



gemeente
Stichtse
Wacht



De jaarrekening

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 24 februari 2026 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.245.071. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 36,7 mln bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.245.071. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 24,3 mln acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Bevinding begrotingscriterium

Voor het begrotingscriterium is de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 24,3 mln bedraagt, daarvan is volgens het college een bedrag van € 24,3 mln acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken in het Normenkader 2025.

Bevinding voorwaardencriterium

Er zijn afwijkingen geconstateerd voor een bedrag van ten minste € 12,4 miljoen. Deze worden per definitie als 'niet acceptabel' geclassificeerd in onderstaande tabel.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Tabel R.1.

Begrotingscriterium	Bedrag in € 1 mln.
1A. Overschrijding lasten programma's	21,2
1B. Overschrijding investeringskredieten	3,1
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.)	0
Totaal over- en onderschrijdingen voor toetsing vastgestelde normenkader	24,3
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	24,3
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering)	0
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijke toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering)	12,4

Overige afwijkingen	0
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	
Afwijkingen	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.

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten

De jaarrekening sluit na dotaties en onttrekkingen aan reserves met een positief saldo van € 612.053. Hieronder vindt u een overzicht van het rekeningresultaat per programma.

Voor een gedetailleerde toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de middelen bij de individuele programma's in het jaarverslag.

Programma	Realisatie 2024	Begroting 2025 primitief	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Lasten				
1. Bestuur	-39.906	-34.238	-35.663	-42.233
2. Veiligheid	-7.823	-8.385	-8.405	-7.814
3. Fysiek	-52.275	-54.124	-57.441	-54.644
4. Sociaal	-80.397	-71.670	-73.220	-86.036
5. Samenleving	-19.848	-19.158	-20.042	-21.858
Totaal lasten	-200.249	-187.575	-194.771	-212.585
Baten				
1. Bestuur	138.005	135.142	136.852	145.354
2. Veiligheid	55	54	54	150
3. Fysiek	36.637	31.050	35.418	32.608
4. Sociaal	24.748	15.252	15.252	26.634
5. Samenleving	6.580	5.801	5.801	7.507
Totaal baten	206.023	187.299	193.377	212.254
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	5.774	-275	-1.394	-331
Stortingen				
1. Bestuur	-400	-38	-38	-38
2. Veiligheid	-	-	-	-
3. Fysiek	-9.088	-893	-27.118	-27.805
4. Sociaal	-	-	-	-
5. Samenleving	-419	-842	-842	-842
Totaal stortingen	-9.907	-1.773	-27.998	-28.686
Onttrekkingen				
1. Bestuur	3.658	217	996	996
2. Veiligheid	26	26	-	-
3. Fysiek	1.359	1.119	27.148	27.385
4. Sociaal	35	35	853	430
5. Samenleving	2.094	754	396	819
Totaal onttrekkingen	7.171	2.151	29.392	29.629
Mutaties reserves	-2.735	377	1.394	943
Gerealiseerd resultaat	3.039	102	0	612

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting

-

Algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting	Realisatie 2024	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Bedragen (x €1.000)			

Lokale (ongebonden) heffingen	16.656	16.418	18.734
Algemene uitkering	116.780	119.034	124.200
Dividend	54	120	63
Saldo van de financieringsfunctie	-495	-1.041	-530
Overige algemene dekkingsmiddelen	139	-474	210
Onvoorzien	0	-90	0
Overhead	-27.884	-26.074	-28.399
Vennootschapsbelasting	1	0	0
Totaal	105.251	107.894	114.277

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Programma	Incidentele baten en lasten per programma	Realisatie 2025	
		Lasten	Baten
Bedragen (x €1.000)			
1. Bestuur	Implementatie nieuwe ICT infrastructuur	649	
	Implementatie en migratie nieuw systeem burgerzaken	232	
	Implementatie en migratie nieuw systeem financiën	191	
	Realiseren nieuwe inrichtingsprincipes van de organisatie vanuit de effectevaluatie	283	
	Suppletie BTW compensatiefonds 2023		305
	Storting voorziening pensioenen t.b.v. overdracht ABP per 01-01-2028	2.751	
	Dotatie voorziening wachtgeld	104	
	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	106	
	Dotatie voorziening personeel	257	
	Dotatie onderhoudsvoorzieningen	154	
	Mutaties reserves		
	Dotatie algemene reserve kadernota 2022		38
	Resultaatbestemming 2024 Reserve Oostelijke Vechtplassen		846
	Resultaatbestemming 2024 Aanbesteding ICT Managed serviceprovider		150
		4.764	1.301
2. Veiligheid	Positieve energieafrekening over meerdere jaren brandweerkazerne	-140	
	Mutaties reserves		
		-140	0
3. Fysiek	Inzet extern personeel verkeer, vervoer en waterstaat	996	
	Aanpak energiearmoede	132	
	Rijksbijdrage aanpak energiearmoede		132
	Lokale aanpak isolatie	217	
	Rijksbijdrage lokale aanpak isolatie		248
	Soorten management plan	598	
	Bijdrage provincie soorten management plan		150
	Uitgaven tijdelijke capaciteit energie- en klimaatbeleid CDOKE	1.476	
	Rijksbijdrage SPUK Tijdelijke capaciteit energie- en klimaatbeleid CDOKE		2.000
	Bijdrage project Oostelijke Vechtplassen		75
	Toevoegingen voorzieningen Grondexploitaties	866	21
	Gedeeltelijke winstneming GREX Kuyperstraat		
	Vrijval voorbereidingskosten Grondexploitaties		633
	Ruimtekwartier		273
	Mutaties reserves		
	Resultaatbestemming 2024 Oostelijke Vechtplassen		846
	Correctie boekwaarden GREX Voorbereidingskosten		633

	Dotatie restant realisatie 2025 Oostelijke Vechtplassen	34	
	RVS Wegen Vorming reserve Financiering	25.379	
	Dotatie Winstneming 2025 GREX Kuiperstraat	21	
	Onttrekking aanvullende dotatie GREX Veenkruit (af		47
	Onttrekking dotatie verliesvoorziening GREX Haarri		334
	Onttrekking t.b.v. Dotatie 2025 voorziening Harmon		94
	Onttrekking t.b.v. Dotatie 2025 voorziening Vreela		391
	Opheff.kapitaalreserve tbv reserve Financiering		17.749
	Resultaatbestemming 2024 Omgevingswet		123
	Resultaatbestemming 2024 Vitaal platteland		137
	Realisatie 2025 Civiele Kunstwerken		748
	Realisatie 2025 Duurzaamheid		21
	Realisatie 2025 Geluidsscherm A2		111
	RVS 2025 Nieuwe techniek Wegen		7.630
		31.199	30.917
4. Sociaal	Lasten compensatie publ. en maatsch.voorzieningen	76	
	Implementatie van de gemeentelijk toegang en de voorbereiding van de GR Utrecht West	626	
	Opstartkosten VIA punt	36	
	Subsidie begeleiding Oekraïense ontheemden (staan structurele baten tegenover)	405	
	Compensatie belastingmaatregelen beschut werk (vergoeding in dec. circulaire ontvangen)	114	
	Mutaties reserves		
	Resultaatbestemming 2024 Compensatie publieke voorzieningen n P4		230
	Resultaatbestemming 2024 Voorveld		200
		1.257	430
5. Samenleving	Nationaal programma onderwijs, Covid 19 gerelateerde onderwijsvertragingen	131	
	Rijksbijdrage Covid 19 gerelateerde onderwijsvertragingen		131
	Vitaal platteland	81	
	Subsidie ten behoeve van erfgoedbeleid	50	
	Voorbereiding Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob)	195	
	Decentralisatie-uitkering Openbare bibliotheken, voorbereiden zorgplicht		195
	Uitgaven compensatie publ. en maatsch.voorzieningen	155	
	Mutaties reserves		
	Dotatie 2025 Onderwijshuisvesting Primitieve begroting K2F	423	
	Resultaatbestemming 2024 Basisregistratie scholen IHP		64
	Resultaatbestemming 2024 Compensatie publieke voorzieningen n P5		265
	Resultaatbestemming 2024 Restant Erfgoed deal		94
		1.035	655
Totaal incidentele baten en lasten		38.116	33.303

Overzicht structurele mutaties reserves

Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Bedragen (x €1.000)	2025	2025	2025
3. Fysiek			
<i>Dotaties</i>			
Civiele kunstwerken	-893	-893	-
Totaal	-893	-893	-
<i>Onttrekkingen</i>			
Totaal	-	-	-

5. Samenleving			
<i>Dotaties</i>			
Onderwijshuisvesting	-23	-23	-
Investeringsbijdragen sport	-396	-396	-
Totaal	-419	-419	-
<i>Onttrekkingen</i>			
Investeringsbijdragen sport	396	396	-
Totaal	396	396	-
Totaal structurele dotaties aan reserves	-1.312	-1.312	-
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	396	396	-
Totaal structurele mutaties reserves	-916	-916	-

