaar geactualiseerd. In 2022 zijn naast actuariële berekeningen voor de nog niet gepensioneerde wethouders, tevens berekeningen opgesteld voor een viertal gepensioneerde wethouders welke een relatief hoger pensioen hebben. De pensioenuitkeringen zijn gebaseerd op duur van het wethouderschap, alsmede het tijdvak waarin de wethouders in functie zijn geweest.

Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		1.328.387	1.193.444
Bij: toevoegingen			
Toevoeging voorz. pensioenen wethouders		92.000	194.284
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	92.000	194.284
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			
Uitkeringen pensioenen		-61.140	-59.341
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-61.140	-59.341
Saldo boekjaar	-	-4.140	134.943
Saldo per 31 december	-	1.359.247	1.328.387

Voorziening wachtgeld wethouders			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Een wachtgelduitkering is gelimiteerd tot een duur van 3 jaar en 2 maanden; indien sprake is van een verlengde uitkering en de oud-wethouder is maximaal 5 jaar verwijderd van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, wordt de uitkering verstrekt tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.			
Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari		-	48.000
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		37.300	-
Toevoeging vz wachtgeld 2025		49.250	
Toevoeging vz wachtgeld 2026		16.500	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	103.050	-
Af: onttrekking			
Uitkering wachtgeld		37.300	-19.071
Vrijvalvoorziening wachtgeld			-28.929
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	37.300	-48.000
Saldo boekjaar	-	65.750	-48.000
Saldo per 31 december	-	65.750	-

Voorziening Verlofdagen			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
In 2022 heeft er een cao wijziging plaats gevonden waarbij het werknemers mogelijk wordt gemaakt om verlof te sparen. Hierop is er een BBV wijziging gekomen waarbij een voorziening gevormd moet worden. Jaarlijks wordt per medewerker het saldi aan verlof dat boven de 72 uur (2 weken) komt toegevoegd aan deze voorziening. Het startjaar 2022 zit het opgebouwde verlof t/m 2022. Dit opgebouwde verlof is in de loop van de jaren opgebouwd.			
37Mutaties 2024	Def.Begroting	Rekening	Rekening
	2024	2024	2023
Beginsaldo 1 januari		376.436	367.550
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		73.047	8.886
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	73.047	8.886
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	73.047	8.886
Saldo per 31 december	-	449.483	376.436

Voorziening reparatie-uitkering WW			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. In de Cao Gemeenten 2016 –2017 zijn afspraken gemaakt om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering. De reparatie-uitkering wordt gefinancierd uit een kostendekkende werknemersbijdrage op het salaris.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		19.683	15.807
Bij: toevoegingen			
Inhouding premie Reparatie WW(F) 2023			3.876
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	3.876
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	-	3.876
Saldo per 31 december	-	19.683	19.683

Voorziening afbouwregeling vergoeding oud papier			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Vanaf het 4e 2023 kwartaal wordt het oud papier niet meer opgehaald door verenigingen. De vergoeding die zij voor deze werkzaamheden ontvingen zijn gestopt. Als compensatie voor het opvangen van de minder inkomsten is een afbouwregeling overeengekomen. Tot en met 2026 zal er jaarlijks een vergoeding uitgekeerd worden. In 2023 is een voorziening voor het gehele bedrag gevormd.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		41.322	-
Bij: toevoegingen			
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2023			6.887
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2024			20.661
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2025			13.774
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2026			6.887
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	48.209
Af: onttrekking			
Vergoeding afbouwregeling 4 ^e kw. 2023			-6.887
Vergoeding afbouwregeling 4 ^e kw. 2024		-20.661	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-20.661	-6.887
Saldo boekjaar	-	-20.661	41.322
Saldo per 31 december	-	20.661	41.322

Voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Ten behoeve van de realisatie van de woonwijk Hoevelaar zijn twee verkeerskundige ontsluitingen noodzakelijk. De eerste ontsluiting is noodzakelijk voor aanleg fase 1 en 2 Hoevelaar. De tweede ontsluiting zal pas gerealiseerd worden bij realisatie van fase 3 van Hoevelaar. De kosten betrekking hebbend op fase 1 zijn (grotendeels) meegenomen in het exploitatieplan Hoevelaar fase 1. Naast de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 1, zullen nu ook kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 voorgefinancierd moeten gaan worden. De totale raming van de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 bedragen € 1.235.000. Middels het principe van kostenverhaal zijn de kosten van € 1.235.000 als bovenwijkse kosten bij de ontwikkeling van fase 2 verhaald. Het restant is in 2023 gebruikt worden voor eventuele laatste kosten of terugvloeien naar de algemene reserve grondbedrijf.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari			59.141
Bij: toevoegingen			
Kosten N224 inbrengen in fase 1 Hoevelaar			11.831
Kosten N224 inbrengen in fase 2 Hoevelaar			1.191.288
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	1.203.119
Af: onttrekking			
Afboeken boekwaarde N224			-760
Bijdrage geluidsaneringskosten N224 Hoevelaar			-26.500
Voorziening N224 vloeit terug naar reserve			-1.235.000
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-1.262.260
Saldo boekjaar	-	-	-59.141
Saldo per 31 december	-	-	-

Voorziening VVE			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Deze voorziening is per 2023 vervallen. Het saldo op VVE gelden loopt nu via de balans op vooruit ontvangen bedragen			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari			106.319
Bij: toevoegingen			
Onderbesteding VVE		-	44.577
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	44.577
Af: onttrekking			
Vrijvalvoorziening wachtgeld			-150.896
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-150.896
Saldo boekjaar	-	-	-106.319
Saldo per 31 december	-	-	-

