



**PROGRAMMAREKENING  
2024**

# **JAAARSTUKKEN 2024**

25 juni 2025



# Inhoudsopgave

---

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| Voorwoord                                                    | 5          |
| Samenvatting en besluitvorming                               | 7          |
| Resultaat 2024                                               | 9          |
| <b>DEEL 1: Jaarverslag</b>                                   | <b>11</b>  |
| <b>1. PROGRAMMAVERANTWOORDING</b>                            | <b>11</b>  |
| 1.0 Bestuur en ondersteuning                                 | 13         |
| 1.1 Veiligheid                                               | 19         |
| 1.2 Verkeer, vervoer en waterstaat                           | 25         |
| 1.3 Economie                                                 | 31         |
| 1.4 Onderwijs                                                | 35         |
| 1.5 Sport, cultuur en recreatie                              | 39         |
| 1.6 Sociaal Domein                                           | 49         |
| 1.7 Volksgezondheid en milieu                                | 63         |
| 1.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 71         |
| 1.9 Recapitulatie totalen programma's                        | 81         |
| <b>2. PARAGRAFEN</b>                                         | <b>83</b>  |
| 2.1 Lokale heffingen                                         | 85         |
| 2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing                   | 95         |
| 2.3 Onderhoud kapitaalgoederen                               | 101        |
| 2.4 Financiering                                             | 105        |
| 2.5 Bedrijfsvoering                                          | 111        |
| 2.6 Verbonden partijen                                       | 119        |
| 2.7 Grondbeleid                                              | 125        |
| 2.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid                 | 127        |
| <b>DEEL 2: Jaarrekening</b>                                  | <b>129</b> |
| <b>3. JAARREKENING</b>                                       | <b>129</b> |
| 3.1 Balans                                                   | 130        |
| 3.2 Programmarekening en resultaatbepaling                   | 133        |
| 3.3 Grondslagen waardering en resultaatbepaling              | 135        |
| 3.4 Toelichting op de balans                                 | 139        |
| 3.5 Toelichting op de programmarekening                      | 153        |
| 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording                            | 157        |
| 3.7 Publicatie op grond van de WNT                           | 159        |
| 3.8 Overzicht incidentele baten en lasten                    | 161        |
| 3.9 Overzicht verloop post onvoorzien                        | 163        |
| 3.10 Overzicht reserves                                      | 165        |
| 3.11 Overzicht aard en reden reserves                        | 167        |
| 3.12 Overzicht voorzieningen                                 | 169        |
| 3.13 Overzicht aard en reden voorzieningen                   | 171        |
| <b>4. OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN</b>                   | <b>173</b> |
| <b>5. CONTROLEVERKLARING</b>                                 | <b>189</b> |

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| <b>6. BIJLAGEN</b>                         | <b>197</b> |
| 6.1 Overhead                               | 199        |
| 6.2 Kerngegevens                           | 201        |
| 6.3 Totaaloverzicht per taakveld 2024      | 202        |
| 6.4 Aansluiting begrotingswijzigingen 2024 | 205        |
| 6.5 Afkortingenlijst                       | 207        |

# Voorwoord

---

Voor u ligt de programmarekening (jaarstukken) 2024 van de gemeente Bunschoten. In deze programmarekening leest u de analyse en verantwoording van het college over het afgelopen jaar.

Het uitgangspunt voor deze jaarstukken is de begroting 2024 waarin de financiële vertaling van het coalitieakkoord “*Bouwen aan de toekomst*” is verwerkt. Bijstellingen hebben plaatsgevonden als gevolg van de tussentijdse bestuursrapportages, separate raadsbesluiten en administratieve wijzigingen.

## Financiële positie

Ook in 2024 is de omvang van de algemene reserve van onze gemeente versterkt. Het voordelig gerealiseerde saldo van baten en lasten is € 1.263.000,-. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van € 147.000,- (per saldo een onttrekking) is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van € 1.410.000,-. De solvabiliteit komt uit op 34,4%. Dit is een daling ten opzichte van de programmarekening 2023 (37,2%). Dit komt niet door een daling van de reservepositie (deze laat namelijk een lichte stijging zien), maar door de groei van totale balans door nieuwe investeringen. De solvabiliteit blijft boven het percentage bepaald is in het coalitieakkoord, namelijk een minimale solvabiliteitsratio van 30%.

## Grondexploitaties

Het MPG is opgesteld en is ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. In overeenstemming met wet- en regelgeving heeft er een tussentijdse winstneming plaatsgevonden in 2024 van in totaal € 516.000,- (Zuiderland Eiland 4). Daarnaast is er een vrijval van de voorziening verlieslatende complexen verantwoord van € 46.000,-. Door een fiscaal positief resultaat op de grondexploitatie moet op basis van de voorlopige vennootschapsbelasting berekening 2024 een bedrag van € 768.000,- als last worden verantwoord. De boekwaarde van de complexen is in 2024 gedaald met € 3.407.000,-.

## Opvang ontheemden Oekraïne

De oorlogssituatie in Oekraïne was ook in 2024 aan de orde en er is gezorgd voor opvang van ontheemden. De kosten die de gemeente maakt voor het realiseren en exploiteren van deze opvang worden door het Rijk vergoed via een specifieke uitkering.

## Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. In deze programmarekening is door het college verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid. Het college heeft niet kunnen vaststellen dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen als gevolg van materiële onduidelijkheden op het voorwaarden criterium binnen de Jeugdwet. De verdere uitwerking is vastgelegd in de Rechtmatigheidsverantwoording en de paragraaf Bedrijfsvoering. Er wordt teruggekeken op een programmarekening met een positief resultaat en gezonde financiële positie.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris,

de burgemeester,

Drs. J.F.H. Jennekens

J.L. Geurts

## Claims

Hieronder een overzicht van de claims op het rekeningresultaat. Hiervoor geldt dat de werkzaamheden in 2024 wel begroot waren, maar niet zijn uitgevoerd terwijl er ook geen budget beschikbaar is in 2025.

| Onderwerp (programma)                                  | Bedrag             | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bestuur en ondersteuning                               | € 56.000,-         | Er was € 60.000,- beschikbaar voor de uitvoering van het Plan van Aanpak <u>BLNP</u> in verband met de ontmanteling. Dit budget is niet volledig benut, maar wel nodig voor de ontmanteling van <u>BLNP</u> . Het verzoek is om het restantbedrag over te hevelen naar 2025.                             |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                         | € 12.000,-         | Naar aanleiding van een waarschuwingsbrief van de <u>RUD</u> is het noodzakelijk om een actuele scan uit te laten voeren. Deze scan kost ongeveer € 15.000,-. Het verzoek is om het restantbedrag over te hevelen naar 2025.                                                                             |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                         | € 28.500,-         | De uitvoering van de parkeermaatregelen strekt zich uit over meerdere jaren. In 2025 moeten er nog diverse maatregelen worden doorgevoerd. Dit is in 2024 nog niet allemaal uitgevoerd. Het verzoek is om het restantbedrag over te hevelen naar 2025.                                                   |
| Economie                                               | € 16.000,-         | Voor het bevorderen van het toerisme zijn niet alle werkzaamheden die beoogd waren afgerond. Het onderzoek voor de aanpak vakantieparken is nog niet volledig afgerond. Het verzoek is om het resterende bedrag over te hevelen naar 2025.                                                               |
| Sport, cultuur en recreatie                            | € 35.000,-         | Het monument voor verdronken vissers kon in 2024 nog niet worden gerealiseerd. Het is de bedoeling dat dit monument in 2025 opgeleverd wordt. Het verzoek is om het resterende bedrag over te hevelen naar 2025.                                                                                         |
| Sport, cultuur en recreatie                            | € 6.000,-          | Dit betreft het budget voor het ontsluiten archief <u>LOS</u> (archief lokale omroep). De werkzaamheden voor het ontsluiten lopen nog door in 2025.                                                                                                                                                      |
| Sociaal Domein                                         | € 6.000,-          | Voor de subsidie aan MEE voor de pilot Vinger aan de Pols van MEE blijft een budget over, dit is nodig voor de ureninzet. Het verzoek is om het restantbedrag over te hevelen naar 2025.                                                                                                                 |
| Volkshuisvesting, leefomgeving, stedelijke vernieuwing | € 232.500,-        | In 2024 is gestart met het omgevingsplan. Dit heeft in 2024 tot minder uitgaven dan gedacht, maar de kosten volgen in de jaren 2025 en verder. De gemeente heeft tot en met 2031 de tijd om het omgevingsplan te wijzigen.<br><br>Voorstel is om hiervoor op termijn een reserve omgevingswet te vormen. |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>€ 392.000,-</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

# Samenvatting en besluitvorming

---

Hieronder staan de besluiten die zijn genomen bij het vaststellen van programmarekening 2024.

- Vaststellen van de programmarekening (jaarstukken) 2024
- Akkoord gaan met:
  - Het bestemmen van een bedrag voor resttaken van 2024 naar 2025
  - Het doteren van de resttaken met betrekking tot het programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing aan een nieuw te vormen reserve omgevingswet
  - De bestemming van het resterende rekeningsaldo 2024

## Leeswijzer

De programmarekening heet formeel 'jaarstukken' en bestaat uit het jaarverslag (deel één) en de jaarrekening (deel twee). Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording (hoofdstuk één) en de paragrafen (hoofdstuk twee). Het jaarverslag wordt behandeld in de verschillende commissies. De jaarrekening (hoofdstuk drie) wordt alleen besproken in de commissie Bestuur en Financiën. De accountant geeft zijn oordeel over de jaarrekening, waarbij wordt bekeken of de overige informatie verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat. Hoofdstuk vier staat in het teken van de specifieke uitkeringen. De controleverklaring is opgenomen in hoofdstuk vijf. In het laatste hoofdstuk (zes) staan nog diverse bijlagen.

De verplichte indicatoren zijn opgenomen in de programmarekening. De resultaten zijn ook te vinden via deze link: <https://www.waarstaatjegemeente.nl>, de verplichte indicatoren zijn te vinden onder het 'lokaal bestuur en veiligheid' → 'lokaal bestuur' → Besluit Begroting en Verantwoording. Daar is het mogelijk de resultaten te vergelijken met andere gemeenten of provincies.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is de Monitor Rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Met ingang van verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd.