Kapitaallasten per programma en taakveld

Bedragen x € 1.000

Exploitatie	Begroting 2025 primitief	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Saldo 2025
1 Bestuur				
0.1 Bestuur	-218	-218	-190	28
0.4 Overhead	-1.122	-1.111	-969	142
0.5 Treasury	3.807	3.207	3.077	-130
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)				
Totaal 1 Bestuur	2.466	1.878	1.918	40
2 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-612	-617	-522	95
1.2 Openbare orde en veiligheid	-7	-7	-12	-5
Totaal 2 Veiligheid	-619	-624	-534	90
3 Fysiek				
0.8 Overige baten en lasten (stelposten)	-839	-839		260
2.0 Verkeer, vervoer en waterstaat	-2.868	-2.740	-2.477	
5.7 Openbaar groen	-1.053	-946	-677	269
7.2 Riolering	-3.033	-2.513	-2.559	-46
7.3 Afval	-672	-815	-653	162
7.4 Milieubeheer	-2	-2	-2	
7.5 Begraafplaatsen	-5	-5	-4	1
8.0 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	-380	-334	-180	154
Totaal 3 Fysiek	-8.852	-8.193	-6.552	1.641
4 Sociaal				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-470	-227	-128	99
6.3 Inkomensregelingen				
6.4 Begeleide participatie	-110	-110	-110	
7.1 Volksgezondheid	-17	-17	-17	
Totaal 4 Sociaal	-598	-355	-256	99
5 Samenleving				
3.0 Economie	-14	-14	-3	11
4.0 Onderwijs	-2.675	-2.648	-2.572	76
5.2 Sportaccommodaties	-831	-831	-865	-34
5.3 Cultuurpresentatie, - productie, - participatie	-198	-11	-11	
5.4 Musea	-115	-115	-115	
5.5 Cultureel erfgoed	-26	-26	-33	-7
5.6 Media	-18	-18	-13	6
Totaal 5 Samenleving	-3.878	-3.663	-3.611	52
Totaal kapitaallasten	-11.480	-10.956	-9.034	1.922

Wet normering topinkomens

Omschrijving

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

In 2025 heeft gemeente Stichtse Vecht geen functionaris gehad waarvan de maximale bezoldiging hoger was dan het normbedrag (€ 246.000). In Stichtse Vecht worden de gemeentesecretaris en griffier als topfunctionarissen aangemerkt.

Excel-tabel

Bedragen x € 1	R.C.L. Heijdra	B. Espeldoorn-Bloemendal
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1-1-2025/31-12-2025	1-1-2025/31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.274	121.515
Beloningen betaalbaar op termijn	23.190	18.845
<i>Subtotaal</i>	<i>172.464</i>	<i>140.361</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	246.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	172.464	140.361
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t. / n.v.t.	n.v.t. / n.v.t.
Gegevens 2024		
Bedragen x € 1	R.C.L. Heijdra	B. Espeldoorn-Bloemendal
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1-2024/31-12-2024	1-1-2024/31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.884	114.642
Beloningen betaalbaar op termijn	23.288	18.095
<i>Subtotaal</i>	<i>165.173</i>	<i>132.737</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
Bezoldiging	165.173	132.737

De balans en de toelichting

Activa

Tabel Bal.0.1

ACTIVA	31/12/2024	31/12/2025
	Bedragen (x €1.000)	
Vaste activa	223.232	252.576
Immateriële vaste activa	-	42
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	42
Materiële vaste activa	221.794	248.731
a. Investerings met een economisch nut	115.993	118.034
b. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	55.398	55.132
c. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	50.403	75.564
Financiële vaste activa	1.438	3.803
a. Kapitaalverstrekkingen aan:	137	1.326
- deelnemingen	137	1.326
b. Leningen aan:	2	1
- woningbouwcorporaties	-	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	2	1
c. Overige langlopende leningen	1.299	2.475
Viottende activa	37.282	41.971
Voorraden	2.445	3.059
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.445	3.059
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	24.640	32.689
a. Vorderingen op openbare lichamen	8.873	20.796
b. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jr	1.128	5.959
c. Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.837	782
d. Overige vorderingen	12.802	5.152
Liquide middelen	954	802
a. Kassaldi	54	54
b. Banksaldi	900	748
Overlopende activa	9.243	5.422
a. Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar nog te ontvangen bedragen van:	1.522	1.336
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	160	1.336
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
b. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen, die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.721	4.086
Totaal generaal	260.514	294.547
<i>Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969</i>	-	-

Passiva

Tabel Bal.0.2

Bedragen (x
€1.000)

PASSIVA		31/12/2024	31/12/2025
Bedragen (x €1.000)			
Vaste passiva		196.668	238.257
Eigen vermogen		49.389	49.057
a.	Algemene reserve	16.571	17.540
b.	Bestemmingsreserves	29.779	30.905
c.	Gerealiseerde resultaat	3.039	612
Voorzieningen		19.864	23.321
a.	Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	6.057	8.708
b.	Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.754	2.910
c.	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	11.052	11.703
Vaste schulden met een rentetypsische looptijd \geq 1 jaar		127.416	165.878
a.	Onderhandse leningen van:	127.388	165.850
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
b.	Waarborgsommen	28	28
Vlottende passiva		63.847	56.291
Netto vlottende schulden < 1 jaar		40.055	28.280
a.	Overige kasgeldleningen	15.000	10.000
b.	Banksaldi	-	-
c.	Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
d.	Overige schulden	25.055	18.280
Overlopende passiva		23.791	28.010
a.	Verplichtingen, die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.836	11.019
b.	Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar ontvangen bedragen van:	18.955	16.991
	-Europese overheidslichamen	-	-
	-Het Rijk	17.705	15.380
	-De Provincie		1.612
	-Overige Nederlandse overheidslichamen	1.251	-
c.	Overige vooruitontvangen bedragen, die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal generaal		260.514	294.547
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>		<i>88.345</i>	<i>82.441</i>

Grondslagen waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

Grondslagen balans

De hiervoor opgenomen balans voldoet aan de voorschriften uit het BBV en de in de vorige alinea opgenomen algemene grondslagen. Deze voorschriften en grondslagen zijn gericht op een juiste en getrouwe waardering van de in de balans 2025 opgenomen activa en passiva.

Activa

Afschrijvingsmethode

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

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

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

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

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

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

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

Materiële vaste activa

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

Investeringen met economisch nut

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

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

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

Stelselwijziging m.b.t. vervangingsinvesteringen wegen

Op 13 mei 2025 is door de raad besloten om het groot onderhoud wegen als vervangingsinvesteringen te gaan beschouwen per 1-1-2025 en het klein onderhoud, zoals gebruikelijk via de exploitatie te laten verlopen. Bij de vervangingsinvesteringen wegen wordt de componentenmethode toegepast en wordt, afhankelijk van de component (toplaag asfalt, toplaag elementen, fundering), een afschrijvingstermijn toegepast. De lasten aan groot onderhoud aan wegen worden vanaf 1-1-2025 niet via de voorziening verwerkt. Afgeronde projecten in 2025 worden geactiveerd per 1-1-2026. Als gevolg van deze stelselwijziging (1) vervalt de toevoeging aan de voorziening van groot onderhoud (€ 2,7 mln per jaar), (2) vervalt de dekking uit de kapitaaldekkingreserve (€ 0,7 mln per jaar), (3) is het budget in 2025 aan klein onderhoud eenmalig verhoogd van € 0,7 mln naar € 2,5 Mio en structureel naar € 1 mln vanaf 2026 en (4) nemen de kapitaallasten geleidelijk toe. De omvang van de vervangingsinvesteringen nemen af van € 6 mln begroot in 2025 naar structureel € 4 mln begroot vanaf 2028.

Financiële vaste activa

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

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

Voor winstneming geldt de percentage- of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarde, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;

De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht;

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

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

Uitzettingen, looptijd korter dan een jaar (artikel 39)

Vorderingen

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

vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar (2025)' voor	100%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 1 (2024)' voor	75%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 2 (2023)' voor	50%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 3 (2022)' voor	25%
vorderingen met betrekking tot het jaar 'rekeningjaar - 4 of ouder' voor	0%

Liquide middelen

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

Overlopende activa

De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft vooruitbetaalde bedragen die betrekking hebben op 2026, maar al in 2025 zijn voldaan en nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2025 en overige overlopende activa.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

- de algemene reserve;
- overige bestemmingsreserves.

Voorzieningen

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

Vaste schulden langer of gelijk aan 1 jaar

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

Flottende schulden < 1 jaar

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

Overlopende passiva

De posten worden verantwoord tegen de nominale waarde. Het betreft vooruitontvangen bedragen die betrekking hebben op 2026, maar al in 2025 zijn ontvangen, nog te betalen bedragen die betrekking hebben op 2025 en overige overlopende passiva.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten wordt verstaan:

borg- en garantstellingen die door de gemeente zijn afgegeven aan derden;
huur- en leaseverplichtingen naar derden;
overige verplichtingen en rechten.