Voorziening OZB ivm tariefstelling			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
In 2022 is het OZB tarief te hoog vastgesteld waardoor ook de burgers meer betaald hebben dan in de begroting was afgesproken. In 2023 is dit gecorrigeerd in de nieuwe tariefstelling. Omdat dit in 2023 leidt tot lagere inkomsten is hiervoor een voorziening getroffen. In 2023 is deze voorziening ten gunste van het resultaat gebracht.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari	-	-	70.000
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	-	-	-
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	-
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			-70.000
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-70.000
Saldo boekjaar	-	-	-70.000
Saldo per 31 december	-	-	-

Voorziening sociaal statuut			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
In september 2024 is in onderling overleg overeengekomen met een personeelslid het dienstverband per 1 januari 2025 te beëindigen met een vaststellingsovereenkomst. Ondanks herhaalde inspanningen is het betrokken personeelslid er niet in geslaagd een andere functie te vinden. Om deze reden is besloten de samenwerking te beëindigen. Uiteindelijk is afgesproken het dienstverband met wederzijds goedvinden te beëindigen per 1 januari 2025. Vanaf 1 september 2024 is betrokkene vrijgesteld van werkzaamheden, zodat het personeelslid zich kan richten op het vinden van een nieuwe functie in zijn nieuwe woonomgeving. Voor de uit de afspraken voortvloeiende kosten in 2025 dient een voorziening te worden getroffen			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		-	-
Bij: toevoegingen			
Voorziening UWV		48.200	-
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	48.200	-
Af: onttrekking			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	48.200	-
Saldo per 31 december	-	48.200	-

Voorziening renovatie sportpark De Grift			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Deze voorziening wordt gebruikt voor het bekostigen van renovaties op Sportpark De Grift op die onderdelen, waarvoor de gemeente volgens de overeenkomst verantwoordelijk blijft. Vanaf 2023 is deze voorziening omgezet naar de reserve sportpark De Grift.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		-	245.175
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			-
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	-
Af: onttrekking			
Sportpark voorz. Saldo 1/1 naar reserve			-245.175
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			-
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-245.175
Saldo boekjaar	-	-	-245.175
Saldo per 31 december	-	-	-

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Het doel van deze voorziening is om grote schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing te voorkomen. Met ingang van 2017 is diftar ingevoerd. De heffing van afvalstoffenheffing is daarmee gebaseerd op een (beperkt) vastrechtbedrag, en een variabel deel afhankelijk van het aantal containerledigingen per huishouden. Reeds in een vroegtijdig stadium bleek dat de hoogte van afvalstoffenheffing niet toereikend is ter dekking van toekomstige tekorten op het product afval. Hiernaast kunnen ook verdere toekomstige ontwikkelingen een (nadelig) effect op het resultaat van het product afvalstoffenheffing hebben. In 2018 was het saldo van de voorziening niet meer toereikend om het tekort op het product afval te dekken. Voor 2019 is een bedrag uit de algemene reserve onttrokken ter aanzuivering van de voorziening en dekking van het geraamde tekort over 2019. Vanaf 2021 zijn de tarieven verhoogd. In 2021 en in 2022 zijn flinke bedragen toegevoegd aan de voorziening. In 2022 zorgt met name de hogere opbrengsten van oud papier voor de grote stijging t.o.v. wat begroot was. Op dit moment is de stand van de voorziening voldoende om de uitname uit de algemene reserve in 2019 van € 243.816 te dekken. Hier is nog niet voor gekozen omdat er de komende jaren nog tegenvallers op gebied van inkomsten op reststoffen en extra milieubelastingen verwacht worden. Ook in 2023 wordt er nog toegevoegd. Voor 2023 en 2024 is gekozen om de tarieven op afval niet te verhogen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		445.731	389.525
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)			56.206
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	-	56.206
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)		-92.381	-
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-92.381	-
Saldo boekjaar	-	-92.381	56.206
Saldo per 31 december	-	353.350	445.731

Voorziening egalisatie riolering			
Doel en omschrijving van de voorziening:			
Doel van deze voorziening is jaarlijks schommelende uitgaven van het gemeentelijk waterplan te egaliseren, en hiermee te voorkomen dat het rioolrecht steeds fluctueert. Deze voorziening wordt in de toekomst mede gebruikt om uitgaven voor toekomstig groot onderhoud en vernieuwing van het rioolstelsel te kunnen dekken. In 2019 is een nieuw AWP worden opgesteld, hierin is een planning opgenomen van onderhoud en vernieuwing van het riool voor de komende jaren. De voorziening is een voorziening conform artikel 44, lid 2 van het BBV en de mutatie in het boekjaar 2022 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.			
Mutaties 2024	Def.Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Beginsaldo 1 januari		6.340.607	5.961.630
Bij: toevoegingen			
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		214.993	378.977
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	-	214.993	378.977
Af: onttrekking			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)			-
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	-	-	-
Saldo boekjaar	-	214.993	378.977
Saldo per 31 december	-	6.555.600	6.340.607