## Digitale verwijzingen

In het digitale bestand van de programmarekening zijn verwijzingen naar andere delen in het document opgenomen. Deze verwijzingen zijn oranje onderstreept. Door op een verwijzing te klikken gaat het document automatisch naar de verwijzing toe. De inhoudsopgave is automatisch, maar niet onderstreept.

In het document worden veel afkortingen en gebruikt. Om dit inzichtelijk te maken is als bijlage een lijst met de afkortingen en definities toegevoegd. De afkortingen en definities zijn ook oranje onderstreept en door middel van een hyperlink wordt de afkortingenlijst geopend.



# Resultaat 2024

De jaarrekening van de gemeente Bunschoten sluit met een voordelig gerealiseerd saldo van baten en lasten van € 1.263.000,-. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van € 147.000,- (per saldo een onttrekking) resteert er een voordelig gerealiseerd resultaat van € 1.410.000,-. Onderstaand volgt een globale analyse.

Uit de tussentijdse bestuursrapportages en decembercirculaire kwam een verwacht nadelig effect van +/- € 446.000,-. Na toevoegingen en onttrekkingen aan overige reserves (per saldo een toevoeging) van € 55.000,- is een bedrag van € 501.000,- (per saldo) onttrokken aan de algemene reserve.

Hierna zijn er nog verschillende ontwikkelingen geweest die per saldo hebben geleid tot een beter resultaat dan het in de begroting (na wijzigingen) geraamde resultaat van € 141.000,-.

De analyse van het verschil van € 1.269.000,- (van een overschot van € 141.000,- naar een overschot van € 1.410.000,-) kan in hoofdlijnen als volgt worden weergegeven:

| <u>Programma's</u>                                                              | <u>Pagina</u>                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Voordelen die hebben geleid tot een positief resultaat:                         |                                                                                                                                                                                                        |
| Saldo onvoorzien                                                                | € 100.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Hogere baten (leges burgerzaken)                                                | € 118.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Tijdelijk beheer gebouwen (baten huurderiving opvanglocaties)                   | € 163.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Saldo opvang ontheemden Oekraïne                                                | € 510.000,- <a href="#">58</a>                                                                                                                                                                         |
| Grondexploitatie, winstneming, vrijval voorziening                              | € 562.000,- <a href="#">78</a>                                                                                                                                                                         |
| Hogere baten (leges omgevingsvergunningen)                                      | € 531.000,- <a href="#">78</a>                                                                                                                                                                         |
| Lagere lasten waarvoor claims zijn ingediend                                    | € 392.000,- <a href="#">17</a> , <a href="#">28</a> , <a href="#">34</a> , <a href="#">46</a> , <a href="#">58</a> , <a href="#">78</a>                                                                |
| Saldo lagere lasten verkeer en vervoer                                          | € 189.000,- <a href="#">28</a>                                                                                                                                                                         |
| Saldo lagere lasten sportaccommodaties                                          | € 83.000,- <a href="#">47</a>                                                                                                                                                                          |
| Saldo lager lasten openbaar groen                                               | € 122.000,- <a href="#">47</a>                                                                                                                                                                         |
| Overige voor- en nadelen per saldo (onder andere salarislaster, kapitaallaster) | € 263.000,- <a href="#">17</a> , <a href="#">23</a> , <a href="#">28</a> , <a href="#">34</a> , <a href="#">38</a> , <a href="#">46</a> , <a href="#">58</a> , <a href="#">68</a> , <a href="#">78</a> |
| <b>Totaal voordelen</b>                                                         | <b>€ 3.033.000,-</b>                                                                                                                                                                                   |
| Nadelen die hebben geleid tot een minder positief resultaat:                    |                                                                                                                                                                                                        |
| Per saldo hogere stortingel/lagere onttrekking reserves                         | € 186.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Vennootschapsbelasting 2024                                                     | € 768.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Hogere dotatie voorziening APPA- pensioen                                       | € 208.000,- <a href="#">17</a>                                                                                                                                                                         |
| Hogere kosten Werk en Inkomen en Participatie                                   | € 226.000,- <a href="#">58</a>                                                                                                                                                                         |
| Hoger lasten maatwerkvoorziening ( <a href="#">HH</a> , wonen, rollen vervoer)  | € 96.000,- <a href="#">58</a>                                                                                                                                                                          |
| Hogere lasten Sociaal Domein <a href="#">Wmo</a> Jeugd (SAVE 2023/2024)         | € 280.000,- <a href="#">58</a>                                                                                                                                                                         |
| <b>Totaal nadelen</b>                                                           | <b>€ 1.764.000,-</b>                                                                                                                                                                                   |
| <b>Verskil begroot/werkelijk, per saldo (voordeel)</b>                          | <b>€ 1.269.000,-</b>                                                                                                                                                                                   |

Voor een korte toelichting op een aantal posten wordt verwezen naar de volgende pagina.

Een meer uitgebreide analyse van het resultaat is opgenomen in de programmaverantwoording (vanaf pagina [13](#)) en in de toelichting op de programmarekening (vanaf pagina [153](#)).

#### **Saldo opvang ontheemden Oekraïne, tijdelijke huisvesting statushouders**

Doordat bij de vergoeding vanuit het Rijk, die fors naar beneden is bijgesteld in 2024, wordt uitgegaan van gerealiseerde bedden en een normbedrag per dag is er ten opzichte van de werkelijke kosten voor opvang een positief saldo ontstaan van € 510.000,- (2023: € 1,1 miljoen).

#### **Grondexploitatie, winstneming, dotatie voorziening en vennootschapsbelasting**

Er is tussentijdse winstneming verantwoord op de grondexploitatie Zuiderland (€ 516.000,-). Een vrijval aan de voorziening verlieslatende complexen zorgt voor een voordeel van € 46.000,-. Het totale voordeel is € 562.000,-. Uit de berekening van de vennootschapsbelasting 2024 komt naar voren dat er voor 2024 een positief fiscaal resultaat is ontstaan. Op basis van deze berekening zal er in 2024 een bedrag van € 768.000,- aan vennootschapsbelasting betaald moeten worden. Het totaalresultaat op de grondexploitaties over 2024 laat een nadeel zien van € 206.000,-.

#### **Hogere baten (leges vergunningen)**

De leges omgevingsvergunningen zijn € 531.000,- hoger dan begroot. Dit heeft voor een deel te maken met een gewijzigde boekhoudkundige benadering qua verantwoording van de legesinkomsten (verantwoorden in jaar van aanvraag). Daarnaast zijn er een aantal grote vergunningen aangevraagd.

#### **Lagere lasten waarvoor claims zijn ingediend**

Claims op het rekeningresultaat waarvoor in 2024 budget beschikbaar was, is in totaal € 392.000,-. Hiervoor geldt dat de werkzaamheden in 2024 wel begroot waren, maar niet zijn uitgevoerd terwijl er ook geen budget beschikbaar is in 2025. Zie voor het totale overzicht pagina [6](#).

#### **Sociaal domein, participatiewet, Wmo en Jeugd**

De stijging van de lasten binnen het sociaal domein is vooral het effect van hogere lasten voor de uitvoering van de taken Werk en Inkomen en participatie op basis van de jaarrekening van BBS. Het beroep op de maatwerkvoorzieningen binnen de Wmo neemt nog steeds toe waardoor deze kosten ook hoger zijn uitgevallen. Binnen de zorgkosten Jeugd is de overschrijding vooral toe te schrijven aan de kosten voor SAVE/veilig thuis.

## **DEEL 1: Jaarverslag**

### **1. PROGRAMMAVERANTWOORDING**



# 1.0 Bestuur en ondersteuning

(Commissie Bestuur en Financiën, portefeuillehouders J.L. Geurts en W.P. van der Es)

## Taakveld Bestuur

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Samenstelling van de raad

Het totale aantal raadszetels van de gemeente Bunschoten is 19. Hieronder een overzicht van de zetelverdeling sinds de verkiezingen in maart 2022.

| Partij             | Zetelverdeling sinds verkiezingen 2022 |
|--------------------|----------------------------------------|
| ChristenUnie       | 6                                      |
| VVD                | 4                                      |
| CDA                | 4                                      |
| SGP                | 3                                      |
| CAP de Dorpspartij | 2                                      |

#### ▪ Werkwijze van de raad - beleid

In 2024 heeft de raad onder andere gewerkt aan diverse Gemeenschappelijke regelingen, de Verordening Sociaal Domein, het Handelingsperspectief buitengebied, Overkapping Kolkplein, Centrumvisie en er is een start gemaakt met de Toekomstvisie. Daarnaast heeft de raad over nog veel andere zaken, die te maken hebben met o.a. financiën, wetgeving, gemeenschappelijke regelingen, aansluiting bij de Regio FoodValley en de gemeentelijke organisatie, besluiten genomen.

Ook heeft de gemeenteraad afscheid genomen van burgemeester Van de Groep en is de raad begonnen met de zoektocht naar een nieuwe burgemeester. Burgemeester Geurts is in mei geïnstalleerd.

#### ▪ Werkwijze raad - werkbezoeken

In 2024 zijn er drie werkbezoeken afgelegd aan diverse lokale organisaties. Ook waren er diverse gezamenlijke raadsbijeenkomsten in de Regio Amersfoort.

#### ▪ Rekenkamer

Bunschoten werkt samen met acht andere gemeenten samen in de Rekenkamer Vallei en Veluwerand. Voor Bunschoten is in 2024 geen onderzoek gedaan.

#### ▪ Kinderparticipatie

Er zijn in 2024 twee bijeenkomsten van de kindergemeenteraad geweest. Ook is er weer een nieuwe kinderborgemeester gekozen voor het schooljaar 2024-2025. Ook hebben leerlingen van het Oostwende College gewerkt aan een opdracht voor de gemeente om te onderzoeken op welke manier de gemeente jongeren tussen de 12 en 18 jaar meer bij de gemeente kan betrekken.