Eigen bijdragen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en het daarbij horende normenkader en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Daarnaast betrekken we hierbij ook de gedragslijn van de afgelopen jaren waarbij afwijkingen na de Bestuursrapportage worden gemeld in de jaarrekening. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij een aantal categorieën in het normenkader is beschreven staan wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Deze categorieën zijn hieronder opgenomen. Voor over- en onderscheidingen van baten, overschrijdingen van lasten en overschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de gemeenteraad zijn gemeld. Een belangrijk aspect bij deze beoordeling is of afwijkingen tijdig met een begrotingswijziging zijn aangepast en/of tijdig zijn gemeld aan de gemeenteraad. De algemene gedragslijn in Stichtse Vecht is dat afwijkingen gedurende het jaar niet leiden tot een begrotingswijziging. Er is één regulier moment voor een begrotingswijziging gedurende het jaar en dat is in september als de raad de Bestuursrapportage vaststelt, waarin de afwijkingen zijn toegelicht op basis van peilmoment 1 mei. Er wordt dan een begrotingswijziging gemaakt van budget neutrale wijzigingen en afwijkingen, die bij elkaar budget neutraal zijn en er redelijke mate van zekerheid is dat de afwijking zich ook zal voordoen.
-
- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 februari 2026 door de gemeenteraad is vastgesteld;
- Ten aanzien van het M&O criterium heeft de Gemeente Stichtse Vecht geen nota M&O beleid. Voorschriften voor het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn opgenomen in wet- en regelgeving uit het normenkader.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 4.245.071) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantiegrens van € 200.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Categorieën normenkader

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

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

Toelichting op de balans

(Im)materiële vaste activa

Tabel Bal.0.3

Immateriële vaste activa Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde Uitgaven Inkomsten Afschrijving				Boekwaarde 31/12/2025
	31/12/2024				
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-	42	-	-	42
Totaal	-	42	-	-	42

Materiële vaste activa	Boekwaarde Uitgaven Inkomsten Afschrijving				Boekwaarde 31/12/2025
	31/12/2024				
Materiële vaste activa (economisch nut)	116.018	7.193	822	4.354	118.034
Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	55.374	2.138	52	2.329	55.132

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	50.403	32.692	5.115	2.414	75.565
Totaal	221.794	42.023	5.989	9.097	248.731

Per 1-1-2025 heeft een verschuiving (reclassificatie) plaatsgevonden van € 25.000 van Economisch nut heffing naar Economisch nut

Materiële vaste activa (economisch nut)	Boekwaarde 31/12/2024	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31/12/2025
Gronden en terreinen	7.183	-	-	4.538	7.178
Woonruimten	37	-	-	-	37
Bedrijfsgebouwen	98.766	6.027	822	3.006	100.966
Grond- weg en waterbouwkundige werken	501	55	-	22	533
Vervoermiddelen	147	266	-	50	362
Machines, apparaten en installaties	7.043	518	-	759	6.802
Overig	2.342	326	-	512	2.156
Totaal	116.018	7.193	822	4.354	118.034

Materiële vaste activa (economisch nut, heffing)	Boekwaarde 31/12/2024	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31/12/2025
Bedrijfsgebouwen	1.837	181	-	6	2.012
Grond- weg en waterbouwkundige werken	44.388	1.205	52	1.744	43.798
Machines, apparaten en installaties	58	78	-	19	117
Overig	9.091	674	-	560	9.205
Totaal	55.374	2.138	52	2.329	55.132

Materiële vaste activa (maatschappelijk nut)	Boekwaarde 31/12/2024	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	Boekwaarde 31/12/2025
Grond- weg en waterbouwkundige werken	43.002	31.141	5.115	1.946	67.081
Machines, apparaten en installaties	7.079	1.551	-	415	8.215
Overig	322	-	-	53	268
Totaal	50.403	32.692	5.115	2.414	75.565

Financiële vaste activa

Tabel Bal.0.4

Financiële vaste activa	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31/12/2024			31/12/2025
Kapitaalverstrekkingen	137	1.189	-	1.326
Leningen	2	-	0	1
Overige langlopende leningen	1.299	1.272	96	2.475
Totaal	1.438	2.461	96	3.803

Kapitaalverstrekking deelnemingen	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
	31/12/2024			31/12/2025
Aandelen BNG -B	25	-	-	25
Aandelen NV BNG -L	7	-	-	7
Aandelen Bank Nederlandsche Gemeenten -M	35	-	-	35
Effecten B.N.G. 1963 4% -M	0	-	-	0
Effecten B.N.G. 1968 6% -M	0	-	-	0
Aandelen Vitens -B	14	-	-	14
Aandelen Vitens -L	8	-	-	8
Aandelen Vitens -M	37	-	-	37
Aandelen SRO	10	40	-	50
Aandelen Cyclus N.V.	-	1.149	-	1.149
Totaal	137	1.189	-	1.326

Leningen	Boekwaarde	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde
	31/12/2024			31/12/2025

Overige verbonden partijen				
Lening Stichting Primair 2004 -L	2	-	0	1
Totaal	2	-	0	1

Overige langlopende leningen	Boekwaarde 31/12/2024	Uitzetting	Aflossing	Boekwaarde 31/12/2025
Starterslen. Stimuleringsfds Volkshuisv	1.299	1.272	96	2.475
Totaal	1.299	1.272	96	2.475

Flottende activa

Tabel Bal.0.5

Voorraden	Boekwaarde 31/12/2024	Lasten	Baten	Mutatie voorziening	Boekwaarde 31/12/2025
Bedragen (x €1.000)					
Onderhanden werk, waaronder grondexploitatie	3.466	2.966	1.783	-	4.650
Voorzieningen grondexploitatie	-1.021	0	-570	-570	-1.591
Totaal	2.445	2.966	1.213	-570	3.059

Onderhanden werk	Boekwaarde 31/12/2024	Lasten	Baten	Mutatie voorziening	Boekwaarde 31/12/2025
GREX Harmonieplein	874	489	180	-	1.183
Voorziening Harmonieplein	-2	-	-94	-94	-96
GREX Veenkluit Tienhoven	1.354	435	1.055	-	734
Voorziening Veenkluit Tienhoven	-688	-	-47	-47	-734
GREX Zuilense Vecht	220	1.456	151	-	1.525
GREX Haarrijnweg	928	348	-	-	1.276
Voorziening Haarrijnweg	-291	-	-334	-334	-625
GREX MFC Vreeland	42	101	8	-	136
Voorziening MFC Vreeland	-41	-	-95	-95	-136
GREX Kuyperstraat	48	136	388	-	-205
Totaal	2.445	2.966	1.213	-570	3.059

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

Tabel Bal.0.6

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr.	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
Bedragen (x €1.000)		
Vordering op openbare lichamen	8.873	
Vorderingen op gemeenten		76
Vorderingen op gemeenschappelijke regelingen		1.806
Vorderingen op overige overheden		18.913
Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.*	1.128	5.959
Rekening-courantverhoudingen	1.837	782
Overige vorderingen	12.802	5.152
Totaal	24.640	32.689

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

Vorderingen op openbare lichamen (> € 100.000)	Bedrag
Saldo BTW rekeningen ultimo 2025	17.460
Diverse vorderingen (hoofdzakelijk specifieke uitkeringen), die na 31-12 verwerkt zijn.	3.336
Totaal	20.796

Uitzettingen 's Rijks schatkist met een rentetyp.looptijd < 1 jr.	Bedrag
---	---------------

Uitzetting overtollige liquide middelen in 's Rijks schatkist	5.959
Totaal	5.959

Rekening courantverhoudingen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Rekening courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Startersleningen)	839	660
Rekening courant gemeente Utrecht t.b.v. uitvoering BBZ en TOZO	998	122
Totaal	1.837	782

Overige vorderingen (> € 100.000)	Bedrag
Debiteuren Algemeen	2.810
Debiteuren Belastingen	1.984
Debiteuren Sociale zaken	1.884
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.523
Overige vorderingen < € 100.000	-3
Totaal	5.152

Tabel Bal.0.7

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	4.455			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	502	491	369	550
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.953	3.965	4.086	3.905
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	369	550
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	222.769			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	222.769			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		4.455			
(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)	45.185	44.665	33.945	50.626
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	502	491	369	550

Tabel Bal.0.8

Liquide middelen Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
Kassaldo	54	54
Banksaldi	900	748
Totaal	954	802

Kassaldi	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
Kas Burgerzaken	54	54
Kasvoorschot Kikkerfort	1	1
Totaal	54	54

Banksaldi	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
BNG Algemeen 28.51.49.512	887	743
BNG Burgerzaken 28.51.49.520	12	-
BNG Sociale zaken 28.51.49.539	1	-
BNG Sportpunt 28.51.75.092	-	5
Totaal	900	748

Tabel Bal.0.9

Overlopende activa Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen overheid	1.522	1.336
Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	7.721	4.086
Totaal	9.243	5.422

Nog te ontvangen specifieke uitkeringen (> € 100.000) Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31/12/2024	Boekwaarde 31/12/2025
Nog te ontvangen Rijksbijdrage Opvang Oekraïne	655	-
Nog te declareren bijdrage COA crisisopvang	300	-
Nog te ontvangen Rijksbijdrage Kinderopvangtoeslag	567	977
Nog te ontvangen Rijksbijdrage SPUK Sport	-	359
Totaal	1.522	1.336

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (> € 100.000)	Boekwaarde 31/12/2025
Prognose 2025 Nog op te leggen belastingen	1.604
Afrekening 2025 AVU Rest en GFT Concept	331
Suppletie 2023 BCF/BTW	305
Verpact Q2 T/M Q4 2025	270
Brandverz. 1e hj 2026	215
NTO servicekosten 2024	200
2542009040 2026 Verlenging licenties 2025-2026 MS	190
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen < € 100.000	971
Totaal	4.086

Vaste passiva

Tabel Bal.0.10

Eigen vermogen Bedragen (x €1.000)	Saldo 31/12/2024	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31/12/2025
Algemene reserve	16.571	3.077	2.108	17.540
Overige bestemmingsreserves	29.779	28.648	27.521	30.905

Nog te bestemmen resultaat	3.039	612	3.039	612
Totaal	49.389	32.337	32.668	49.057

Algemene reserve	Saldo 31/12/2024	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31/12/2025
Algemene reserve	16.571	3.077	2.108	17.540
Totaal	16.571	3.077	2.108	17.540

Overige Bestemmingsreserves	Saldo 31/12/2024	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31/12/2025
Grondexploitatie	540	654	866	328
Civiele kunstwerken/bruggen	2.784	893	748	2.928
Geluidscherm A2	818	-	111	707
Investeringsbijdragen sport	-	396	396	-
Onderwijshuisvesting	55	446	-	501
Stimuleringsfonds duurzaamheid	199	-	21	178
Oostelijke Vechtplassen	4	880	-	883
Onderhoud wegen	7.630	-	7.630	-
Financiering	-	25.379	-	25.379
Kapitaaldeckingsreserves	17.749	-	17.749	-
Totaal Overige bestemmingsreserves	29.779	28.648	27.521	30.905

Tabel Bal.0.11

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Financiering	
Doel	Om (als onderdeel van het eigen vermogen) de financiering van toekomstige investeringen mogelijk te maken.
Voeding	De reserve is ontstaan uit de opheffing van de reserve Onderhoud wegen en de kapitaaldeckingsreserve.
Bestedingswijze	Wordt via de begroting of per afzonderlijk raadsbesluit ingezet.