Lopende investeringskredieten eind 2024

Investering	Beschikbaar gesteld	Krediet	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Uitgaven t/m 2024	Restant krediet	afgerond
Programma 1							
Uitbreiding De Wartburg	Raad mrt 2024	1.474.553	124.351	517.942	642.293	832.260	nee
Uitbreiding De Olijfboom	Raad mrt 2024	2.747.140	289.064	7.638	296.702	2.450.438	nee
Onderzoek toekomst Sport Woudenberg	Raad juli 2024	65.000				65.000	nee
Programma 2							
Inrichten buitenruimte rondom De Olijfboom	Begroting 2023	353.565	31.237	2.295	33.532	320.033	nee
Fietspad De Groep	Raad dec 2024	350.544	5.663	-5.651	12	350.532	nee
Uitbreiding begraafplaats	Raad 2012/ begroting 2024	791.000	213.445	418.611	632.056	158.944	nee
Omvorming speelvoorzieningen	Raad 2017	213.000	154.574	50.339	204.912	8.088	ja
<i>Aanschaf speelvoorzieningen</i>	<i>Raad 2017</i>	<i>346.400</i>	<i>198.391</i>	<i>97.257</i>	<i>295.648</i>	<i>50.752</i>	<i>jaarlijkse investering</i>
Programma 4							
Klein maar fijn wonen	Raad sept 2022	106.100	88.814	-2.437	86.377	19.723	ja
Woudenberg Zuid-Oost	Raad apr 2021	115.000	29.335	21.530	50.865	64.136	nee
Woudenberg Oost (Parallelweg)	Raad nov 2022	95.000	78.601	7.752	86.353	8.647	nee
Zuidelijke Dorpsrand	Raad sept 2024	575.000	0	54.968	54.968	520.032	nee
Zuidelijke Dorpsrand (Sportgedeelte)	Raad sept 2024	50.000	0	0	0	50.000	nee
Vitaal Dorpshart (uitvoering)	Raad febr 2024	59.873	0	48.802	48.802	11.071	nee
Vitaal Dorpshart (Parkeer- en verkeerstudie)	Raad febr 2024	40.000	0	0	0	40.000	nee
Vitaal Dorpshart (Aanpassing/ inrichting Voorstraat)	Raad febr 2024	40.000	0	0	0	40.000	nee
Programma 5							
Uitbesteden kerntakendiscussie	Raad febr 2024	55.000		24.775	24.775	30.225	nee
Businesscase Cultuurhuis (externe ondersteuning)	Raad nov 2023	70.000		65.506	65.506	4.494	nee
Restauratie gemeentehuis	Begroting 2023/ 2024 en raad mrt 2025	844.991		24.467	24.467	820.524	nee
Aankoop Parklaan	Raad juni 2024	1.262.000		1.262.000	1.262.000	0	ja
Verbouwing Parklaan 8	Raad juni 2024	30.000			0	30.000	nee
Aankoop Dorpsstraat 20-22	Raad dec 2024	1.230.000			0	1.230.000	nee

Lasten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2024

	Rekening 2024	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2023
Totaal Taakvelden - Lasten	54.640.443	61.793.140	55.294.639	73.480.756
Taakveld 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	13.791.207	11.428.116	9.914.368	16.272.651
Bestuur	1.297.858	1.205.891	1.048.641	1.211.333
Mutaties reserves	1.621.549	999.505	657.051	4.077.366
Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.650.880	2.515.824	1.276.080	4.166.939
Burgerzaken	437.030	352.853	315.653	417.140
Beheer overige gebouwen en gronden	688.250	593.692	468.692	646.790
Overhead	5.645.202	5.380.096	5.852.996	5.142.589
Treasury	6.246-	45.526	45.526	89.551
OZB woningen	361.723	301.500	231.500	359.023
OZB niet-woningen	0	0	0	0
Belastingen overig	203-	33.229	33.229	1.627
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	0	0	0	0
Overige baten en lasten	27.088	0	15.000-	76.144
Vennootschapsbelasting (VpB)	68.077	0	0	84.147
Taakveld 1.0 - VEILIGHEID	1.461.688	1.511.573	1.393.167	1.481.072
Crisisbeheersing en brandweer	976.867	1.012.505	976.599	948.736
Openbare orde en veiligheid	484.822	499.068	416.568	532.335
Taakveld 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	1.310.220	1.350.783	1.261.396	1.245.020
Verkeer en vervoer	1.310.220	1.350.783	1.261.396	1.245.020
Taakveld 3.0 - ECONOMIE	234.933	329.734	251.734	2.670.289
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	107.753	117.024	117.024	2.531.988
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	118.462	192.000	114.000	115.120
Economische promotie	8.718	20.710	20.710	23.181
Taakveld 4.0 - ONDERWIJS	1.507.069	1.442.301	1.270.393	1.537.401
Openbaar basisonderwijs	130.787	128.500	128.500	125.057
Onderwijshuisvesting	355.230	316.373	297.854	340.959
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.021.052	997.428	844.039	1.071.385
Taakveld 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	2.724.761	2.786.520	2.441.244	2.464.828
Sportbeleid en activering	210.950	196.251	185.001	280.432
Sportaccommodaties	178.505	169.235	164.194	160.809
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en	232.242	237.016	200.616	217.286
Musea	38.226	40.505	40.505	37.622
Cultureel erfgoed	162.426	172.500	52.500	28.839
Media	291.640	263.220	252.030	267.274
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.610.772	1.707.793	1.546.398	1.472.566
Taakveld 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	18.599.170	18.473.573	15.117.607	14.885.937
Samenkracht en burgerparticipatie	3.668.020	3.991.763	2.409.370	3.707.680
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.723.425	3.300.025	3.262.389	2.903.943
Inkomensregelingen	2.770.943	2.763.888	2.158.379	2.889.104
WSW en beschut werk	451.301	432.295	349.768	346.063
Arbeidsparticipatie	186.086	222.047	240.047	199.285
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	667.526	546.599	546.599	291.257
Maatwerkdienstverlening 18+	52.187	67.112	67.112	28.412
Hulp bij het huishouden (WMO)	1.198.286	1.060.416	862.416	1.026.894
Begeleiding (WMO)	391.770	270.367	270.367	296.932