## Indicator Bestuur

| Omschrijving                               | E<br>P | Bron                | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|--------------------------------------------|--------|---------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                            |        |                     | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal af te leggen werkbezoeken commissie | P      | Vergaderschema raad | 3         | 3            | 3         |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

## Taakveld Burgerzaken

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- De zelfevaluatie BRP en zelfevaluatie reisdocumenten zijn uitgevoerd.
- In juni zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement georganiseerd.
- De E-diensten zijn geïmplementeerd (Aanvraag reisdocumenten/VOG, aangifte geboorte en overlijden, naamgebruik, verhuizing, emigratie, geheimhouding persoonsgegevens, vermissing reisdocument).
- Digitaal aanvragen rijbewijs via fotocabine en erkende fotograaf geïmplementeerd.
- Aanschrijvingen belanghebbenden/rechthebbenden in het kader van ruimen algemene en particuliere graven
- Start gemaakt inventariseren digitaliseren archief burgerzaken

#### Productenomzet

|                   | 2024   |         | 2023   |         | 2022   |         | 2021   | 2020   |
|-------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|--------|
| Product           | Aantal | €       | Aantal | €       | Aantal | €       | Aantal | Aantal |
| Reisdocumenten    | 4.268  | 310.403 | 2.055  | 121.233 | 2.522  | 138.875 | 2.228  | 1.373  |
| Rijbewijzen       | 2.276  | 103.980 | 2.484  | 103.375 | 2.628  | 101.152 | 2.874  | 2.763  |
| <u>BRP</u>        | 457    | 7.676   | 448    | 7.077   | 434    | 6.358   | 356    | 413    |
| Burgerlijke stand | 430    | 28.178  | 429    | 30.923  | 464    | 31.366  | 487    | 437    |
| Naturalisatie     | 35     | 22.446  | 31     | 20.812  | 57     | 29.722  | 28     | 32     |
| Covog             | 72     | 2.917   | 85     | 3.396   | 103    | 4.147   | 131    | 131    |
| Diversen          | 1.133  | 28.522  | 925    | 27.774  | 980    | 21.077  | 982    | 667    |
| Aantal producten  | 8.671  | 504.122 | 6.457  | 314.590 | 7.188  | 332.697 | 7.086  | 5.816  |

#### Stand van de bevolking

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Aantal inwoners op 01-01-2024        | 22.613        |
| Geboorteoverschot                    | + 238         |
| Aantal overlijdens                   | - 182         |
| Migratieoverschot                    | + 12          |
| <b>Aantal inwoners op 01-01-2025</b> | <b>22.681</b> |

### Indicator Burgerzaken

| Omschrijving                                                    | E<br>P | Bron                            | Werkelijk<br>2023 | Streefwaarde<br>2024 | Werkelijk<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                 |        |                                 |                   |                      |                   |
| Aantal digitale transacties per jaar (digitale dienstverlening) | E      | Online omgeving gem. Bunschoten | 4.054             | 3.750                | 4.995             |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

## Taakveld Treasury

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- In 2024 is er optimaal gebruik gemaakt van het afsluiten van geldleningen tegen een zo laag mogelijk percentage.
- In 2024 is sprake van een gezond weerstandsvermogen, waardoor voorkomende tegenvallers opgevangen kunnen worden.

## Taakveld Belastingen

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- Het beleid was gericht op 100% dekking van de diensten door tarieven. In de paragraaf Lokale heffingen is in beeld gebracht hoe de kostendekking zich in 2024 heeft ontwikkeld.

## Taakveld Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- In 2024 zijn drie circulaire ontvangen. In de meicirculaire is de gemeente geïnformeerd over de financiële kaders. In september wordt een geactualiseerd beeld, gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk weergegeven. In de december komt dan informatie op basis van de Najaarsnota ter afronding van het lopende jaar naar de gemeente. Aan de hand van de circulaire is het bedrag voor de algemene uitkering gewijzigd.

## Taakveld Mutatie reserves

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- De risico's zijn geactualiseerd. Het weerstandsvermogen is voldoende voor de opvang van de geïnventariseerde risico's.
- De financiële houdbaarheidstest van de VNG is uitgevoerd.

## Verbonden partijen Bestuur en ondersteuning

### Gemeenschappelijk belastingkantoor Lococensus-Tricijn

Het GBLT richt processen zodanig in dat gemeentelijke (en waterschaps)belastingen maximaal worden geheven en geïnd, en WOZ- en basisregistratieve taken efficiënt worden uitgevoerd. Voor Bunschoten zijn dat de volgende belastingen en heffingen:

- Onroerendezaakbelastingen
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing
- Forensenbelasting
- Precariobelasting
- Marktgeden en havengelden
- BIZ-heffing

### Bureau Regio Amersfoort

Bureau regio Amersfoort is een samenwerkingsverband om op een duurzame en effectieve manier strategisch samen te werken aan oplossingen voor regionale vraagstukken. Het doel is bijdragen leveren aan de versterking van regio Amersfoort als unieke plek om te wonen, werken en te leven. Kennis en daadkracht wordt gebundeld voor de thema's mens, omgeving, energietransitie en economie.

### Indicatoren Bestuur en ondersteuning

| Indicator              | Eenheid                | Rekening 2024  |
|------------------------|------------------------|----------------|
| <b>Formatie</b>        | Fte per 1.000 inwoners | 6              |
| <b>Bezetting</b>       | Fte per 1.000 inwoners | 5              |
| <b>Apparaatskosten</b> | Kosten per inwoner     | € 627,03       |
| <b>Externe inhuur</b>  | Kosten inhuur externen | € 1.609.150,58 |
| <b>Overhead</b>        | % van totale lasten    | 9,65           |

\* Dit betreft inhuur in verband met opvulling van vacatures en langdurige ziekte. Dit bedrag is verrekend met het uitgeleende personeel.

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|               |                                                  | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>na wijz.<br/>2024</b> | <b>Afwijking</b> | <b>Incidenteel</b> |
|---------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Lasten</b> | Bestuur                                          | <b>1.755.508</b>           | 1.403.141              | 1.482.141                           | -273.367         | -229.000           |
|               | Burgerzaken                                      | <b>725.300</b>             | 486.525                | 554.025                             | -171.275         | 0                  |
|               | Beheer overige gebouwen<br>en gronden            | <b>86.540</b>              | 72.226                 | 85.726                              | -814             | 0                  |
|               | Overhead                                         | <b>6.533.367</b>           | 5.894.950              | 6.153.950                           | -379.417         | -105.000           |
|               | Treasury                                         | <b>940.434</b>             | 645.180                | 935.180                             | -5.254           | 0                  |
|               | OZB (niet) woningen                              | <b>0</b>                   |                        | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | Belastingen overig                               | <b>270.060</b>             | 298.234                | 290.234                             | 20.174           | 0                  |
|               | Algemene uitkering                               | <b>0</b>                   |                        | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | Overige baten en lasten                          | <b>205.135</b>             | 480.053                | 189.528                             | -15.607          | -169.000           |
|               | Vennootschapsbelasting                           | <b>768.173</b>             |                        | 768.173                             | 0                | -768.173           |
|               | Mutaties reserves                                | <b>3.112.622</b>           | 3.303.716              | 3.133.644                           | 21.022           | -3.113.000         |
|               | Resultaat van de rekening<br>van baten en lasten | <b>0</b>                   | 164.467                | 141.025                             | 141.025          | 0                  |
|               | <b>Totaal lasten</b>                             | <b>14.397.140</b>          | 12.748.492             | 13.733.626                          | -663.514         | -4.384.173         |
| <b>Baten</b>  | Bestuur                                          | <b>58.583</b>              | 58.500                 | 58.500                              | -83              | 0                  |
|               | Burgerzaken                                      | <b>490.000</b>             | 292.161                | 372.161                             | -117.839         | 0                  |
|               | Beheer overige gebouwen<br>en gronden            | <b>480.996</b>             | 238.333                | 286.833                             | -194.163         | 163.000            |
|               | Overhead                                         | <b>566.036</b>             | 287.777                | 287.777                             | -278.259         | 17.000             |
|               | Treasury                                         | <b>1.107.593</b>           | 980.396                | 1.074.496                           | -33.097          | 0                  |
|               | OZB (niet) woningen                              | <b>5.185.599</b>           | 5.132.500              | 5.149.500                           | -36.099          | 0                  |
|               | Belastingen overig                               | <b>73.391</b>              | 74.000                 | 74.000                              | 609              | 0                  |
|               | Algemene uitkering                               | <b>37.690.042</b>          | 36.521.040             | 37.639.040                          | -51.002          | 0                  |
|               | Overige baten en lasten                          | <b>356.000</b>             | 343.468                | 343.468                             | -12.532          | 0                  |
|               | Vennootschapsbelasting                           |                            |                        | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | Mutaties reserves                                | <b>1.152.542</b>           | 518.509                | 2.127.382                           | 974.840          | 1.153.000          |
|               | Resultaat van de rekening<br>van baten en lasten | <b>2.107.122</b>           | 0                      | 2.107.122                           | 0                | 0                  |
|               | <b>Totaal baten</b>                              | <b>49.267.905</b>          | 44.446.684             | 49.520.279                          | 252.374          | 1.333.000          |

|                                                  | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming na<br>wijz. 2024 | Afwijking | Incidenteel |
|--------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|-----------|-------------|
| <b>Saldo</b> Bestuur                             | <b>1.696.925</b>   | 1.344.641      | 1.423.641               | -273.284  | -229.000    |
| Burgerzaken                                      | <b>235.300</b>     | 194.364        | 181.864                 | -53.436   | 0           |
| Beheer overige gebouwen<br>en gronden            | <b>-394.456</b>    | -166.107       | -201.107                | 193.349   | -163.000    |
| Overhead                                         | <b>5.967.331</b>   | 5.607.173      | 5.866.173               | -101.158  | -122.000    |
| Treasury                                         | <b>-167.159</b>    | -335.216       | -139.316                | 27.843    | 0           |
| OZB (niet) woningen                              | <b>-5.185.599</b>  | -5.132.500     | -5.149.500              | 36.099    | 0           |
| Belastingen overig                               | <b>196.670</b>     | 224.234        | 216.234                 | 19.564    | 0           |
| Algemene uitkering                               | <b>-37.690.042</b> | -36.521.040    | -37.639.040             | 51.002    | 0           |
| Overige baten en lasten                          | <b>-150.865</b>    | 136.585        | -153.940                | -3.075    | -169.000    |
| Vennootschapsbelasting                           | <b>768.173</b>     | 0              | 768.173                 | 0         | -768.173    |
| Mutaties reserves                                | <b>1.960.080</b>   | 2.785.207      | 1.006.262               | -953.818  | -4.266.000  |
| Resultaat van de rekening<br>van baten en lasten | <b>-2.107.122</b>  | 164.467        | -1.966.097              | 141.025   | 0           |
| <b>Totaal saldo</b>                              | <b>-34.870.765</b> | -31.698.192    | -35.786.653             | -915.888  | -5.717.173  |
| <b>Kosten per inwoner</b>                        | <b>-1.536,83</b>   | -1.400,65      | -1.581,31               | -44,48    |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 4.088.000,- voordelig.