Kapitaaldeckingsreserves	
Doel	Ter dekking van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde vastgoedinvesteringen.
Voeding	Afhankelijk van vastgestelde raadsvoorstellen.
Bestedingswijze	Ter dekking afschrijvingsdeel van de gerealiseerde investeringen.
Bijzonderheden	De reserve is opgeheven ter vorming van een reserve financiering

Tabel Bal.0.12

Voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Bedragen (x €1.000)	31/12/2024			31/12/2025
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	6.057	3.561	910	8.708
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.754	1.257	1.296	2.714
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	11.052	857	206	11.703
Totaal	19.864	5.675	2.413	23.126

Omschrijving voorziening	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
	31/12/2024			31/12/2025
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's				
Pensioen Wethouders	4.817	2.751	181	7.386
Wachtgeld voormalig bestuurders	185	0	143	42
Voorziening personeel	357	361	548	169
Voorziening verlofsparen	223	3	0	226

Voorziening afbouwregeling papierinzameling	150	0	26	124
Voorziening De Werf Kockengen	51	0	0	51
Voorziening CSV Vreeland	65	0	0	65
Voorziening De Flambouw Nigtevecht	124	0	0	124
Voorziening 4e kwadrant Kockengen	30	0	0	30
Voorzineing Kockenest	55	0	12	44
Voorziening Veenkluit	0	150	0	150
Voorziening Vreeland	0	296	0	296
Totaal	6.057	3.561	910	8.708
Voorzieningen ter egalisatie van kosten				
Onderh. vastgoed (excl. onderwijshuisvesting)	2.754	1.257	1.296	2.714
Totaal	2.754	1.257	1.296	2.714
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is				
Voorziening riolering	10.910	0	206	10.704
Egalisatievoorziening gemeentereiniging	0	857	0	857
Samenwoonschool Loenen	81	0	0	81
Samenwoonschool Vreeland	61	0	0	61
Totaal	11.052	857	206	11.703
Totaal Voorzieningen	19.864	5.675	2.413	23.126

Tabel Bal.0.13

Pensioen wethouders	
Doel	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Wachtgeld voormalig bestuurders	
Doel	Het opvangen van de lasten voor wachtgelden en re-integratie van voormalige bestuurders.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De wachtgeldverplichtingen en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening personeel	
Doel	Het opvangen van rechtspositionele lasten en re-integratie van (voormalig) personeel.
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	De rechtspositionele lasten en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening verlofsparen	
Doel	Ter dekking van opgebouwde (bovenwettelijke) verlofrechten van medewerkers als gevolg van gewijzigde regelgeving
Voeding	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd door een storting of onttrekking gebaseerd op toekomstige verplichtingen.
Bestedingswijze	Opname van opgebouwde verlofrechten van medewerkers
Afbouwregeling papierinzameling	
Doel	Het geleidelijk afbouwen van de vergoeding voor het inzamelen van papier.
Voeding	Eenmalige dotatie bij opstellen jaarstukken 2024.
Bestedingswijze	Op basis van gemaakte afspraken
De Werf Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
CSV Vreeland	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
Flambouw	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-

Pensioen wethouders	
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
4e kwadrant Kockengen	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
Kockenest	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
de Veenkluit	
Doel	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van contractuele verplichtingen
GREX Vreeland	
Doel	Voorziening ter dekking van een toekomstig verlies op basis van de huidige inzichten
Voeding	-
Bestedingswijze	Op basis van geactualiseerde risicoanalyses
Onderhoud vastgoed	
Doel	Om de kosten te egaliseren met betrekking tot periodiek groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, volgens het onderhoudsschema.
Voeding	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, waarvan de raming is gebaseerd op een periodiek geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan.
Bestedingswijze	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan (exclusief onderwijsgebouwen).
Egalisatievoorziening Riolering	
Doel	Het egaliseren van de te heffen rioolrechtstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
Egalisatievoorziening Gemeentereiniging	
Doel	Het egaliseren van de te heffen afvalstoffenheffingstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
Voeding	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
Bestedingswijze	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
Samenwoonschool Loenen	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers
Samenwoonschool Vreeland	
Doel	Het reserveren van door de samenwoonschool opgebouwde onderhoudsmiddelen.
Voeding	De voorziening wordt jaarlijks gevoed door bijdragen van de samenwoonschool.
Bestedingswijze	Groot onderhoud in overleg met de gebruikers

Tabel Bal.0.14

Vaste schulden > 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
Bedragen (x €1.000)	31/12/2024	31/12/2025
Onderhandse leningen (binnenlandse banken)	127.388	165.850
Waarborgsommen	28	28
Totaal	127.416	165.878

Onderhandse leningen	Looptijd	Boekwaarde	Aflossing	Rente	Boekwaarde
		31/12/2024	2025	2025	31/12/2025
Nederlandse Waterschapsbank NV	20 jaar	3.000	500	5	2.500

Nederlandse Waterschapsbank NV	10 jaar	7.500	1.500	19	6.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	250	250	8	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	750	375	25	375
NV Bank Nederlandse Gemeenten	20 jaar	1.375	250	48	1.125
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	7.763	288	334	7.475
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	1.500	1.000	5	500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	3.000	1.000	17	2.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	4.000	1.000	21	3.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	4.000	1.000	20	3.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	12.000	2.000	-39	10.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	19.000	500	315	18.500
NV Bank Nederlandse Gemeenten	40 jaar	33.250	875	789	32.375
NV Bank Nederlandse Gemeenten	1j+3d	20.000	20.000	218	-
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar	10.000	1.000	285	9.000
NV Bank Nederlandse Gemeenten	10 jaar			410	20.000
Nederlandse Waterschapsbank NV	40 jaar			1.073	50.000
Totaal		127.388	31.538	3.554	165.850

Waarborgsommen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Waarborgsommen	28	28
Totaal	28	28

Flottende passiva

Tabel Bal.0.15

Netto flottende schulden < 1 jaar Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Kasgeldleningen	15.000	10.000
Overige schulden	25.055	18.280
Totaal	40.055	28.280

Kasgeldleningen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Kasgeldlening BNG	15.000	10.000
Totaal	15.000	10.000

Overige schulden	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Crediteuren Algemeen	24.574	15.093
Crediteuren loonheffing en soc. verzekeringswetten		2.473
Crediteuren Sociale zaken	492	700
Overige schulden	-10	14
Totaal	25.055	18.280

Tabel Bal.0.16

Overlopende passiva Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
	31/12/2024	31/12/2025
Specifieke uitkeringen	18.955	16.991
Verplichtingen (nog te betalen bedragen)	4.836	11.019
Totaal	23.791	28.010

Specifieke uitkeringen	Boekwaarde	Rijksbijdrage	Uitgaven	Vrijval/	Boekwaarde
------------------------	------------	---------------	----------	----------	------------

	31/12/2024		terugbetaling		31/12/2025
Het Rijk					
Onderwijsachterstandenbeleid OAB	541	1.235	1.083	0	693
SIM 2024-2029	39	34	0	0	73
Uitkoopregeling woningen hoogspanningsleidingen	64	0	0	0	64
Regeling Specifieke Uitkering Sport (SPUK)	393	404	404	393	0
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig onder	103	81	0	103	81
Regeling toeslagenproblematiek B2	56	0	28	56	-28
Boom & Bosch SIM 2020-2025	34	7	0	0	41
Goudestein SIM 2021-2026	-26	13	0	0	-13
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertraginge	202	0	131	0	70
Aanpak Energiearmoede	543	0	132	0	411
Specifieke uitkering onderwijsroute	49	68	117	0	0
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	140	585	0	0	725
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	598	0	0	0	598
Woningbouwimpuls 4e tranche	806	0	0	0	806
Tijdelijke regeling CDOKE	744	2.327	2.000	0	1.071
VVE Ontheemde peuters	45	0	0	45	0
Brede SPUK	198	1.011	921	0	288
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	641	0	0	641	0
SPUK Integraal Zorg Akkoord	148	203	203	148	0
Woningbouwimpuls 5e tranche	638	0	0	0	638
Start woningbouwimpuls	5.173	0	2.450	0	2.723
SPUK Woningbouw op korte termijn	3.405	0	0	0	3.405
SPUK Lokale aanpak isolatie	2.014	1.233	248	0	3.000
SPUK Lokale Bibliotheekvoorzieningen	440	0	365	0	75
Sanering verkeerslawaaï 2024-2026	86	13	0	0	99
Inburgering	628	1.286	728	628	558
SPUK M16 Opvang Ontheemden Oekraïne	0	25	0	25	0
Totaal	17.705	8.526	8.811	2.040	15.379
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Specifieke uitkering Lokaal Maatwerk	84	0	0	0	84
Voucher isolatiemaatregelen	203	0	0	0	203
Verwijderen Reuzenbereklaauw Gunterstein	40	0	7	0	33
Living Lab Gemeente Utrecht	254	0	254	0	0
Versnelling Woningbouw Prov.Utrecht 2021-2024	324	0	0	0	324
Aanjagen verduurzaming scholen Gemeente SV	24	0	0	0	24
Opstellen soortenmanagementplan gemeente SV	50	100	150	0	0
Behoeftonderzoek Zinvolle dagbesteding	100	0	100	0	0
Onderzoek mestvergisters	11	0	11	0	0
Proeflokaal OOV op orde	64	0	64	0	0
Transitie landelijk gebied	97	0	0	0	97
SPUK Kwaliteitsimpuls Breukelen	0	341	0	0	341
SPUK Aanpassingen busstation Maarssen	0	385	0	0	385
SPUK Bruggetje NHW Zandpad Maarssen	0	105	0	0	105
SPUK Bibop Expertise Team	0	45	27	0	18
Versnelling Woningbouw Prov.Utrecht 2021-2024	0	956	956	0	0
Totaal	1.251	1.931	1.570	0	1.612
Totaal specifieke uitkeringen	18.955	10.457	10.381	2.040	16.991