Dagbesteding (WMO)	145.317	156.632	148.518	155.208
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	292.264	278.413	201.413	73.074
Maatwerkdienstverlening 18-	582.845	635.079	606.956	148.362
Jeugdhulp begeleiding	3.003	82.457	82.457	21.952
Jeugdhulp behandeling	4.730.170	3.469.947	2.715.283	1.951.025
Jeugdhulp dagbesteding	163.351	127.979	127.979	64.580
Jeugdhulp zonder verblijf overig	97.841	85.684	85.684	82.560
Jeugdhulp met verblijf overig	64.775	575.902	575.902	390.550
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	410.060	406.968	406.968	309.055
Taakveld 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	4.463.950	4.549.889	4.259.014	4.313.974
Volksgezondheid	934.918	955.672	848.626	956.575
Riolering	1.186.932	1.194.701	1.194.701	1.212.363
Afval	1.484.485	1.448.748	1.369.309	1.358.753
Milieubeheer	588.218	647.000	574.000	530.549
Begraafplaatsen en crematoria	269.397	303.768	272.378	255.735
Taakveld 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN STEDELIJKE	10.547.444	19.920.651	19.385.716	28.609.584
Ruimte en leefomgeving	390.210	281.476	360.276	495.983
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8.412.392	17.773.476	17.722.976	26.490.333
Wonen en bouwen	1.744.842	1.865.699	1.302.464	1.623.268

Baten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2024

	Rekening 2024	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2023
Totaal Taakvelden - Baten	54.640.443	61.793.140	55.294.639	74.194.263
Taakveld - 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	31.269.307	29.516.660	27.710.742	29.085.650
Bestuur	75	0	0	28.929
Mutaties reserves	1.794.025	1.399.226	554.284	2.116.727
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
Burgerzaken	322.507	221.650	221.650	177.301
Beheer overige gebouwen en gronden	407.098	379.029	379.029	385.249
Overhead	278.885	69.800	45.500	207.100
Treasury	467.533	374.000	48.000	242.757
OZB woningen	2.446.131	2.445.881	2.344.881	2.124.303
OZB niet-woningen	906.937	924.171	794.171	904.047
Belastingen overig	106.214	98.000	89.000	167.926
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	24.410.602	23.586.903	23.234.227	22.649.415
Overige baten en lasten	129.301	18.000	0	81.897
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
Taakveld - 1.0 - VEILIGHEID	7.821	5.000	0	5.271
Crisisbeheersing en brandweer	438	0	0	2.145
Openbare orde en veiligheid	7.383	5.000	0	3.126
Taakveld - 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	23.277	15.951	5.001	20.463
Verkeer en vervoer	23.277	15.951	5.001	20.463
Taakveld - 3.0 - ECONOMIE	514.254	500.751	471.851	2.867.174
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	64.617	73.888	73.888	2.490.339
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	52.805	59.863	30.963	45.319
Economische promotie	396.832	367.000	367.000	331.516
Taakveld - 4.0 - ONDERWIJS	203.732	205.691	136.766	309.580
Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	203.732	205.691	136.766	309.580
Taakveld - 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	170.323	110.844	119.451	369.820
Sportbeleid en activering	63.434	60.667	69.274	60.764
Sportaccommodaties	51.665	46.491	46.491	292.143
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en	0	0	0	13.125
Musea	0	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	0	0	0
Media	13.125	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	42.099	3.686	3.686	3.789
Taakveld - 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	8.606.504	8.681.506	4.607.792	8.587.063
Samenkracht en burgerparticipatie	6.618.976	6.797.601	3.067.090	6.713.426
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	27.453	13.150	0	76.598
Inkomensregelingen	1.878.183	1.793.878	1.463.825	1.719.637
WSW en beschut werk	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie	0	0	0	773
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.931	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0
Hulp bij het huishouden (WMO)	79.611	75.677	75.677	67.722

Begeleiding (WMO)	0	0	0	0
Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	351	1.200	1.200	8.906
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0
Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	0
Taakveld - 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	3.982.441	3.794.166	3.645.328	3.845.965
Volksgezondheid	89.977	87.385	80.086	196.236
Riolering	1.580.563	1.493.000	1.493.000	1.528.172
Afval	2.036.119	1.988.123	1.846.584	1.838.529
Milieubeheer	23.639	0	0	26.376
Begraafplaatsen en crematoria	252.143	225.658	225.658	256.651
Taakveld - 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN	9.862.784	18.962.571	18.597.708	29.103.277
Ruimte en leefomgeving	81.975	70.000	5.000	27.118
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8.809.727	18.037.839	17.995.976	27.910.314
Wonen en bouwen	971.083	854.732	596.732	1.165.845