**Bestuur**, verhoging accountantskosten in verband met toename specifieke uitkeringen (€ 21.000,-), bijstelling kosten afscheid burgemeester (€ 35.000,- nadelig), huldiging sportkampioenen (€ 10.000,- nadelig), begeleiding sollicitatieproces nieuwe burgemeester (€ 13.000,- nadelig). **Burgerzaken**, meer uitgaven door paspoortpiek (€ 80.000,-, voordelig), correctie raadplegend referendum (€ 13.000,-, voordelig). **Beheer overige gebouwen en gronden**, verhuur bedrijventerrein (€ 45.000,-, voordelig). **Overhead**, stelpost inflatie (€ 300.000,-, nadelig), verlaging storting voorziening RVU (€ 92.000,-, voordelig). Diverse wijzigingen op basis de tussentijdse bestuursrapportages (€ 51.000,-, nadelig). **Treasury**, hogere rente en kosten lening (€ 290.000,- nadelig) en hogere rente schatkistbankieren (€ 125.000,- voordeel) en correctie dividend (€ 37.000,- nadelig). **OZB (niet) woningen**, meer ontvangen OZB (€ 17.000,-). **Belastingen overig**, lagere bijdrage GBLT (€ 8.000,-). **Algemene uitkering**, hoger op basis van de circulaire (1.118.000,-). **Overige baten en lasten**, correctie stelpost onderuitputting naar taakvelden (€ 150.000,- negatief), storting voorziening RVU (€ 92.000,-), correctie inflatie (€ 533.000,- voordelig). **Vennootschapsbelasting**, aanslag vennootschapsbelasting 2025 (€ 768.000,- nadelig). **Mutaties reserves**, op basis van de tussentijdse bestuursrapportages etc. (€ 1.439.000,- voordelig). **Resultaat**, verwerking resultaat jaarrekening 2023 (€ 2.107.000,- voordeel) en overige wijzigingen (€ 23.000,-).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 664.000,- hoger dan de raming na wijzigingen en zijn de baten € 253.000,- lager. Per saldo is dit € 916.000,- nadeliger.

#### ▪ Bestuur

Het taakveld Bestuur laat per saldo een nadeel van € 273.000,- zien. Dit wordt veroorzaakt door de lagere rekenrente en er een hogere dotatie aan de voorziening APPA-pensioen en uitkering wethouders benodigd was (€ 208.000,- nadelig). Daarnaast door hogere personeel gerelateerde kosten (€ 89.000,-) en lagere overige kosten (€ 24.000,-).

#### ▪ Burgerzaken

Burgerzaken heeft per saldo een nadeel van € 53.000,-, veroorzaakt door per saldo hogere salariskosten en inhuur (€ 156.000,-), hogere overige kosten burgerzaken zoals rij- en reisdocumenten (€ 15.000,- nadelig) en hogere inkomsten leges (€ 118.000,- voordelig). Dit is vooral het effect van de zogenaamde paspoortpiek.

- **Beheer overige gebouwen en gronden**

Hier is een voordeel ontstaan van € 193.000,- als gevolg van hogere huuropbrengsten door huurderiving in verband met opvang ontheemden Oekraïne (€ 163.000,-), hogere pachten en overige verhuur (€ 30.000,-), lagere toegerekende salarislaster (€ 5.000,-), hogere kapitaallaster (€ 24.000,-) en lagere beheerkosten (€ 19.000,-).

- **Overhead** (zie ook het overzicht [Overhead](#))

Het nadeel op taakveld Overhead van € 101.000,- wordt vooral veroorzaakt door per saldo lagere toegerekende salarislaster en overige personele kosten (€ 113.000,-), hogere inhuur voor o.a. tijdelijke invulling vacatures en vervanging bij ziekte van (€ 418.000,-), lagere kosten (uitstel investeringen) automatisering (€ 96.000,-), lagere kosten [Woo](#) (€ 98.000,-), hogere kosten gemeentehuis (€ 41.000,- onder andere dagelijks onderhoud, en uitvoeringskosten) en per saldo lagere overige kosten/hogere opbrengsten € 50.000,- (onder andere verkoop voertuig, voorlichting, juridische zaken).

- **Treasury**

Het voordelig resultaat van € 28.000,- is nagenoeg in lijn met de raming, zoals opgenomen in de begroting. De opbouw van het renteresultaat is opgenomen in de paragraaf [Financiering](#).

- **Algemene uitkering**

Door een hogere berekende algemene uitkering is er een voordelig saldo van € 51.000,- op dit taakveld. De berekening is gebaseerd op de decembercirculaire 2024.

- **Overige baten en lasten**

Het taakveld Overige baten en lasten geeft een nadelig saldo van € 3.000,-. Dit betreft de post onvoorzien (€ 100.000,-, voordeel), hogere dotatie voorziening verlofsparen (€ 41.000,- nadelig), dotatie voorziening [RVU](#) (€ 20.000,- nadelig), toevoeging voorziening belastingdebiteuren [GBLT](#) (€ 52.000,- nadelig) en per saldo hogere baten en lasten (€ 10.000,- voordelig).

- **Mutaties reserves**

Hogere stortingen in en lagere onttrekkingen aan reserves ten opzichte van begroot veroorzaken het saldo van € 954.000,-. De hogere storting (€ 21.000,- nadelig) komt met name door een hogere dotatie gemeentelijk erfgoed. De lagere onttrekking (€ 975.000,- nadelig) is met name te verklaren door de algemene reserve grondexploitatie waarbij de vennootschapsbelasting 2024 via het saldo van baten en lasten wordt verantwoord, in lijn met de tussentijdse winstneming binnen de grondexploitatie.

# 1.1 Veiligheid

(Commissie Bestuur en Financiën, portefeuillehouder J.L. Geurts)

## Taakveld Crisisbeheersing en brandweer

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Bevolkingszorg 3.0 inclusief herijking regionale crisisorganisatie

De VRU heeft in samenwerking met de 26 gemeenten Bevolkingszorg 3.0 ontwikkeld. De verschillende rollen en taken zijn binnen de crisisorganisatie herijkt. Enkele taken c.q. rollen worden regionaal belegd en enkele taken worden lokaal belegd, die voorheen regionaal werden opgepakt. Momenteel wordt bevolkingszorg 3.0 binnen de gemeente geïmplementeerd.

#### ▪ Bestuursagenda Veiligheidsregio Utrecht 2024-2027

De afgelopen jaren heeft de VRU in samenwerking met andere (veiligheids-)partners gewerkt aan onderwerpen en crises die we niet van tevoren hadden kunnen voorspellen. In de Bestuursagenda Veiligheidsregio Utrecht 2024-2027 staan vier gekozen thema's: Toekomstbestendige brandweezorg, Veilige en gezonde leefomgeving, Versterking crisisbeheersing en Great place to work.

#### ▪ Weerbaar en veerkracht samenleving

Eén van de pijlers uit de Landelijke Agenda is het versterken van een weerbare samenleving. Door de grote uitdagingen die voor ons staan, wordt steeds meer gekeken naar de veiligheidsregio's. Om goed voorbereid te zijn op toekomstige rampen en crises is de volledige kracht van de samenleving nodig. De (zelf)redzaamheid van inwoners, bedrijven en instellingen vormt een cruciaal onderdeel van de veerkracht van een samenleving.

Hiervoor is een visie op veerkracht en een uitwerkingsrichting programma veerkracht door de VRU geschreven, waaraan de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling zich hebben gecommitteerd.

Het doel dat de VRU met het versterken van de veerkracht in regio Utrecht wil bereiken is: Maatschappelijke ontwrichting voorkomen door het versterken van de veerkracht en weerbaarheid van de totale samenleving in de regio Utrecht, in samenwerking met de gemeenten, het Rijk, (vitale) partners, het bedrijfsleven en inwoners van de regio Utrecht.

### Indicatoren Crisisbeheersing en brandweer

| Omschrijving              | E<br>P | Bron | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|---------------------------|--------|------|-----------|--------------|-----------|
|                           |        |      | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal uitrukken          | E      | VRU  | 139       | < 150        | 113       |
| Het aantal loze meldingen | P      | Idem | 34        | < 35         | 33        |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

### Toelichting indicatoren

#### Aantal uitrukken

Dit betreft het aantal uitrukken, gemiddeld over een jaar, dit cijfer is variabel.

#### Loze uitrukken

Dit betreft de meldingen die zijn veroorzaakt uitsluitend door brandmeldinstallaties die zijn aangesloten op het OMS van de regionale alarmcentrale van de brandweer. Er wordt langer de tijd genomen om contact te leggen met het OMS- adres om onnodig alarmeren van de brandweer te voorkomen zonder de veiligheid uit het oog te verliezen.