Verplichtingen (nog te betalen bedragen) > (€ 100.000)	Boekwaarde 31/12/2025
Afrekening TIM 2025	3.769
Transitorische rente 2025	2.119
Nagekomen lasten nieuwbouw Broeckland	1.452
Nagekomen tijdelijke huisvestingskosten Broeckland	576
Nieuweweg Fort Tienhoven Termijn 1	470
Kosten regionale samenwerking UW	331
Aankoop grond Groenland B.V. inclusief notariskost	288
KWP eindafrekening Dreef&Oude kern Oost f4b&7	170
Nagekomen lasten sloop Broeckland	155
	152

Inkoopbureau UW + regionale toezichthouder	100
Overige nog te betalen bedragen < € 100.000	1.437
Totaal	11.019

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Tabel Bal.0.17

Borgstelling	Instellingen	Borgstelling	Risicobedrag 31/12/2024	Nieuwe leningen	Aflossing	Risicobedrag 31/12/2025
WSW 100%	Woningcorporaties met WSW borg	WSW 100%	85.767		6.220	79.547
SV 100%	Woningcorporaties zonder WSW borg	SV 100%	468		46	422
SV 100%	Maatschappelijke instellingen	SV 100%	584		71	513
SV 100%	Sportverenigingen zonder SWS borg	SV 100%	393		40	353
SV 50%	Sportverenigingen met 50% SWS borg	SV 50%	2.266	1.250	305	3.211
SV 50%	SWS borgstelling participatie	SV 50%	-1.133	-625	-153	-1.605
	Totaal		88.345	625	6.529	82.441

Tabel Bal.0.18

Contractuele verplichtingen		
Jaar	Dienst	Bedrag
2021	Beheer en onderhoud Document Management Systeem (ZSDMS)	Gemiddeld € 55.188 per jaar 4 jaar met 3 keer 2 jaar verlenging
2023	Onderhoud begraafplaatsen	€ 328.800 per jaar, 3 jaar met 2 x 1 jaar verlenging
2023	Cloud Communicatie oplossing	€ 150.000 per jaar. 4 jaar met 2 x 1 jaar verlenging
2024	Bedrijfscatering	€ 102.000 per jaar, 3 jaar met 2 keer 2 jaar verlenging
2024	Gladheidsbestrijding	€ 98.595 per jaar. 2 jaar met 2 x 1 jaar verlenging
2024	Schoonmaakonderhoud en glasbewassing	€ 342.000 per jaar, 3 jaar met 4 jaar verlenging
2025	Bediening Vechtbruggen 2021 e.v.	Gemiddeld € 428.348 per jaar, 3 jaar met 2 keer 1 jaar verlenging
2025	Prev. onderhoud elektrotechnische en werktuigbouwkundige installaties	€ 54.870 per jaar, 4 jaar
2025	Beheer en reservering voertuigen	€ 972.000 totaal, 4 jaar met 2 keer 1 jaar verlenging
2026	Arbo dienstverlening	Gemiddeld € 93.500 per jaar, 2 jaar met 4 keer 1 jaar verlenging

EMU saldo

Tabel Bal.0.19

EMU-saldo 2025	Begroting 2025	Rekening 2025
Omschrijving	x € 1.000	x € 1.000
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-275	-331
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	31.677	26.979
3 Mutatie voorzieningen	-2.375	3.458
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.027	614
5 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo	-32.299	-24.466

- ad 1 Bij een positief exploitatiesaldo wordt een positief bedrag getoond, bij een negatief exploitatiesaldo een negatief bedrag
 ad 2 Bij toename van de materiële vaste activa wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
 ad 3 Bij toename van de voorzieningen wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
 ad 4 Bij toename van de voorraden wordt een positief bedrag getoond, bij afname een negatief bedrag
 ad 5 Bij boekwinst wordt een positief bedrag getoond, bij boekverlies een negatief bedrag

Meerjareninvesteringsplanning (MIP)

Inleiding meerjareninvesteringsplanning

In de jaarstukken rapporteren we over de voortgang van (integrale) projecten en de vervanging van kapitaalgoederen in de openbare ruimte. De uitvoering van investeringsprojecten duurt doorgaans meerdere jaren. In de jaarstukken wordt de realisatie van investeringsprojecten verantwoord en een voorstel gedaan voor af te sluiten investeringsbudgetten.

Er wordt sinds enige tijd gewerkt aan een realistische uitvoerbare investeringsplanning. Om dat te bereiken zijn in de Bestuursrapportage 2025 prognoses afgegeven voor de verwachte realisatie in 2025. In de Programmabegroting 2026 – 2029 zijn de meerjarige planningen dichter bij de realistische uitvoering van de werkzaamheden gebracht. Hierbij is gestreefd de investeringen zo te plannen dat het investeringsvolume zo dicht mogelijk bij het plafond van € 50 miljoen* (2026) en € 60 miljoen (2027 e.v.) komt.

In deze toelichting op de meerjareninvesteringsplanning en de realisatie komen de volgende onderdelen aan bod:

- Samenvatting investeringen 2025
- Toelichting voortgang grote projecten
- Verantwoording af te sluiten investeringsbudgetten 2025
- Overzicht overheveling investeringsbudgetten van 2025 naar 2026 - 2029

* Inclusief het (nieuwe) rompbudget wegen.

Samenvatting investeringen 2025

Er is voor in totaal voor € 318 miljoen aan investeringsbudgetten beschikbaar gesteld. In de programmabegroting 2026 - 2029 is hiervan circa € 27 miljoen gereserveerd (R) en € 291 miljoen toegekend (T). Tot en met 2025 is € 89 miljoen van het budgetten uitgegeven. In 2025 worden enkele projecten afgesloten. Op de af te sluiten projecten is een overschrijding van € 0,023 miljoen. De af te sluiten projecten vertegenwoordigen een waarde van € 42 miljoen. De kapitaallasten hiervan gaan per 2026 lopen. In tabel MIP 1.0 is het verloop van de budgetten op programmaniveau opgenomen.

In tabel MIP 1.1 worden de cijfers getoond over de jaarschijf 2025. Het initieel geplande budget in de jaarschijf 2025 was € 109 miljoen. In de Bestuursrapportage 2025 is een prognose afgegeven dat hiervan € 42 miljoen in 2025 zou worden gerealiseerd. In de meerjarenplanning 2026 – 2029 is rekening gehouden met restantbudgetten van € 68 miljoen op basis van deze prognose. De gerealiseerde uitgaven op investeringsbudgetten in 2025 bedragen € 35 miljoen. De realisatie is daarmee € 6 miljoen lager dan geprognosticeerd. Ten opzicht van 2024 is de realisatie licht hoger dan in 2024, wanneer geen rekening gehouden wordt met grote of nieuwe projecten die de realisatie in beide jaren wat vertekenen (bijvoorbeeld Broecklandcollege en het nieuwe rompbudget wegen). Het streven is om dit uitvoeringsniveau verder te verhogen in de komende jaren.

Doordat er minder gerealiseerd is dan geprognosticeerd, wordt er meer investeringsbudget dan verwacht meegenomen naar volgende jaren. Daarnaast is er voor € 396.000 aan nieuwe budgetten toegekend tussen de Bestuursrapportage 2025 en deze jaarrekening. Hierdoor zal na het afsluiten van budgetten in totaal € 9,4 miljoen meer dan gepland meegenomen worden naar de jaren 2026 – 2030. Deze budgetten worden samen met reeds geplande budgetten gefaseerd opgenomen over 2026 – 2030 in de Bestuursrapportage 2026 en de Programmabegroting 2027.

Tabel MIP 1.0.

Overzicht t/m 2025 (x €1.000)	Verleende budgetten (meerjarig)	Uitgaven t/m 2025	Restant totaal	Projecten onder handen	Af te sluiten budgetten
Programma 1	1.577	603	973	858	115
Programma 2	2.000	13	1.987	2.000	-13
Programma 3	199.391	53.507	145.884	149.510	-3.626
Programma 4					

Tabel MIP 1.0.