Progr. Buitengewone lasten

<u>1</u>	<u>Kosten toeslagenaffaire</u>	-13.084	N
<u>1</u>	<u>Huur voor taalklas</u>	-53.700	N
<u>1</u>	<u>Kosten opvang Oekraïners</u>	-1.931.640	N
<u>1</u>	<u>Kosten Transitie div. panden opvang Oekraïners</u>	-1.043.427	N
<u>1</u>	<u>Asielzaken</u>	-21.048	N
<u>1</u>	<u>Lasten NPO gelden</u>	-37.794	N
<u>1</u>	<u>Lasten IZA SPUK regeling</u>	-89.558	N
<u>1</u>	<u>Energietoeslag</u>	-16.900	N
<u>1</u>	<u>Incidentele meerzorgkosten MetMaya</u>	-406.165	N
<u>1</u>	<u>Afrekening Jeugdzorg kosten oude jaren</u>	130.886	V
<u>1</u>	<u>Opstartkosten MetMaya</u>	-129.460	N
<u>1</u>	<u>PGB Jeugd oude jaren</u>	-16.837	N
<u>1</u>	<u>Afrekening WMO kosten oude jaren</u>	11.935	V
<u>1</u>	<u>PGB WMO oude jaren</u>	-2.913	N
<u>2</u>	<u>Verkeersmaatregelen deel fietspad De Groep</u>	-24.920	N
<u>2</u>	<u>gedenkboom begraafplaats</u>	-22.390	N
<u>3</u>	<u>Afrekening VRU vorig boekjaar</u>	17.094	V
<u>4</u>	<u>Omgevingswet incidentele kosten</u>	-10.354	N
<u>4</u>	<u>Cultureel erfgoed</u>	-120.000	N
<u>4</u>	<u>Opstellen VAB</u>	-11.960	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding Zuid-Oost</u>	-21.530	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding WDB Oost/ Parallelweg</u>	-7.752	N
<u>4</u>	<u>Voorbereiding ontwikkeling Centrum</u>	-83.081	N
<u>4</u>	<u>Visie Dorpsranden</u>	-50.539	N
<u>4</u>	<u>Zuidelijke dorpsrand</u>	-54.968	N
<u>4</u>	<u>Afronding Nijverheidsweg</u>	-344.786	N
<u>4</u>	<u>Subsidie Solar carport</u>	-10.000	N
<u>4</u>	<u>Duurzame Vouchers Islatiemaatregelen</u>	37.549	V
<u>4</u>	<u>Soorten Management Plan</u>	-2.475	N
<u>4</u>	<u>C55 SPUK duurzaamheid</u>	-84.636	N
<u>4</u>	<u>Energietransitie paragraaf 2.1</u>	-10.380	N
<u>4</u>	<u>CDOKE gelden</u>	-190.338	N
<u>4</u>	<u>Sanering verkeerslawaaï</u>	-1.966	N
<u>5</u>	<u>Transitie Overgang naar GBLT</u>	-87.823	N
<u>5</u>	<u>Reservering kosten ANG oude jaren verval</u>	50.596	V
<u>5</u>	<u>Herziening voorzieningen pensioen- en wachtgeld oud-wethouders</u>	-127.250	N
<u>5</u>	<u>Kosten kerntakendiscussie</u>	-24.775	N
<u>5</u>	<u>Businesscase Cultuurhuis</u>	-65.506	N
<u>5</u>	<u>ivm legionella en boiler brandw</u>	-23.987	N
<u>5</u>	<u>onderhoud gem huis 2024</u>	-44.041	N
<u>5</u>	<u>vervang koeling aula 2024</u>	-5.006	N
<u>5</u>	<u>Kosten Laagerfseweg</u>	-14.492	N
<u>5</u>	<u>Aankoop Parklaan 10A</u>	-82.500	N
<u>5</u>	<u>De Schans afwikkeling oude jaren</u>	8.000	V
<u>5</u>	<u>Toevoeging voorziening Sociaal statuut</u>	-48.200	N

5	<u>Toevoeging voorziening Verlofregelingen</u>	-73.047	N
5	<u>Toevoeging voorziening</u>	-26.138	N
5	<u>Verlofregelingen Voorbereiding HR 21</u>		
5	<u>Onvoorziene lasten</u>	-27.088	N

Totaal buitengewone lasten **-5.208.394** N

Buitengewone baten

1	<u>Uitkering toeslagenaffaire</u>	27.453	V
1	<u>Verwachte vergoeding opvang Oekraïners</u>	5.263.164	V
1	<u>Herberekening vergoeding opvang Oekraïners 2023</u>	-97.148	N
1	<u>Verwachte vergoeding Transitie kosten opvang Oekraïners</u>	1.043.427	V
1	<u>Baten NPO gelden</u>	37.794	V
1	<u>Baten IZA SPUK regeling</u>	81.035	V
2	<u>Verkeersmaatregelen deel fietspad De Groep</u>	24.920	V
4	<u>Subsidie provincie Woningbouw</u>	41.863	V
4	<u>Duurzame Vouchers Islatiemaatregelen</u>	-37.549	N
4	<u>Soorten Management Plan subsidie</u>	37.682	V
4	<u>C55 SPUK duurzaamheid</u>	84.635	V
4	<u>CDOKE</u>	299.596	V
4	<u>SPUK locale aanpak isolatie</u>	18.741	V
4	<u>Winstnemingen Grondexploitaties</u>	395.500	V
4	<u>Afronding Nijverheidsweg</u>	232.168	V
5	<u>Vergoeding rijk opzeggen GAZPROM</u>	53.582	V
5	<u>Vergoeding uitlenen personeel tbv transitiekosten Oekraïne</u>	27.100	V
5	<u>Dekking loonkosten uit SPUK gelden</u>	12.142	V
5	<u>Onvoorziene baten</u>	128.307	V
6	<u>Algemene uitkering, bijstellingen 2022 - 2023</u>	88.604	V