## Taakveld Openbare orde en veiligheid

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Integraal veiligheidsplan en uitvoeringsplannen basisteam BES

Binnen het basisteam BES zijn vier veiligheidsthema's vastgesteld waaraan prioriteit wordt gegeven, namelijk: ondermijning, digitale veiligheid, zorg en veiligheid en tot slot jeugdoverlast en -criminaliteit. Om uitvoering te geven aan de vier geprioriteerde thema's zijn er uitvoeringsplannen geschreven. Afgelopen jaar is geïnvesteerd op de verschillende thema's. Hieronder staan de hoogtepunten van de aanpak beschreven.

#### ▪ Mensenhandel

Binnen het basisteam BES wordt met de deelnemende gemeenten gezamenlijk gewerkt aan het thema mensenhandel. In het najaar is een ochtend verzorgd om de medewerkers van de diverse gemeenten mee te nemen in mensenhandel.

#### ▪ Beleidsregel Wet Bibob

De Wet Bibob is een belangrijk bestuurlijk instrument. De bevoegdheden van de Wet Bibob stellen bestuursorganen in staat om de eigen integriteit te beschermen door te voorkomen dat ze ongewild criminele activiteiten faciliteren. De afgelopen jaren is deze wet gewijzigd. Daarom is binnen de BES-gemeenten gezamenlijk gekeken naar het wijzigen van de beleidsregel Wet Bibob. Dit heeft geleid in een gezamenlijke beleidsregel met uiteraard lokale verschillen.

#### ▪ 7-stappenmodel

In 2024 is het 7-stappenmodel geïmplementeerd. Het 7-stappenmodel is een werkproces voor de aanpak van problematische jeugdgroepen en groepsgedrag. In de aanpak van problematische jeugdgroepen en fluïde netwerken staat een heldere rolverdeling tussen de betrokken partijen en biedt handvatten voor informatieoverdracht.

#### ▪ Zorg en veiligheid

*In beeld brengen van professionals*

Alle professionals van de verschillende overlegvormen zoals, de Persoonsgerichte aanpak, TOP X (OGG), levenslooppaanpak, radicalisering (afhankelijk van de casus) en MDA ++, zijn in beeld gebracht.

*Werkafspraken ketensamenwerking*

Het meldpunt Bezorgd en het afhandelen van deze meldingen is per gemeente binnen het basisteam anders ingericht. De gemeenten zijn via de PGA-lab bezig met het professionaliseren van de ketensamenwerking.

*Implementatie AVE*

Eind 2024 heeft een intern overleg plaatsgevonden om te kijken op welke wijze de AVE-methodiek geïmplementeerd kan worden binnen de gemeente. AVE staat voor integrale aanpak ter voorkoming van escalatie bij huishoudens met oplopende problematiek. Het doel is het voorkómen van een dreigend escalerende situatie en het beperken en beëindigen van een escalerende situatie.

#### ▪ Ondermijning

*Week tegen ondermijning*

Op 17 juni 2024 kwamen medewerkers van de BES-gemeenten en ook politie Nederland en VNG samen om elkaar te ontmoeten, te leren en samen plannen te maken voor de aanpak van ondermijning. Er zijn diverse workshops verzorgd over mensenhandel, drugslabs, zorgcriminaliteit en daarnaast was het mogelijk om een fictieve controle uit te voeren bij een horecagelegenheid.

Daarnaast zijn er tijdens deze week controles uitgevoerd en zijn er in samenwerking met de politie en Platform Veilig Ondernemen bezoeken gebracht aan het buitengebied om met inwoners in gesprek te gaan.

*Lokaal ondermijningsoverleg*

Eén keer per maand vindt er een lokaal ondermijningsoverleg plaats. Hierin worden signalen vanuit de diverse disciplines besproken en basis hiervan een aanpak ontwikkeld.

### *Integrale controles*

Er zijn diverse integrale controles gehouden. Hierbij zijn de [Boa's](#) aangesloten. Zij hebben de mogelijkheid een pand te betreden zonder toestemming van de eigenaar. Deze bevoegdheid is tijdens de controles niet ingezet. Eenieder heeft meegewerkt aan het bezoek van diverse toezichthouders op het gebied van bouwen, brandveiligheid, milieu en overige wettelijke bevoegdheden. Daarnaast is de [NLA](#) en de politie mee geweest tijdens een gezamenlijke controle.

### *Cursus pandcoördinator*

Door het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum is voor de [Boa's](#) binnen de gemeenten van het basisteam [BES](#) een cursus pandcoördinator verzorgd. Bij een (integrale) controle is het van belang dat de controle gecoördineerd verloopt en niet iedere partner -zonder overleg- zijn eigen ding gaat doen. Het aanstellen van een pandcoördinator die daarbij een cruciale rol speelt, is daarom van wezenlijk belang.

De training bestond in de ochtend uit een theoretisch gedeelte waarin de deelnemers uitleg kregen over hun bevoegdheden, waarin de kaders helder werden gesteld en de inhoud van de rol van pandcoördinator werd besproken. Daarna werd de opgedane kennis toegepast in de praktijk.

### *Presentatie Nederlandse Arbeidsinspectie*

Door de [NLA](#) is in verschillende overlegvormen een presentatie verzorgd over de taken en bevoegdheden van de [NLA](#). Daarnaast is samenwerking met [NLA](#) op diverse delen geïntensiveerd, zoals een gezamenlijke controle en afstemming over lopende casussen.

#### ▪ **Meldingsbereidheid**

In de periode november tot en met december is er een gezamenlijke [MMA](#)-campagne geweest over het melden van handel dan wel opslag van illegaal vuurwerk in de buurt. De [BES](#)-gemeenten, Amersfoort, Bunnik en Woudenberg hebben deelgenomen aan de [MMA](#)-campagne. Helaas heeft het voor de gemeente Bunschoten niet geleid tot meldingen van handel of opslag van illegaal vuurwerk.

#### ▪ **Veiligheidsdag**

Op 22 juni 2024 heeft de brandweer samen met de gemeente en andere hulpverleningsinstanties een Veiligheidsdag 2024 georganiseerd. Tijdens deze dag werden diverse demonstraties verzorgd door de brandweer. Daarnaast was het mobiele media lab van de politie aanwezig en kon je in gesprek gaan met de [Boa's](#) en de hulpverleners van de Rode Kruis van Bunschoten-Spakenburg.

#### ▪ **Audit voetbal**

In samenwerking met een extern bureau wordt er in het huidige voetbalseizoen een audit afgenomen bij de drie voetbalclubs met als thema 'veiligheidsmaatregelen rondom voetbalwedstrijden'. Hierbij wordt gekeken naar hoe het nu loopt qua veiligheid en welke stappen er eventueel gemaakt moeten of kunnen worden door de clubs, gemeente en politie.

#### ▪ **Participatieavonden evenementen- en horecabeleid**

Voordat het huidige beleid wordt geactualiseerd, is er opgehaald bij zowel inwoners, ondernemers, sportverenigingen en organisatoren van evenementen wat zij belangrijk vinden. Daarom zijn er vier avonden georganiseerd waarbij de verschillende doelgroepen zijn uitgenodigd.

Tijdens de avond zijn de aanwezigen met elkaar in gesprek gegaan aan de hand van drie vragen. Bij de eerste ronde is aan de deelnemers gevraagd waarom zij zijn ingegaan op de uitnodiging.

Vervolgens zijn tijdens de tweede ronde de positieve en negatieve punten van evenementen en horeca in beeld gebracht. Tenslotte is de vraag gesteld wat zij graag terug willen zien in het nieuwe evenementen- en horecabeleid.

#### ▪ **Overige veiligheidstaken**

Het taakveld veiligheid kent een breed scala aan onderwerpen. Het zorg dragen voor een veilig verloop van (risicovolle) voetbalwedstrijden samen met de politie en de clubs, het adviseren van de burgemeester rondom huisverboden, de nazorg voor ex-gedetineerden, samenwerken met de anti-discriminatievoorzieningen zijn thema's, zodat de gemeente een fijne plek is voor alle inwoners.

## Verbonden partijen Veiligheid

### Veiligheidsregio Utrecht

De VRU is de regionale kracht voor hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Zij verlenen hulp en adviseren de gemeente in tijde van een crisis. Voor Bunschoten blijft het eigendom, beheer en onderhoud van de brandweerkazerne een belangrijk onderwerp.

In 2024 heeft de VRU een belangrijke rol gespeeld in de opvang Oekraïne. De organisatie heeft de gemeente ondersteund en coördinatie met betrekking tot de landelijke aanpak.

### Indicatoren Veiligheid

| Indicator                                       | Eenheid                                  | Bron                | Bunschoten<br>2024 | Nederland<br>2024 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Verwijzingen Halt                               | Aantal per 1.000 inwoners van 12-17 jaar | Stichting Halt      | 8                  | 9                 |
| Winkeldiefstal                                  | Aantal per 1.000 inwoners                | CBS - diefstallen   | 0,7                | 2,2               |
| Gewelds- en seksuele misdrijven                 | Aantal per 1.000 inwoners                | CBS - criminaliteit | 2,2                | 4,3               |
| Diefstal uit woning                             | Aantal per 1.000 inwoners                | CBS - diefstallen   | 0,9                | 1,2               |
| Vernieling en misdrijven tegen de openbare orde | Aantal per 1.000 inwoners                | CBS - criminaliteit | 3,1                | 5,7               |

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                               | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Lasten</b>             | Crisisbeheersing en brandweer | 1.450.308          | 1.482.087      | 1.520.087                  | 69.779    | 0           |
|                           | Openbare orde en veiligheid   | 669.245            | 548.778        | 680.778                    | 11.533    | 0           |
|                           | Totaal lasten                 | 2.119.553          | 2.030.865      | 2.200.865                  | 81.312    | 0           |
| <b>Baten</b>              | Crisisbeheersing en brandweer | 0                  | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|                           | Openbare orde en veiligheid   | 25.773             | 8.938          | 20.938                     | -4.835    | 0           |
|                           | Totaal baten                  | 25.773             | 8.938          | 20.938                     | -4.835    | 0           |
| <b>Saldo</b>              | Crisisbeheersing en brandweer | 1.450.308          | 1.482.087      | 1.520.087                  | 69.779    | 0           |
|                           | Openbare orde en veiligheid   | 643.472            | 539.840        | 659.840                    | 16.368    | 0           |
|                           | Totaal saldo                  | 2.093.780          | 2.021.927      | 2.179.927                  | 86.147    | 0           |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                               | 92,28              | 89,34          | 96,32                      | 4,05      |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 158.000,- nadelig. **Crisisbeheersing en brandweer**, hogere bijdrage VRU (€ 38.000,-). **Openbare orde en veiligheid**, herschikking raming salariskosten BOA's (€ 120.000,- nadelig) en buurtbemiddeling (€ 12.000,- zowel voordelig als nadelig).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 81.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten zijn € 5.000,- hoger. Per saldo € 86.000,- voordeliger.