Programma 5	115.091	36.975	78.116	74.801	3.315
Totaal	318.058	91.098	226.960	227.169	-209

Tabel MIP 1.1.

Overzicht t/m 2025 (x €1.000)	Oorspronkelijk jaarschijf 2025	Prognose Berap	Realisatie 2025	Prognose - realisatie
Programma 1	1.130	433	391	42
Programma 2	1.000	200	13	187
Programma 3	78.632	33.651	31.987	1.663
Programma 4				
Programma 5	28.664	7.310	2.805	4.505
Totaal	109.426	41.594	35.196	6.398

Toelichting voortgang grote projecten

Programma 3 Fysiek

Beschoeiing

Damwandproject Vechtoever t.h.v. de Weersloot

Het project is voor de laatste 20 meter beschoeiing niet te realiseren in verband met de kabels en leiding in de grond. De kabels en leidingen zullen eerst verlegd moeten worden. De werkzaamheden worden in Q3-2026 afgerond.

Herstel beschoeiingen Vechtoever

Het eerder toegekende investeringsbedrag is komen te vervallen en daar is een nieuwe investeringsbudget voor in de plaats gekomen voor de werkzaamheden aan het Zandpad. (raadsbesluit 24-02-2026). De uitvoeringsrealisatie is gepland voor Q3-2027 en de afronding van de werkzaamheden in Q2-2028.

Jaarlijkse vervanging beschoeiing

Het raamcontract voor de vervanging van oeverconstructies is in Q3-2025 gestart en de uitvoering is nog in volle gang. Het project 'vervanging beschoeiingen Maarssenbroek' is in uitvoering, waarbij de eerste wijken zijn afgerond. De verwachting is dat in het jaar 2027 de urgente gevallen zijn vervangen.

Breed project in openbare ruimte

Gemengd wonen (raad 2 juli 2024)

De omgevingsvergunning voor het project is begin januari 2026 verleend. Er is bezwaar gemaakt tegen de verleende vergunning. Hiermee komt de uitvoeringsperiode van Q4-2026 tot en met Q2-2027 onder druk te staan.

Nieuwe afvalscheidingsstation

Er zijn geen afwijkingen ten aanzien van laatst afgegeven planning en budget. De oplevering is gepland in Q3-2026 binnen de toegekende budget.

Staatsliedenbuurt fase 1

De opdracht voor het technisch ontwerp is eind 2025 verstrekt en opgestart. De eerste factuur is pas in 2026 verzonden. Daardoor verschuift het aangegeven budget van het jaar 2025 naar het jaar 2026. De interne uren zijn wel gemaakt. De uitvoeringswerkzaamheden staan gepland in Q1-2027 en de afronding in Q4-2028.

Wijkpark Maarssenbroek

De laatste hand wordt gelegd aan het uitvoeringsontwerp en de in te dienen omgevingsvergunning. Zodra het uitvoeringsontwerp is afgerond en de omgevingsvergunning is verleend kunnen de werkzaamheden worden uitgevoerd. De planning voor de start van uitvoeringswerkzaamheden is in Q4-2026 en de afronding van de werkzaamheden in Q1-2028.

Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht

Om de kavel voor woningbouw vrij te maken is een nieuwe clubaccommodatie voor VVM (Voetbal Vereniging Maarssen) en DWSM (Door Wilskracht Sterm Maarssen) gebouwd en opgeleverd. De buitenruimte is ingericht en de nieuwe velden zijn aangelegd. Een eerste tranche van het sportieve lint, waaronder het graven van een deel van de waterpartijen is in de basis aangelegd. De nieuwe parkeerplaats aan de Amsterdamsestraatweg is gerealiseerd. De uiteindelijke afronding van de totale werkzaamheden is in Q1-2029.

Breed project in openbare ruimte - Kockengen Waterproof

Kockengen Waterproof Kerkweg (fase 10c)

Door de vertraging in de fasen 7 en 8 wordt deze fase 10c van Kockengen Waterproof na verwachting in Q3-2026 opgeleverd.

Geluidsschermen - Ruimtekwartier

Geluidsscherm Bloemstede Maarssenbroek en Waverijnweg t.b.v. Ruimtekwartier

De afstemming met het ingenieursbureau heeft vertraging opgelopen. Op 24 maart 2026 is er een bewonersavond waarna een keuze wordt gemaakt met betrekking tot het ontwerp/type geluidsscherm. De nadere uitwerking zal plaatsvinden naar contract en aanbesteding. De start van de uitvoering is in Q4-2026 en de afronding van de werkzaamheden in Q1-2027.

Openbare verlichting

Vervangingsbudget openbare verlichting

Er is een inhaalslag gemaakt vanuit het verleden met het vervangen van de openbare verlichting. Na verwachting zal dit in Q1-2029 gereed zijn.

Reiniging

Project omgekeerd inzamelen

In 2025 is gestart met de plaatsing van ondergrondse containers in Kockengen. Vanwege het onvoldoende kunnen drogen van de werkput zijn de werkzaamheden stilgelegd. Een startnotitie over het vervolgtraject ligt momenteel bij de ambtelijke opdrachtgever. Daarnaast zijn in de wijk Fazantenkamp te Maarssen vier ondergrondse containers geplaatst en na een scope uitbreiding 6 in Haagstede. Tevens zijn circa 8.300 (Plastic, Blik en Drankkartons) PBD minicontainers uitgerold in Maarssenbroek en Kockengen. De afronding voor beide onderdelen zal zijn in Q4-2026.

Riolering

Vervangingsbudget gemalen, pompunits en vrijvervalriolering

Er is prioritering op basis van urgentie en meekoppelkansen, waardoor we werkzaamheden integraal aanpakken en kostenefficiënter werken. De uitvoeringswerkzaamheden zijn in 2025 gestart en worden afgerond in Q4-2026.

Riolering en wegen gecombineerd

Eendracht 1e fase

Op basis van de geplande activiteiten voor woningbouw zal aanpassing van de openbare ruimte benodigd zijn. We benutten dit moment om de omgeving integraal te beschouwen en de riolering en openbare ruimte te moderniseren. De geplande start van de uitvoeringswerkzaamheden is in Q2-2026 en wordt afgerond in Q4-2032.

Schepersweg

Vastgoed projecten en geplande vervanging van het riool en de wegen zijn aanleiding geweest om dit gebied integraal aan te pakken, waardoor kansen worden benut. Het doel is om het openbare gebied toekomstgericht in te richten en een bijdrage te leveren aan de sociale cohesie. Het ambitiedocument Schepersweg is de basis voor de uitwerking en voor de inrichting van het openbaar gebied. De geplande start van de uitvoeringswerkzaamheden is in Q3-2027 en de afronding in Q3-2028.

Vastgoed - gemeentelijke gebouwen programma 3

Verduurzaming gemeentelijk vastgoed

De volgende werkzaamheden zijn in 2025 in het kader van energiebesparende maatregelen verricht:

- vervanging verlichting Goudestein – gebouw en park.
- vervanging verlichting sporthal Kockengen.

Het uitvoeringsplan verduurzaming gemeentelijk vastgoed is in 2025 in samenwerking met provincie Utrecht grotendeels herijkt. Dit heeft geresulteerd in een nieuw uitvoeringsplan 2026-2028 dat moet worden vastgesteld door de gemeenteraad. Vanuit de Vastgoednota 2021 zijn de 21 vastgestelde objecten, in 2025 naar 22 uitgebreid – brugwachtershuisje Maarssen, tezamen met de provincie de objecten individueel doorlopen en de geconstateerde nog uit te voeren werkzaamheden vertaald naar benodigde financiële middelen.

Verkeersmaatregelen

Noodzakelijke verkeersmaatregelen

De werkzaamheden aan de verkeersmaatregelen voor Huis ten Boschstraat is in 2025 afgerond. Daarnaast zijn er nog een aantal andere projecten opgestart, waarvan in Q4-2026 de afronding wordt verwacht.

- verkeer - reconstructie kruising Dr. Plesmanlaan tot kruising Machinekade
- verkeer - aanpak aansluiting straatweg Vrijheidslaan
- verkeer - Brugstraat Loenen ad Vecht
- verkeer - snelheid remmende maatregelen Laan van Niftarlake, Tienhoven

Wegen

Project Scheendijk Noord

De werkzaamheden worden in Q3-2026 afgerond. Naar verwachting komen de kosten hoger uit dan het toegekende budget. Een eventuele overschrijding wordt opgenomen in de Bestuursrapportage 2026.

Project Wagendijk

De werkzaamheden worden naar verwachting in Q3-2026 afgerond binnen de toegekende budget.

Rompbudget wegen

Het beschikbare rompbudget hebben we voor 2026 optimaal gebruikt, door zoveel mogelijk verbetering in de buitenruimte te realiseren. Het plafond van de uitvoering is daarmee bereikt en is rekening gehouden met het beschikbaar budget, personeel en aanbesteed werk.

Uitvoering- en aanvullend voorbereid budget herinrichting Zandpad

Het investeringsbudget wordt aangevuld met het op 24 februari 2026 beschikbaar gestelde budget voor de herinrichting van het Zandpad. De ontwerpfase is in volle gang, waarna de voorbereidingsfase ingezet kan worden gevolgd door de uitvoeringsfase. De afronding van de werkzaamheden zal zijn in Q2-2029.

Vervanging Handelsweg

De uitvoeringswerkzaamheden aan de Handelsweg in combinatie met de Nijverheidsweg worden in Q2-2026 afgerond.