Totaal buitengewone baten **7.763.016** V

Saldo buitengewone lasten en baten **2.554.622** V

<u>Reserve:</u>	<u>Lasten: buitengewone toevoegingen aan reserves</u>	
Algemene reserve grondbedrijf	Winstnemingen Grondexploitaties	-395.500 N
	Subsidie versnelde woninbgouw	-41.863 N
	Woudenberg Oost '19-'22 terug naar res grondb	-64.990 N
Reserve overlopende kredieten	Module bestuur oude jaren overschrijding krediet	-8.883 N
	Zoeken locaties voor spreidingswet	-7.236 N
	Register Externe veiligheidsrisico's. Aanleveren d	-10.000 N
	Te verwachten correctie WOZ Alg. uitkering 2024	-133.400 N
	Landelijke beeindiging veehouderijen uitv. Kosten	-13.028 N
	Onderzoek governance CDKS doorschuiven	-25.000 N
	Budget WOO	-49.000 N
	Allenverdiensproblematiek september circulaire	-16.780 N
	Restant op personeel en inhuurbudgetten reserveren	-68.400 N
	Visie vitaal buitengebied	-8.000 N
	Deel krediet medewerkers cultuurhuis doorschuiven	-14.600 N
	Restant budget economie voor duurzaamheid bedrijve	-6.000 N
	Reservering WSW incidentele bijdrage toekomstvisie	-15.152 N
	Natuurbrandbestrijding	-7.000 N
	Toevoeging aan reserves waterschapsverkiezingen	-2.278 N
	Vorb. krediet Zuid-Oost 1 jan 24 uit res. grondbe	-85.665 N
	Suppleties belastingen nog geen beschikking	-2.459 N
Reserve Dorpsvoorziening	onderzoek cultuurhuis	-40.000 N
Reserve onderhoud gebouwen	Deel extra inkomsten de Schans reserveren	-8.000 N
Reserve wegen	Toevoeging ivm uitstel werkzaamheden griftdijk	-25.000 N
Reserve ICT	Restant budget ICT reserveren	-17.942 N
Reserve duurzaamheid	Voordeel SMP	-31.262 N
Reserve omgevingsplan en visie	Extra reservering	-40.000 N
Totaal incidentele toevoegingen aan reserves		- 1.137.438 N
	<u>Baten: buitengewone onttrekkingen aan reserves</u>	
Algemene reserve	Dekking Kosten kerntaken discussie	24.775 V
	Opstallen Parklaan 10 Z.345642	82.500 V
Algemene reserve grondbedrijf	Betaling VPB 2024	68.077 V
	Vorb krediet Zuid-oost 1/1/24 uit reserve grondbe	85.665 V
	Visie dorpsranden 2024	50.539 V
	Zuidelijke dorpsrand 2024	54.968 V
	dekking kosten Laagerfseweg	14.492 V
	Saldo Nijverheidsweg	112.617 V
Reserve overlopende kredieten	Business case Cultuurhuis	32.600 V
	Aanw res overlopende krediet Vitaal Centrum 2024	48.937 V
	extra kst voorbereiding Parallelweg Ost	2.252 V
	extra kst voorbereiding Zuid Oost	1.530 V
	Corr.Woudenberg Oost '19-'22 terug naar res grondb	64.990 V
	Uitgekeerde energietoeslag	16.900 V
	Vrijval restant reservering enegietoeslag	42.784 V
	Organisatieontwikkeling	10.500 V
	Welkoop gebouw Spoorstraat	80.000 V
	Overlopende krediet handhaving	66.000 V
	Krediet voorbereid. Zuid-Oost	20.000 V
	Krediet voorbereid.Wdb Oost/Parallelweg	5.500 V
Reserve dorpsvoorzieningen	Stichting Grebbelinie	40.000 V
	Aanwending res dorpsvoorz inrichting centrum 2024	16.023 V

	Business case Cultuurhuis	31.256	V
	Gedenkboom ongeboren kind	22.390	V
	Aanwending res dorpsvoorz evaluatie centrum 2024	18.120	V
Reserve onderhoud gebouwen	ivm legionella en boiler brandweerkazerne	23.987	V
	onderhoud gem huis 2024	44.041	V
	vervang koeling aula 2024	5.006	V
Reserve omgevingswet	Uitgaven 2024	12.104	V
Reserve duurzaamheid	Uitgaven duurzaamheid 2024	24.490	V
	Energietransitie paragraaf 2.1	10.380	V
Reserve Co- financiering	Gem. bijdrage onderzoeksproject Solar Carports	10.000	V
	deel uit reserve cofinanciering voor fietspad de	23.500	V
Totaal incidentele onttrekkingen aan reserves		1.166.924	V
Saldo incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		29.486	N

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	Dhr. D.C.G. Ruseler	Mevr. S.E. Lenderink
	Gemeentesecretaris	Griffier
1 Functie (functienaam)	1-jan-24	1-jan-24
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking	100,000%	100,000%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	113.481	96.056
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.683	15.052
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	132.164	111.109
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
<u>Vergelijkende gegevens 2023</u>		
1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-mei-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23
3 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%	100,000%
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.914	60.867
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	17.060	9.865
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	124.974	70.732
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	149.685

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 233.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			2	4	Nee	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i> €6.100	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i> €19.032				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> €6.984	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i> € 11.672	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> €12.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> €24.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €25.432	
			BZK C92	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i> € 13.125	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i> € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 139.006	€ 0	€ 0	€ 26.354	€ 150.896	€ 203.503
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 37.794	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 51.241	€ 13.448	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
			10					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 IenW/BSK-2019/75248	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 IenM/BSK-2017/85535	€ 3.655	€ 0	€ 0		

			Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13	
		1	060307 Gemeente Amersfoort	06035 01 Laanzicht Oost fase 4 Van Goghlaan			
		2	060307 Gemeente Amersfoort	06035 xx Laanzicht Oost fase 5 W. de Zwiigerlaan			
		15					
lenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022	Besteding (jaar T-1)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E81/01	Aard controle R Indicator: E81/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/04	
			€ 4.145	€ 4.837	€ 8.982	Nee	
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 155.108	€ 155.108	€ 90.895	Nee	
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
		1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/aantal in Meters	Nee				
		2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan/aantal in Stuks	Nee				
		3 318 Verbreden van fietspaden/aantal in Meters	Ja	719			
		50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 1.681.391	€ 7.855	€ 104.210	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2/12
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11
			€ 26.105	-€ 11.050	€ 0	€ 205.157	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 4.815	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 356	€ 10.974	€ 852
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 944	€ 920	€ 317
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 357	€ 0	€ 153
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.657	€ 11.894	€ 1.322
			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		