#### ▪ Crisisbeheersing en brandweer

Dit taakveld laat een voordeel zien van € 70.000,-. Dit is nagenoeg geheel het effect van het positieve resultaat 2024 van de VRU (€ 60.000,-) waardoor de geraamde bijdrage lager uitvalt.

#### ▪ Openbare orde en veiligheid

Het voordeel op dit taakveld van € 16.000,- wordt veroorzaakt door lagere kosten veiligheidsbeleid € 34.000,- (onder ander Wpg audit, cameratoezicht en overige kosten veiligheidsbeleid), hogere overige kosten/baten € 18.000,- (o.a. ingeleend personeel en buurtbemiddeling).



## 1.2 Verkeer, vervoer en waterstaat

*(Commissie Ruimte, portefeuillehouder W.P. van der Es, Voor het taakveld Havens is P. van Asselt portefeuillehouder, commissie Samenleving.)*

### Taakveld Verkeer en vervoer

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Onderhoud wegen elementverharding**

De Boompjes is herstraat. Net als het tweede deel van de Nijkerkerweg en een stukje van de Verlengde Oostsingel. Deze twee straten vallen net buiten het project van de Schildersbuurt, maar zijn alsnog meegenomen om te herstraten.

Het pleintje aan de Zanglijster is integraal opgepakt. Hierbij is het pleintje omgevormd naar groen en zijn de parkeerplaatsen herstraat.

Diverse wegen, voetpaden en parkeerplaatsen zijn herstraat door de buitendienst of derden, waaronder het vergroten van het fietsparkeren bij de Westmaat.

- **Onderhoud wegen asfalt**

De Fokjesweg is opnieuw geasfalteerd en er zijn diverse kleine asfaltreparaties uitgevoerd. Daarnaast is het bedrijventerrein Haarbrug-Noord opnieuw geasfalteerd en waar nodig is er herstraat. De werkzaamheden zijn in 2023 voorbereid en in 2024 uitgevoerd.

- **Bermverharding**

Langs de Smeerweg is de bermverharding weer aangevuld.

- **Openbare verlichting**

Per 1 januari 2024 is het gehele areaal van de openbare verlichting formeel in eigendom van de gemeente gekomen. Zoals overeengekomen en besloten zijn in 2024 bijna 1.100 lichtmasten voorzien van LED-armaturen. Deze is actie is uitgevoerd om het areaal duurzamer en energiezuiniger te maken. Het beheer en onderhoud heeft in het kader van afbouwen met de huidige exploitant nog plaatsgevonden door CityTec. Uit het meldingssysteem van CityTec is terug te herleiden dat er 200 meldingen zijn geweest. Hiervan staan er nog 10 open als af te handelen in 2025.

Ook is er een nieuw beleid- en beheerplan Openbare Verlichting 2025 - 2034 opgesteld. Deze is vastgesteld in de raad van december. Dit nieuwe beleid- en beheerplan vervangt het voormalige "Verlichtingsbeleid 2014 – 2023". Het plan vormt de basis om verder te gaan met de 'warme' overdracht tussen een nieuwe exploitant en CityTec.

- **Onderhoud bruggen**

In 2024 zijn de bruggen B12 en B13 (Beide Molenstraat) en B42 (Huismus) vervangen. Bij de brug B40 (Rietgans) zijn het brugdek en de dwarsliggers vervangen en voor B49 en B50 (beide De Kronkels) zijn allebei de deklagen vervangen.

Door de buitendienst/derden zijn meerdere houten bruggen opgeknapt en opnieuw geschilderd.

- **Veiliger maken fietsroutes**

#### *Oostelijke Randweg*

Ten behoeve van de verkeersveiligheid is gestart met de voorbereiding om tot uitvoering van het fietspad aan de Oostelijke randweg tussen het Akkerpad en het Roer te komen.

#### *Fietsverbindingen Rengerswetering*

Met de realisatie van het 4<sup>e</sup> eiland van Rengerswetering zijn de definitieve fietsbruggen tussen eiland 3 en eiland 4 gereed gekomen. Fietsverkeer kan via meerdere mogelijkheden de zuidelijke eilanden van de woonwijk verlaten. Fietsers hoeven niet via De Kampen, waar ook het gemotoriseerde verkeer de eerste drie eilanden verlaat, het eiland te verlaten. De fietsintensiteit op De Kampen zal hiermee worden verminderd.

### *Fietsroutes algemeen*

Daarnaast zijn er verbeteringen op de fietsroutes aangebracht door het plaatsen van beter zichtbare bebording, zoals met een fluorescerende rand.

### *Verkeersveiligheid scholen*

Ook zijn er bewustwordingsacties rondom scholen om de verkeersveiligheid daar te vergroten en meer met de fiets te gaan.

#### ▪ **Mobiliteitsplan**

##### *Onderzoek hoofdwegennet*

In 2024 is gewerkt aan het onderzoeksrapport over het hoofdwegennet met daarin een analyse van de wegen en knelpunten daarin. De planning is dat het definitieve onderzoek in 2025 gereed is. Dit onderzoeksrapport zal een basis vormen voor de update van het mobiliteitsplan dat we in 2025 gaan uitvoeren.

##### *Mobiliteitsplan*

Ter voorbereiding om het mobiliteitsplan up te daten zijn twee onderzoeken uitgevoerd.

Er is een onderzoek uitgevoerd naar de hoofdwegenstructuur van Bunschoten. Hiermee is in kaart gebracht waar de knelpunten liggen en in de toekomst komen te liggen. Dit vormt de basis om het Mobiliteitsplan te updaten voor de komende jaren.

##### *Kruispunt Zuidwenk - Schouw*

Om de veiligheid te vergroten rondom de Zuidwenk is er een concept ontwerp voor het kruispunt met de Schouw – Oostersingel - Zuidwenk opgesteld in overleg met de belanghebbenden in omgeving.

### **Indicator Verkeer en vervoer**

| Omschrijving                                                                                                                                                         | $\frac{E}{P}$ | Bron | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|-----------|--------------|-----------|
|                                                                                                                                                                      |               |      | 2023      | 2024         | 2024      |
| Percentage meldingen 'Snel Herstel' die binnen vijf werkdagen zijn afgehandeld, of waarover binnen vijf werkdagen terugkoppeling naar de melder heeft plaatsgevonden | P             | Fixi | 98%       | 95%          | 99%       |

*E = effectindicator en P = prestatie-indicator*

## **Taakveld Parkeren**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- Blauwe zones in het centrum van Spakenburg zijn uitgebreid en is er een digitaal parkeervergunningstelsysteem ingevoerd om voor omwonenden een ontheffing aan te kunnen vragen.
- Met nieuwe ontwikkelingen wordt er ook goed gekeken naar de parkeernorm, zodat er voldoende ruimte blijft om aan de parkeervraag te voldoen.

## **Taakveld Recreatieve/Economische havens**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

#### ▪ **Havens**

Er is een onderzoek uitgevoerd en afgerond naar de historische kade aan de nieuwe haven. Aan het uitvoerende aspect van het onderzoek zal in 2025 aandacht worden gegeven. De haveningang is gebaggerd en op peil gebracht.

#### ▪ **Watergangen**

Het waterschap Vallei en Veluwe heeft een groot deel van de A-watergangen, welke in beheer zijn van het waterschap gebaggerd. Binnen deze opdracht zijn ook enkele watergangen van de Gemeente Bunschoten (B-Watergangen) meegenomen met de baggeronde. Het betreft zo'n 2.400 m<sup>3</sup> bagger dat is verwijderd afkomstig uit B-watergangen, welke in beheer zijn bij de gemeente Bunschoten. Daarnaast worden de inspanningen ten opzichte van de waterkwaliteit binnen de watergangen

alsmaar groter en intensiever, gezien de doelstellingen van de Kaderrichtlijn Water 2027. Deze doelstellingen vereisen een inspanning op de waterkwaliteit, ook binnen het stedelijk gebied. Concreet voor de gemeente Bunschoten houdt dit in dat er een beter inzicht dient te komen met betrekking tot de overstorten, en op welke wijze deze aangepakt kunnen worden.

## Taakveld Openbaar vervoer

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Veerpont**

De veerstoepen aan beide zijden van de veerpont van Eemdijk zijn gerenoveerd. Daarnaast zijn de geleidekabels vervangen.

- **Openbaar vervoer**

Er wordt onderzoek gedaan naar een BRT verbinding tussen Amersfoort en Utrecht Science Park. Hierin sluiten wij aan om dit uit te kunnen breiden met een BRT tussen Amersfoort en Bunschoten. De openbaar vervoer concessie is verlengd waarbij het huidige kwaliteitsniveau van buslijnen en frequentie is gehandhaafd.