Programma 5 Samenleving

Onderwijs

IHP (Integraal Huisvestingsplan)

In 2025 is gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van projecten binnen het eerder door de gemeenteraad beschikbaar gestelde investeringsbudget voor onderwijshuisvesting. In het uitvoeringsplan is inzichtelijk gemaakt wat de stand van zaken is van de diverse projecten. Ook is hierin een schematische opbouw gemaakt van de te verwachten investeringen. Er is rekening gehouden met de normbedragen voor onderwijshuisvesting, toekomstige energie-eisen voor Zero Emissie Building (ZEB) voor zeer energiezuinige gebouwen en aanvullende kwaliteitseisen zoals het realiseren van Frisse Scholen klasse B.

Parallel hieraan is gewerkt aan belangrijke randvoorwaarden voor de uitvoering van de projecten, zoals het op orde brengen van beheer- en exploitatie overeenkomsten en het voorbereiden van bouwheerovereenkomsten. Hierdoor lag de nadruk in 2025 op voorbereiding en zijn de beschikbare middelen nog beperkt ingezet. Deze voorbereidingen vormen een belangrijke basis voor de uitvoering van projecten in de komende jaren. Verder zijn er grote stappen gezet voor de verordening onderwijshuisvesting. Deze zal begin 2026 worden vastgesteld.

Verantwoording af te sluiten investeringsbudgetten

Tabel MIP 1.2.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 1 Bestuur Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Infomatisering & Automatisering	165	75	165	155		165	90
Nieuw actiever intranet 2021	50		50			50	50
Vernieuwing werkplekconcept	75	75	75	155		75	
Vervanging wifi netwerk 2025	40		40			40	40
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen P1	131	106	25	25		25	25

Tabel MIP 1.2.

Luchtbehandelingsysteem Archiefruimte	131	106	25	25		25	25
Totaal Programma 1 Bestuur	296	181	190	180		190	115

Tabel MIP 1.3.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 2 Veiligheid Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Vastgoed - Brandweer					13	-13	-13
Brandweerpost Nigtevecht en Westbroek-Tienhoven					13	-13	-13
Totaal Programma 2 Veiligheid					13	-13	-13

Tabel MIP 1.4.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 3 Fysiek Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Beschoeiing	1.161		1.161	200	1.221	-60	-60
Jaarlijkse vervanging beschoeiingen	1.161		1.161	200	1.221	-60	-60
Breed project in openbare ruimte	17.098	12.075	4.618	1.069	5.714	-1.097	-692
Kockengen Waterproof (fase 4b,7,8,9 en 10b)	17.098	12.075	4.618	1.069	5.714	-1.097	-692
Civiele kunstwerken	322	123	199	199	214	-15	-15
Beheerbeleidsplan Civiele kunstwerken 2021-2025	322	123	199	199	214	-15	-15
Openbaar groen	679	248	431	282	423	8	8
Groen - reconstructie plantvakken en herplant bomen	400	248	152	152	179	-27	-27
Jaarlijkse vervanging beplanting	279		279	130	244	35	35
Openbare verlichting	507	31	476	476	1.296	-819	-820
Uitbreiding openbare verlichting	196	31	165	165	762	-598	-598
Vervangingsbudget openbare verlichting	311		311	311	533	-222	-222
Riolering	453	113	617	156	71	546	269
Klimaatadaptieve maatregelen	190	34	206	156	71	135	85
Vervangingsbudget gemalen	263	79	411			411	184
Spelen	100		100	100	177	-77	-77
Vervangingsbudget speeltuinen	100		100	100	177	-77	-77
Toerekening VAT-kosten aan GWW			1.600			1.600	
Toerekening VAT-kosten aan GWW			1.600			1.600	
Wegen	7.400		7.178	4.500	9.639	-2.461	-2.239
Aanbrengen bermverharding	600		300	200	414	-114	186
Parallelweg Maarssen	800		878	800	805	73	-5
Rompbudget wegen	6.000		6.000	3.500	8.420	-2.420	-2.420
Totaal Programma 3 Fysiek	27.719	12.590	16.379	6.982	18.755	-2.376	-3.626

Tabel MIP 1.5.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 5 Samenleving Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Recreatie en toerisme	211	51	160			160	160
Toeristisch Overstappunt Sperwerveld	211	51	160			160	160
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	105		105		9	96	96
MFC Veenkluif Tienhoven	105		105		9	96	96
Vastgoed - Onderwijshuisvesting	37.115	33.223	3.892	30	832	3.059	3.060
Nieuwbouw Kindcentrum Harmonieplein	11.602	10.850	752		47	704	705
Nieuwbouw Broecklandcollege	24.500	21.494	3.006	10	1.607	1.398	1.398
Progr. onderwijshuisvesting 2025	1.013	878	134	20	-822	957	957
Montessori Monton / De Wilde Wingerd (raad 2 juli 2024)							

Tabel MIP 1.2.

Totaal Programma 5 Samenleving	37.431	33.274	4.157	30	842	3.315	3.315
---------------------------------------	---------------	---------------	--------------	-----------	------------	--------------	--------------

Toelichting af te sluiten investeringsbudgetten

Programma 1 Bestuur

Informatisering & Automatisering

Nieuw actiever intranet 2021

Deze investering wordt niet meer tot uitvoering gebracht en is afgesloten. Omdat het huidige intranet nog functioneert en op andere manieren is verbeterd.

Programma 3 Fysiek

Beschoeiing

Jaarlijkse vervanging beschoeiing

Dit betreft een vervangingsinvestering. Het jaarbudget 2025 is afgesloten, de jaarbudgetten 2026-2029 blijven open staan. Er is meer gerealiseerd dan verwacht, onder andere door spoedvervanging/-plaatsing, maar wel in lijn met het jaarbudget en met een kleine afwijking op het jaarbudget.

Breed project in openbare ruimte - Kockengen Waterproof

Kockengen Waterproof (fase 4b, 7, 8, 9 en 10b)

De investering voor Kockengen waterproof fase 4B, 7, 8, 9 en 10b zijn afgerond en afgesloten. De realisatie op deze fase wijkt af van de prognose, maar dit wordt (deels) gecompenseerd door een lagere realisatie op andere fases.

Uitbreiding openbare verlichting

Vervangingsbudget openbare verlichting

Het jaarbudget is afgesloten en op dat gedeelte wordt begonnen met afschrijven. De budgetten voor de komende jaren blijven beschikbaar. De realisatie in 2025 past bij de ramingen die zijn afgegeven in de Programmabegroting 2025 en 2026 van circa €1,1 miljoen per jaar. Het meerjarig budget wordt in de Programmabegroting 2027 bijgesteld o.b.v. de realisatie in 2024 en 2025.

Riolering

Vervangingsbudget gemalen

Het jaarbudget is al meerdere jaren overgeheveld en er is minder beroep gedaan op het investeringsbudget dan verwacht gedurende 2025.

Spelen

Vervangingsbudget speeltuinen

Er is meer gerealiseerd dan gepland en begroot in 2025. Dit volgt na enkele jaren waarin minder is gerealiseerd (o.a. in 2023) dan begroot. Bij de Bestuursrapportage 2025 en Programmabegroting zullen toekomstige budgetten herijkt worden, mede op basis van de voortgang en realisatie in 2025 en 2026.

Wegen

Aanbrengen bermverharding

De jaarbudgetten tot en met 2025 zijn afgesloten. De uitvoering is voorspoediger gegaan dan verwacht. Het restantbudget voor de komende jaren is daarom kleiner.

Parallelweg Maarssen

Het project "Parallelweg Maarssen" is afgesloten en de uitvoering van het project is licht goedkoper uitgevallen dan gepland.

Rombudget wegen

De onderdelen die zijn afgerond zijn afgesloten. Er zijn nog locaties die nog niet voltooid zijn. Deze onderdelen van het budget blijven open staan voor afronding in 2026. De afgelopen jaren is structureel minder gerealiseerd op het gebied van groot onderhoud wegen. Dit jaar is een inhaalslag gemaakt. Dit streven is onder andere in de technische commissie van 24 september 2024 aangekondigd. De realisatie overstijgt het jaarbudget, maar blijft binnen het beschikbare meerjarig budget. Toekomstige ramingen worden bijgesteld in de Programmabegroting 2027.

Programma 5 Samenleving

Recreatie en Toerisme

Toeristisch Overstappunt Sperweveld

Het investeringsbudget is afgesloten, doordat het al meer dan 2 jaar loopt. In het jaar 2025 zijn geen kosten meer gemaakt voor het project en lijkt daarmee voordeliger uitgevallen.

Vastgoed - gemeentelijke gebouwen programma 5

MFC Veenkluit Tienhoven

Het investeringsbudget is afgesloten, het project "MFC Veenkluit Tienhoven" is geheel afgerond. Er worden geen nagekomen kosten meer verwacht en is daarmee voordeliger uitgevallen.

Vastgoed - onderwijshuisvesting

Nieuwbouw Kindcentrum Harmonieplein

Het investeringsbudget is afgesloten. In het jaar 2025 zijn geen kosten ten laste van dit project gebracht. Het project is inmiddels afgerond en is daarmee voordeliger uitgevallen binnen het gestelde budget.

Nieuwbouw Broecklandcollege

Eind 2025 is de eindafrekening van de Bouw van het Broeckland college ontvangen hieruit bleek dat de gemaakte kosten binnen het totale investeringsbudget bleven maar hoger uitvallen dan de verwachting die is afgegeven in de BERAP 2025.