			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			6 Totaal	0	0	N.v.t.	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
	Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03				
	€ 183.305	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente					
	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				

			€ 1.596	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 0	€ 0				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 N.v.t.	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 0	€ 30.000	Ja			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 9.137	€ 9.137	€ 19.241	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 62.905	€ 63.155	€ 123.394	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 14.057	€ 14.477	€ 29.193	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 11.246	€ 10.429	€ 32.461	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 3.514	€ 4.166	€ 37.376	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 12.300	€ 11.845	€ 33.619	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 33.385	€ 40.672	€ 52.307	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 7.028	€ 6.039	€ 15.741	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.757	€ 2.106	€ 2.977	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 25.303	€ 25.898	€ 56.211	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 7.028	€ 8.451	€ 13.273	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 7.028	€ 7.105	€ 16.929	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 6.677	€ 6.786	€ 11.061	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.757	€ 1.954	€ 3.898	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 5.131	€ 4.170	€ 5.072	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.					

			Indicator: H30/07					
			Nee					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			148	€ 84.635	€ 84.635	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: J55/08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			148	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			552	829	0	21	148	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst Aard controle R Indicator: J94/02	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a Aard controle D1 Indicator: J94/03	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 Aard controle D1 Indicator: J94/04	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). Aard controle R Indicator: J94/05	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03614296	€ 18.741	7	0	0	€ 8.539
			2 LAI24-03744615	€ 0	0	0	0	
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Eindverantwoording (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 4.952	€ 5.250	Nee		
			2			Nee		
			100					

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06	
			€ 109.258	€ 190.338	€ 0	€ 501.857	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
			Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
				Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
				€ 5.231.970	€ 0	€ 97.148	€ 1.120.827	€ 27.100	€ 90.197
				Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			-€ 5.359	€ 6.348	€ 59.992	€ 6.411.091	€ 17.429.058		

Overige gegevens

Programma-indeling

PROGRAMMA 1. SAMENLEVING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
0101	Versterking burgerkracht en basis zorgvoorziening		
01.01 A	Positieve en gezonde levensstijl	Sport	D.J. de Kruif
		Gezondheidszorg	R. Dekker
01.01 B	Duurzame maatschappelijke participatie en talentontwikkeling	Cultuur	R. Dekker
		Onderwijs	R. Dekker
		Jeugd en Jongerenwerk	R. Dekker
01.01 C	Sociale kracht van de samenleving	Sociale kracht van de samenleving	R. Dekker
0102	Nabije en lichte ondersteuning door sociaal team en loket		
01.02 A	Werk en inkomen	Werk en inkomen	R. Dekker
01.02 B	Nabije en lichte ondersteuning	Sociaal team	R. Dekker
0103	Specialistisch aanbod		
01.03 A	WMO	WMO	R. Dekker
01.03 B	Jeugd	Jeugd	R. Dekker

PROGRAMMA 2. LEEFOMGEVING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
02.01	IBOR	Openbaar groen / landschapsbeheer / speelvoorzieningen / wegen onvoorzien / verkeer en vervoer /onderhoud begraafplaats.	D.J. de Kruif

02.02	Overig beheer leefomgeving	groot onderhoud wegen / gladheidbestrijding / Openbare verlichting / kunstwerken / Werf	D.J. de Kruif
02.03	Afval	Afval	D.J. de Kruif
02.04	Riolering	Riolering	D.J. de Kruif
02.05	Begraven	Begraven	H.J. Molenaar

PROGRAMMA 3. VEILIGHEID

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
03.01	Veilige woon- en leefomgeving	Integrale veiligheid	M. Jansen
03.02	Fysieke veiligheid	Veiligheidsregio en crisisbeheersing	M. Jansen

PROGRAMMA 4. RUIMTE, WONEN EN ONDERNEMEN

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
04.01	Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening	H.J. Molenaar
04.02	Volkshuisvesting	Woonbeleid	R. Dekker
04.03	Economie	Economische zaken	D.J. de Kruif
		Grondexploitaties	H.J. Molenaar
04.04	Recreatie	Toerisme en recreatie	D.J. de Kruif
04.05	Duurzame samenleving	Milieu; beleid en Vergunningverlening	D.J. de Kruif
		Duurzaamheid	D.J. de Kruif
		Wabo vergunningen	H.J. Molenaar
		Integrale handhaving	M. Jansen

PROGRAMMA 5. DIENSTVERLENING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
05.01	Basisregistraties	WOZ	H.J. Molenaar
		BAG	H.J. Molenaar
05.02	Bevolkingsadministratie	Bevolkingsadministratie / verkiezingen	M. Jansen
05.03	Bestuur	Bestuursorganen / Bestuur ondersteuning	M. Jansen
05.04	Overige baten en lasten	Vastgoed beheer	H.J. Molenaar
		Beheer gronden en terreinen	H.J. Molenaar
		Algemene baten en lasten	H.J. Molenaar
		Stelposten	H.J. Molenaar
05.05	Overhead	Strategische bedrijfsvoering	M. Jansen
		HRM	M. Jansen
		ICT	M. Jansen
		Bedrijfsvoering overige	M. Jansen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

06.01	Lokale heffingen	Onroerende zaak-/honden-/toeristenbelastingen	H.J. Molenaar
06.02	Algemene uitkering	Algemene uitkering	H.J. Molenaar
06.03	Treasury	Rente baten en lasten / Dividend	H.J. Molenaar

MUTATIES RESERVES

07.01	Reserves	Mutaties reserves	H.J. Molenaar
-------	----------	-------------------	---------------

GRONDBEDRIJF

40	Grondbedrijf	Grondbedrijf	H.J. Molenaar
----	--------------	--------------	---------------

Verplichte indicatoren

In het herziene BBV wordt voorgeschreven dat gemeenten een basis set van beleidsindicatoren opnemen in de begroting. Doel hiervan: de begroting en jaarrekening inzichtelijker te maken voor raadsleden die niet met financiën zijn belast en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van de gemeentebegrotingen mogelijk maken.