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                                  | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Lasten</b>             | Verkeer en vervoer               | 3.393.155          | 3.732.392      | 3.635.469                  | 242.314   | 0           |
|                           | Parkeren                         | 204.609            | 231.005        | 245.505                    | 40.896    | 0           |
|                           | Recreatieve havens               | 137.524            | 147.732        | 147.732                    | 10.208    | 0           |
|                           | Economische havens en waterwegen | 2.168              | 18.708         | 18.708                     | 16.540    | 0           |
|                           | Openbaar vervoer                 | 50.639             | 49.446         | 49.446                     | -1.193    | 0           |
|                           | <b>Totaal lasten</b>             | <b>3.788.095</b>   | 4.179.283      | 4.096.860                  | 308.765   | 0           |
| <b>Baten</b>              | Verkeer en vervoer               | 269.966            | 322.970        | 322.970                    | 53.004    | -55.000     |
|                           | Parkeren                         | 39.218             | 65.252         | 65.252                     | 26.034    | 0           |
|                           | Recreatieve havens               | 288.302            | 298.156        | 298.156                    | 9.854     | 0           |
|                           | Economische havens en waterwegen | 0                  | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|                           | Openbaar vervoer                 | 15.485             | 15.472         | 15.472                     | -13       | 0           |
|                           | <b>Totaal baten</b>              | <b>612.970</b>     | 701.850        | 701.850                    | 88.880    | -55.000     |
| <b>Saldo</b>              | Verkeer en vervoer               | 3.123.189          | 3.409.422      | 3.312.499                  | 189.310   | 55.000      |
|                           | Parkeren                         | 165.392            | 165.753        | 180.253                    | 14.861    | 0           |
|                           | Recreatieve havens               | -150.777           | -150.424       | -150.424                   | 353       | 0           |
|                           | Economische havens en waterwegen | 2.168              | 18.708         | 18.708                     | 16.540    | 0           |
|                           | Openbaar vervoer                 | 35.154             | 33.974         | 33.974                     | -1.180    | 0           |
|                           | <b>Totaal saldo</b>              | <b>3.175.125</b>   | 3.477.433      | 3.395.010                  | 219.885   | 55.000      |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                                  | <b>139,93</b>      | 153,66         | 150,02                     | 10,08     |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 82.000,- voordelig. **Verkeer en vervoer**,erschikking raming salariskosten (€ 40.000,- voordelig), lagere kapitaallasten overig (€ 153.000,- voordelig, overheveling budget (€ 11.000,- nadelig), ( hogere energielasten (€ 85.000,- nadelig). **Parkeren**, resttaak uitvoering parkeermaatregelen (€ 15.000,- nadelig).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 309.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 89.000,- lager. Per saldo € 220.000,-.

#### ▪ Verkeer en vervoer

Dit taakveld heeft een voordelig saldo van € 189.000,- met name veroorzaakt door lagere kapitaallasten (€ 55.000,-), per saldo lagere salariskosten en inhuur (€ 10.000,-), lagere kosten openbare verlichting (€ 65.000,-), lagere kosten onderhoud wegen € 57.000,- (onder andere lagere kosten onkruidbestrijding, onderhoud bermen en sloten, onderhoud bruggen, viaducten en kunstwerken), overige lagere lasten € 57.000,- (waaronder bewegwijzering € 19.000,- en straatreiniging € 10.000,-), lagere inkomsten nutsbedrijven (€ 55.000,- leges en degeneratievergoeding).

- **Parkeren**

Het voordeel van € 15.000,- op dit taakveld is het effect van per saldo hogere energielasten van (€ 6.000,-), lagere lasten bijdrage VvE (€ 15.000,-), lagere overige kosten parkeermaatregelen (€ 28.000,-) per saldo hogere overige lasten € 22.000,- (waarvan een groot deel hogere onderhoudskosten parkeergarage).



## 1.3 Economie

*(Commissie Bestuur en Financiën, portefeuillehouder W.P. van der Es. Taakveld Economische promotie behoort in de portefeuille van P. van Asselt.)*

### Taakveld Economische ontwikkeling

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Regio Amersfoort**

Begin 2024 is de regionale bedrijventerreinenstrategie van de Regio Amersfoort opgeleverd. Het rapport brengt de behoefte aan bedrijventerreinen per regiogemeente in kaart en geeft aan hoe aan deze ruimtevraag voldaan kan worden. Voor de gemeente Bunschoten geldt dat de ruimte op de bedrijventerreinenmarkt erg krap is. De leegstand van bedrijfspanden is al jaren onder het frictieniveau (5%) en is ook steeds verder afgenomen. Er is daardoor nauwelijks schuifruimte op de bedrijventerreinen in Bunschoten. Dit zet druk op de lokale vitaliteit en belemmert ook stappen te zetten in kwaliteitsverbetering van de bestaande bedrijventerreinen.

Gezien deze ontwikkelingen heeft de gemeente Bunschoten na Amersfoort het grootste aandeel gekregen in de uitbreidingsvraag in de regio (20%). In het rapport is de ontwikkeling van De Kronkels-Zuid opgenomen, waarmee getracht wordt weer lucht te creëren op de lokale bedrijventerreinenmarkt. Het rapport is ter informatie aan uw raad toegestuurd en tijdens een regionale raadsinformatiebijeenkomst toegelicht.

- **Regio Foodvalley**

Per 1 januari 2024 is de gemeente Bunschoten agendalid van het programma Voedsel van de Regio Foodvalley. Binnen het programma wordt gewerkt aan een gezond, duurzaam en toekomstbestendig voedselsysteem. In 2024 zette de Regio Foodvalley belangrijke stappen om te komen tot de nieuwe Strategische Agenda 2026-2030. Om input op te halen voor de agenda, organiseerde de gemeente Bunschoten in maart een bijeenkomst voor lokale (food)ondernemers. Mede op basis daarvan heeft de gemeente gereageerd op de verschillende conceptstukken die voorlagen. Verder is er deelgenomen aan een aantal netwerkbijeenkomsten, waarbij er verschillende nieuwe contacten zijn gelegd.

- **Centrumvisie**

In 2024 is de Centrumvisie "Hart voor Spakenburg: werken aan een sterk en vitaal centrum 2024-2030" als leidraad vastgesteld. De visie is tot stand gekomen met behulp van bijeenkomsten van de klankbordgroep (bestaande uit een afvaardiging van ondernemers, vastgoedeigenaren, inwoners en de gemeente), een inwonersenquête, een centrumconferentie en de werkgroep van de gemeente Bunschoten. Het resultaat is een visie die aansluit bij het lokale DNA van Spakenburg en die zicht geeft op de verschillende deelgebieden in het centrum met de belangrijkste uitgangspunten, kaders, kansen en mogelijkheden.

- **Masterclasses 'Startend ondernemerschap'**

Als onderdeel van de uitvoering van het actieprogramma van de Economische en Toeristische visie en na de succesvolle editie in 2022, is in 2024 opnieuw het masterclassprogramma 'Startend ondernemerschap' georganiseerd. Het programma bestaat uit acht cursusavonden die elk een wezenlijk aspect van het ondernemerschap behandelen. Onderwerpen die aan de orde kwamen in de masterclasses waren onder andere strategisch management, financieel management, online marketing, persoonlijk leiderschap en de kansen van AI. De masterclasses zijn speciaal ontwikkeld voor startende ondernemers die hun kennis en netwerk willen verbreden, zich willen laten inspireren en een concrete invulling willen geven aan een toekomstbestendige visie voor hun onderneming. In totaal bood het programma ruimte voor eenentwintig deelnemers en deze plekken werden ook allemaal ingevuld.

## Taakveld Fysieke bedrijfsinfrastructuur

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ De Kronkels-Zuid

In 2024 heeft uw raad een herstelbesluit genomen om enkele zaken uit het bestemmingsplan te verduidelijken. Dit heeft voornamelijk te maken met het hanteren van enkele definities en het beeldkwaliteitsplan. De gesprekken met de grondeigenaren om te komen tot verwerving dan wel zelfrealisatie zijn ook in 2024 verder actief opgepakt. Dit heeft in december 2024 geleid tot het aangaan van een koop- en bouwclaimovereenkomst met de grootste grondeigenaar in het plangebied. Verder is er nog geen duidelijkheid over een zittingsdatum voor het lopende beroep tegen het bestemmingsplan en exploitatieplan.

#### Indicator Fysieke bedrijfsinfrastructuur

| Omschrijving                                                     | EP | Bron | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|------------------------------------------------------------------|----|------|-----------|--------------|-----------|
|                                                                  |    |      | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal hectaren te verkopen bedrijventerrein (inclusief verhuur) | P  | Idem | 0         | 0*           | 0         |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

\* Het is nog onduidelijk wanneer er grond kan worden uitgegeven voor De Kronkels-Zuid.

## Taakveld Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Bedrijfsbezoeken en ondernemersverenigingen

De gemeente Bunschoten hecht veel waarde aan ondernemerschap en bedrijvigheid in het dorp. Om te weten wat er onder de lokale ondernemers speelt, werd er intensief contact onderhouden met de Bedrijvenkring Bunschoten-Spakenburg. De gemeente nam deel aan de activiteiten, organiseerde een gezamenlijke bijeenkomst en hield twee bestuurlijke overleggen met de bedrijvenkring. Nieuw dit jaar was dat er een ronde langs de vier bedrijventerreinen werd gemaakt, om zo samen met de subcommissie de laatste stand van zaken door te nemen. In 2024 vond er ook een bestuurlijk overleg plaats met de Spakenburgse Vishandel Vereniging. Tijdens het overleg werd over een toekomstbestendige vissector gesproken en de uitdagingen die daarbij komen kijken. Tot slot zijn er weer diverse bedrijfsbezoeken afgelegd en was de 'Dag van de ondernemer' opnieuw een succes.

#### Indicatoren Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

| Omschrijving                                  |                              | EP | Bron     | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|-----------------------------------------------|------------------------------|----|----------|-----------|--------------|-----------|
|                                               |                              |    |          | 2023      | 2024         | 2024      |
| Periodieke overleggen college                 | Samen SPKNBRG                | P  | Gemeente | 2         | 2            | 2         |
|                                               | Bedrijvenkring/<br>JOBS      | P  | Idem     | 2         | 2            | 2         |
|                                               | SVV*                         | P  | Idem     | 0         |              | 1         |
| Bedrijfsbezoeken bedrijfscontact-functionaris | het college                  | P  | Idem     | 5         | 2            | 3         |
|                                               | Portefeuillehouder EZ        | P  | Idem     | 13        | 10           | 11        |
|                                               | Bedrijfscontact-functionaris | P  | Idem     | 13        | 12           | 14        |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

\* Het overleg met SVV is tweejaarlijks.