Programma onderwijshuisvesting 2025 Montessorie Monton/ De Wilde Wingerd (raad 2 juli 2024)

Het investeringsbudget is afgesloten en het project is geheel afgerond. De school heeft de huidige aanvraag tot uitbreiding ingetrokken en daarmee vervalt het huidige budget.

Overhevelen investeringsbudgetten

Tabel MIP 1.6.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 1 Bestuur Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Infomatisering & Automatisering	1.211	32	870	253	391	479	788
Audiovisuele voorzieningen GAK, Goudestein en B&B	298	32	233	253	241	-8	25
Vernieuwing werkplekconcept	913		637		150	487	763
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen P1	70		70			70	70
Herinrichting balies burgerzaken	40		40			40	40
Vervanging deuren met elektronische drangers GAK	30		30			30	30
Totaal Programma 1 Bestuur	1.281	32	940	253	391	549	858

Tabel MIP 1.7.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 2 Veiligheid Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Vastgoed - Brandweer	2.000		1.000	200		1.000	2.000
Brandweerpost Loenen aan de Vecht nieuwbouw	2.000		1.000	200		1.000	2.000
Totaal Programma 2 Veiligheid	2.000		1.000	200		1.000	2.000

Tabel MIP 1.8.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 3 Fysiek Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Beschoeiing	21.099	274	1.942	1.752	1.266	676	19.559
Damwandproject Vechtoever t.h.v. de Weersloot	1.300	98	1.202	1.202	983	219	219
Herstel beschoeiingen Vechtoever	13.000	36			-36	36	13.000
Jaarlijkse vervanging beschoeiingen	5.039						5.039

Tabel MIP 1.6.

Project beschoeiing langs tuinen in Maarssebroek	1.760	140	740	550	318	421	1.301
Breed project in openbare ruimte	49.878	3.781	34.023	13.791	5.831	28.192	40.265
Aanpassingen in de buitenruimte in relatie tot Woningbouwprojecten	3.000	32	1.968			1.968	2.968
Centrumplan Breukelen	100		100			100	100
Gemengd wonen (raad 2 juli 2024)	1.213		1.213	100	-178	1.391	1.391
Kockengen Waterproof Kerkweg (fase 10c)	12.762	76	12.907	4.726	-2.054	14.960	14.739
Kwaliteitsimpuls station Breukelen	1.500				76	-76	1.424
Nieuwe afvalscheidingsstation	14.653	2.696	11.957	5.815	3.367	8.590	8.590
Openbare ruimte Bisonspoor 332	150		150	150	37	113	113
Staatsliedenbuurt fase 1	7.400		400		-116	516	7.516
Staatsliedenbuurt fase 2	800						800
Verplaatsing en aanleg sportpark Zuilense Vecht	5.700	825	3.880	3.000	4.608	-729	266
Wijkpark Maarssebroek	2.600	152	1.448		91	1.358	2.358
Civiele kunstwerken	3.300		1.650	100		1.650	3.300
Vervanging Plompbrug	1.600		800	50		800	1.600
Vervanging Portengensebrug	1.700		850	50		850	1.700
Geluidsschermen	3.250		3.350	300	20	3.330	3.230
Bijdrage in investering geluidsschermen N230	1.000						1.000
Geluidsscherm Bloemstede Maarssebroek	1.100		1.100	300	20	1.080	1.080
Geluidsscherm Waverijnweg t.b.v. Ruimtekwartier	1.150		2.250			2.250	1.150
Installaties	292		186	103		186	292
Vervangingsbudget installaties recreatievaart	159		53	53		53	159
Vervangingsbudget warenmarktinstallaties	133		133	50		133	133
Openbaar groen	3.963		809	300	552	257	3.411
Jaarlijkse vervanging beplanting	967						967
Jaarlijkse vervanging bomen	2.336		534	200	459	75	1.877
Vervangingsbudget parken	660		275	100	93	182	567
Openbare verlichting	5.111		814	588	174	640	4.938
Diverse kernen- Vervangen klassieke verlichting naar LED	788		26	588	174	-148	614
Rode dorp - Vervangen verlichting voor klassieke verlichting	26		788			788	26
Vervangingsbudget openbare verlichting	4.297						4.297
Reiniging	4.932	3.214	628	488	738	-110	980
Jaarlijkse vervanging mini-containers	280		70			70	280
Jaarlijkse vervanging ondergrondse containers	880						880
Project omgekeerd inzamelen	3.702	3.214	488	488	659	-172	-172
Weegbrug afscheidingsstation	70		70		78	-8	-8
Riolering	16.166	126	2.846	1.290	171	2.675	15.869
Klimaatadaptieve maatregelen	530		240			240	530
Riolering Parallelweg Straatweg (Breukelen)	353	66	288	288	78	209	209
Vervangingsbudget drukriolering	81						81
Vervangingsbudget gemalen	1.758		611	361	23	588	1.735
Vervangingsbudget IBA's	210		210	210	23	187	187
Vervangingsbudget persleidingen	238				23	-23	215
Vervangingsbudget pompunits	3.377	29	1.487	420	23	1.463	3.324
Vervangingsbudget randvoorzieningen	130	31	11	11		11	99
Vervangingsbudget vrijvervalriolering	9.489						9.489
Riolering en Wegen gecombineerd	13.309	43	1.216	849	211	1.005	13.055
Ameland	124				38	-38	87
Eendracht 1e fase	5.750		160	170	29	131	5.720
Eendracht 2e fase			70			70	
Herenstraat	50						50
Rondom Harmonieplein	1.619	5	144	145	18	127	1.596
Schepersweg	5.766	38	842	534	126	716	5.602
Spelen	235		35			35	235

Tabel MIP 1.6.

Kunstgrasveld (trapveld)	35		35		35		35
Vervangingsbudget speeltuinen	200						200
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen p3	3.759	91	2.464	450	199	2.265	3.469
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	3.705	91	2.464	450	165	2.300	3.449
Verkenning gemeentelijke huisvesting	54				35	-35	19
Verkeersmaatregelen	6.970	31	2.439	850	607	1.832	6.332
Noodzakelijke verkeersmaatregelen	6.970	31	2.439	850	607	1.832	6.332
Verkeersregelinstantaties	2.813		630		72	558	2.741
Vervangingsbudget verkeersregelinstantaties	2.813		630		72	558	2.741
Wagenpark	400		400	300	266	134	134
Nieuwe vrachtwagen buitendienst	400		400	300	266	134	134
Wegen	36.194	1.370	8.820	5.508	3.126	5.694	31.699
Aanpassen bocht Broekdijk West te Breukelen	661	73	588	588	41	547	547
Aanvullen voorbereid krediet herinrichting Zandpad	750	476	238	238	777	-539	-503
Fietstunnel Amsterdamseslag Het Kwadrant	150						150
Ontsluiting van parkeerplaatsen Beek en Hoff	342	32	310	310	51	259	259
Project Maarsseveensevaart	1.100	64	1.036	700	115	921	921
Project Scheendijk Noord	3.200	224	2.977	950	105	2.872	2.872
Project Wagendijk	2.162	422	1.740	1.740	1.128	612	612
Reconstructie Karel Doormanweg Breukelen	580	456	124	124	26	99	99
Spengen Kockengen	2.658		481	158	57	424	2.600
Sportparkweg gebiedsontsluitingsweg	852						852
Uitvoering herinrichting Zandpad	6.290						6.290
Vervanging Handelsweg	950	-376	1.326	700	817	508	508
Rompbudget wegen	16.500				9	-9	16.491
Totaal Programma 3 Fysiek	171.671	8.929	62.253	26.669	13.232	49.021	149.510

Tabel MIP 1.9.

A	B	C	D	E	F	G	H
Investerings programma 5 Samenleving Omschrijving (x € 1.000)	Bedrag verleend budget	Totale uitgaven t/m 2024	Krediet jaarschijf	Prognose Berap totale uitgaven 2025	Uitgaven 2025	Restant jaarschijf (kolom D - F)	Restant totaal (kolom B - C - F)
Vastgoed - gemeentelijke gebouwen	8.651	477	8.174	105	922	7.252	7.252
MFC Vreeland (gymzaal en dorps huis) (extra investering)	5.965	434	5.531	-95	52	5.478	5.478
Onderhoud Kikkerfort	826		826		765	61	61
Uitbreiding depot RHCVV	1.860	43	1.817	200	105	1.712	1.712
Vastgoed - Onderwijshuisvesting	68.689	312	16.120	7.153	1.042	15.078	67.335
De Pionier dislocatie Zuilense Vecht (raad 21 mei 2024)	4.545				605	-605	3.940
IHP projecten	50.723		9.268	300	417	8.851	50.306
Onderwijshuisvesting	67		310	310		310	67
Onderwijsvoorziening Daalse Hoek - Pionier	7.494	244	750	750	20	730	7.230
Onderwijsvoorziening Zuilense Vecht	4.321		4.321	4.321		4.321	4.321
Spechtenkamp	276	68	208	208		208	208
Vorbereidingskrediet Pionier Maarssen (raad 21 mei 2024)	1.263		1.263	1.263		1.263	1.263
Vastgoed - overig	321	107	213	23		213	213
Fundering muziektent Vreeland	85		85			85	85
Kerktoeren Nigtevecht	130	107	23	23		23	23
Veiligheidsvoorzieningen Kerktoeren	106		106			106	106
Totaal Programma 5 Samenleving	77.660	896	24.507	7.280	1.964	22.544	74.801

Overige gegevens

Inleiding

Hier komt de controleverklaring van de accountant, deze wordt later toegevoegd.