Deze verplichte indicatoren zijn bijna allemaal terug te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl. In de begroting en jaarrekening halen wij de meest actuele cijfers van deze site. Het is niet de bedoeling dat actuelere cijfers dan aangegeven op genoemde site verwerkt gaan worden in dit overzicht.

Een aantal van de verplichte indicatoren vertonen overeenkomsten met onze eigen indicatoren die in de programma's opgenomen zijn. Onze eigen indicatoren zijn (nu nog) leidend voor het te voeren beleid.

- De gebruikte eenheden en definities van de landelijke indicatoren staan vast. Deze eenheden/definities verschillen soms van degene die worden gehanteerd in de huidige begroting of in lokaal beleid/ lokale onderzoeken.
- Voor de landelijke indicatoren zijn we grotendeels afhankelijk van de aanlevering van data door diverse landelijke organisaties. Dit kan er toe leiden dat de betreffende informatie niet up-to-date is.
- Ook wordt er gewerkt met vaste bronnen bij de landelijke indicatoren. Het kan dus zijn dat er lokaal andere gegevens beschikbaar zijn, maar dat deze niet gekoppeld zijn aan de landelijke monitor.
Het voordeel van de uniformiteit van onderzoeken en gegevens is dat hierdoor de gegevens vergelijkbaar zijn tussen gemeenten.
- In de jaarrekening en begroting zijn alleen de indicatoren benoemd die belangrijke relatie hebben met de gestelde prioriteiten/speerpunten binnen de programma's. De landelijk indicatoren zijn landelijk vastgesteld en zijn dus niet gebaseerd op onze speerpunten, waardoor er soms voor andere indicatoren gekozen is.

Set van verplichte prestatie-indicatoren.					Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Nr	Taakveld	Indicator	jaar	aantal	Eenheid
1	Bestuur en ondersteuning	Formatie	2024	9,36	FTE per 1.000 inwoners
2	Bestuur en ondersteuning	Bezetting	2024	8,22	FTE per 1.000 inwoners
3	Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	2024	€ 855,51	Kosten per inwoner
4	Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	2024	€ 165,37	Kosten per inwoner
5	Bestuur en ondersteuning	Overhead	2024	22,3	% van totale begroting
9	Veiligheid	Verwijzingen HALT	2023	3	Aantal per 1.000 jongeren
11	Veiligheid	Winkeldiefstallen	2024	0,3	Aantal per 1.000 inwoners
12	Veiligheid	Geweldsmisdrijven	2024	1,7	Aantal per 1.000 inwoners
13	Veiligheid	Diefstallen uit woning	2024	0,7	Aantal per 1.000 inwoners
14	Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2023	72	
20	Economie	Functiemenging	2023	51,8	%
22	Economie	Vestiging (van bedrijven)	2023	156,6	Aantal per 1.000 inwoners
25	Onderwijs	Absoluut verzuim	2023	0,0	Aantal per 1.000 leerlingen
26	Onderwijs	Relatief verzuim	2023	12	Aantal per 1.000 leerlingen
27	Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv's)	2024	2,3	% deelnemers aan het VO en MBO
28	Sport, cultuur en recreatie	Beweegt voldoende	2022	47	%
30	Sociaal domein	Banen	2023	588,2	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
31	Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	2023	1	% 12 t/m 23 jarigen
32	Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezinnen	2023	3,0	% kinderen tot 18 jaar
33	Sociaal domein	Melding kindermishandeling	2024	88	Aantal per 100.000 inwoners
34	Sociaal domein	Netto participatiegraad	2023	78	% mensen dat een baan heeft
36	Sociaal domein	Werkloze jongeren	2023	1,0	% 16 t/m 24 jarigen
37	Sociaal domein	Personen met een WWB-bijstandsuitkering	2024	13	Aantal per 1.000 inwoners
38	Sociaal domein	Personen met een lopend re-integratietraject	2024	6,9	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
39	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	2024	11,1	%
40	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	2024	0,8	%
41	Sociaal domein	Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdredacteri20	2024	???	%
42	Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	2024	520	
43	Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk afval (rest afval)	2023	78	kg/inwoner
44	Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare energie	2022	11,1	%
46	VHROSV	Gemiddelde WOZ waarde	2024	491	€ 1.000
47	VHROSV	Nieuw gebouwde woningen	2024	106	Aantal per 1.000 woningen
48	VHROSV	Demografische druk	2025	81,5	%
49	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2024	1.035	Euro
50	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2024	1.083	Euro

Toelichting op enkele gepresenteerde indicatoren:

Punt 20. Economie - De functiemengingsindex (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.

Punt 25 – Onderwijs: Het absoluut verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners van leeftijd. 5-18 jaar.

Punt 26 – Onderwijs: Het relatief verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners leeftijd 5-18 jaar.

Punt 48 – VHROSV – De demografische druk geeft de verhouding weer tussen de productieve leeftijdsgroep (20-64) en de niet-productieve leeftijdsgroepen (0-19) en 65+. Het deel van de bevolking (0-19 jaar en >65 jaar) wordt uitgedrukt als percentage van de bevolking (20-65 jaar).