## Taakveld Economische promotie

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Marketing Coöperatie Utrecht/Visit Utrecht Region

De Marketing Coöperatie Utrecht bestaat uit 14 Destinatie Marketing Organisaties gevestigd in de provincie Utrecht. De MC-RU zet zich in om de regio (inter)nationaal te positioneren als een aantrekkelijk gebied om te bezoeken, te vestigen en in te recreëren. De campagne Visit Utrecht Region wordt vanuit de MC-RU aangestuurd en richt zich op de internationale toerist.

#### ▪ Routebureau Utrecht

Het Routebureau Utrecht zorgde voor de informatie over en profilering van thematische routes en routenetwerken. Met duidelijke, actuele informatie over routemogelijkheden en via gerichte campagnes zijn de fiets-, wandel- en vaarmogelijkheden onder de aandacht gebracht bij inwoners en bezoekers van de provincie Utrecht. Met goede informatie over routes in eigen woonomgeving en gerichte publiekscommunicatie worden recreanten over de juiste paden geleid. Zo dragen de recreatieve routenetwerken bij aan sturing en duurzame spreiding in de regio.

#### ▪ Citymarketing en promotie

Samen SPKNBRG is de Destinatie Marketing Organisatie van de gemeente Bunschoten en heeft als doel het aantrekkelijk maken en houden van de gemeente Bunschoten voor zowel inwoner als toerist. In 2024 is het Toeristisch Informatie Punt Spakenburg (TIPS) geopend, recreanten en inwoners weten de plek goed te vinden.

Samen SPKNBRG heeft het afgelopen jaar succesvol meerdere evenementen georganiseerd waaronder de Spakenburgse Dagen, Botterpop, Sinterklaas, Wintermarkt en het nieuwe evenement Smaakvol Spakenburg. Daarnaast hebben zij zich ingezet voor het versterken van de samenwerking in het centrum, is er een ondernemersbijeenkomst georganiseerd en vervullen ze een belangrijke functie in het verbinden van ondernemers.

#### ▪ Michelinster

In 2024 heeft Bunschoten-Spakenburg één Michelinster ontvangen als toeristische bestemming. Er zijn drie niveaus van sterren, de plaats Bunschoten-Spakenburg heeft er één gekregen. Dit betekent: 'een bezoek waard' als je in de buurt bent. De beoordeling wordt gedaan op basis van negen criteria. De belangrijkste criteria hiervan zijn: De kwaliteit van de ontvangst van het publiek (toegankelijkheid, inrichting, onderhoud) en de kwaliteit van het bezoek zelf, het aanbod en de originaliteit van de randactiviteiten, van een eenvoudige rondleiding tot een digitale ervaring.

#### ▪ Grebbelinie Merkversterking

In 2024 is Bunschoten aangesloten bij het project 'Grebbelinie Merkversterking'. Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Heuvelrug & Vallei is aanvrager, initiatiefnemer en aanjager van de ambitie. De Grebbelinie is belangrijk voor historisch besef, educatie en vertelt een belangrijk verhaal over de regio en onze landelijke geschiedenis. De Grebbelinie heeft alles in zich, zowel cultuurhistorisch als op het gebied van natuur, om bovenregionale aantrekkingskracht en bereik te ontwikkelen onder een brede doelgroep. Waar nu vooral de cultuurhistorisch geïnteresseerden uit Nederland en omliggende gebieden als België en Duitsland de Grebbelinie bezoeken, zorgt dit project voor het toegankelijker en bekender maken voor een breder publiek.

### Indicatoren Economie

| Indicator                   | Eenheid                                        | Bron                                              | Bunschoten<br>2023 | Nederland<br>2023 |
|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Funcziemenging              | %                                              | Landelijk<br>Informatiesysteem<br>arbeidsplaatsen | 58,6               | 54,2              |
| Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000<br>inwoners van<br>15-64 jaar | Landelijk<br>Informatiesysteem<br>arbeidsplaatsen | 176,7              | 181,8             |

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                                      | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Lasten</b>             | Economische ontwikkeling             | 78.125             | 79.010         | 82.337                     | 4.212     | 0           |
|                           | Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 13.200             | 8.317.986      | 8.317.986                  | 8.304.786 | 0           |
|                           | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 120.814            | 234.152        | 133.072                    | 12.258    | 0           |
|                           | Economische promotie                 | 401.202            | 296.664        | 432.744                    | 31.542    | 0           |
|                           | Totaal lasten                        | 613.340            | 8.927.812      | 8.966.139                  | 8.352.799 | 0           |
| <b>Baten</b>              | Economische ontwikkeling             | 0                  | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|                           | Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 0                  | 8.304.787      | 8.304.787                  | 8.304.787 | 0           |
|                           | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 105.070            | 101.000        | 101.000                    | -4.070    | 0           |
|                           | Economische promotie                 | 32.727             | 39.780         | 39.780                     | 7.053     | 0           |
|                           | Totaal baten                         | 137.797            | 8.445.567      | 8.445.567                  | 8.307.770 | 0           |
| <b>Saldo</b>              | Economische ontwikkeling             | 78.125             | 79.010         | 82.337                     | 4.212     | 0           |
|                           | Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 13.200             | 13.199         | 13.199                     | -1        | 0           |
|                           | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 15.744             | 133.152        | 32.072                     | 16.328    | 0           |
|                           | Economische promotie                 | 368.475            | 256.884        | 392.964                    | 24.489    | 0           |
|                           | Totaal saldo                         | 475.543            | 482.245        | 520.572                    | 45.029    | 0           |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                                      | 20,96              | 21,31          | 23,00                      | 2,04      |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 38.000,- nadelig. **Economische ontwikkelingen**,erschikking raming salariskosten (€ 20.000,- voordelig), per saldo kosten deelname Foodvalley (€ 23.000,- nadelig). **Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen**, overheveling budget (€ 101.000,- voordelig). **Economische promotie**, resttaak 2023 (€ 35.000,- nadelig), overheveling en samenvoeging budget (€ 101.000,- nadelig).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 8.353.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 8.308.000,- lager. Per saldo € 45.000,- voordeliger.

#### ▪ Economische ontwikkeling

Per saldo is er een voordeel van € 4.000,- op dit taakveld, wordt veroorzaakt door lagere salarissen.

#### ▪ Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld heeft betrekken op het bedrijventerrein de Kronkels-Zuid. In 2024 hebben er geen tot beperkte activiteiten plaatsgevonden die hebben geleid tot kosten of opbrengsten binnen dit complex. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf [Grondbeleid](#).

#### ▪ Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Er is een voordelig saldo op dit taakveld van € 16.000,-. Dit wordt veroorzaakt door lagere salarislsten (€ 5.000,-) en per saldo lagere overige lasten (€ 11.000,-).

#### ▪ Economische promotie

Het voordelige saldo op dit taakveld van € 24.000,- wordt veroorzaakt door lagere kosten bevorderen toerisme (€ 26.000,-, waarvan er een claim op het rekeningresultaat van € 16.000,-), per saldo lager lasten en inkomsten pleinhuisje en UriLift (€ 4.000,- nadelig), lagere overige kosten (€ 2.000,-).

## 1.4 Onderwijs

(Commissie Samenleving, portefeuillehouder P. van Asselt)

### Taakveld Openbaar onderwijs

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- Het huidige aanbod openbaar primair onderwijs is gecontinueerd (inclusief ondersteuning van het vervoer en locatie van bewegingsonderwijs en schoolzwemmen).
- Openbaar primair onderwijs is gemonitord (toezichthoudende rol).

#### Indicatoren Openbaar onderwijs

| Omschrijving                                             | <u>E</u><br><u>P</u> | Bron          | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                          |                      |               | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal beschikkingen leerlingenvervoer (per 1 september) | P                    | Administratie | 120       | 128          | 130       |

| Omschrijving                                | <u>E</u><br><u>P</u> | Prognose per 1-10-2023 | Prognose per 1-10-2024 | Prognose per 1-10-2025 |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Prognose leerlingenaantallen basisonderwijs | P                    | 2.097                  | 2.077                  | 2.236                  |

| Omschrijving                                 | <u>E</u><br><u>P</u> | Bron           | Werkelijk per 1-4-2025 |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| Werkelijk leerlingenaantallen basisonderwijs | P                    | Allecijfers.nl | 2.102                  |

E= effectindicator en P= prestatie-indicator

### Taakveld Onderwijshuisvesting

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

##### ▪ Nieuw IHP

In april 2024 is het IHP 2024-2027 vastgesteld. Als gevolg hiervan zijn in 2024 de voorbereidingen opgestart voor de uitbreiding van lokalen voor De Vlucht en 't Kruisrak en het toevoegen van een volwaardig kinderopvangcentrum. Ook zijn de eerste gesprekken opgestart met het Oostwende College voor een interne verbouwing en uitbreiding van het schoolgebouw met circa 500 m<sup>2</sup> in 2027. Om het ruimtekort tijdelijk op te vangen is besloten dat het Oostwende College voorlopig gebruik kan maken van het vrijkomende schoolgebouw van Het Talent.

##### ▪ IKC Rengerswetering

In 2023 is gestart met de bouw van IKC Rengerswetering. Oplevering was op 13 september 2024, waarna het IKC feestelijk in gebruik is genomen op 8 november 2024 in de aanwezigheid van tientallen kinderen, ouders, leerkrachten en buurtbewoners. Het biedt een onderkomen aan basisschool De Ark, Christelijk Kindcentrum Bunschoten en de Stichting Buurtcentrum Rengerswetering.

##### ▪ Voormalig gebouw van De Ark

Dit wordt het nieuwe onderkomen voor Het Talent en het Christelijk Kindcentrum Bunschoten. Na vertrek van De Ark is gestart met het geschikt maken van twee lokalen voor het Christelijk Kindcentrum. De overige ruimtes worden 'opgefrist'. Begin 2025 wordt het gebouw in gebruik genomen.

## Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingzaken

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Passend Onderwijs en Zorg voor de Jeugd Regio Eemland

In november 2024 werd een bijeenkomst gehouden om samen te werken aan een dorps brede onderwijsvisie. Deze bijeenkomst werd goed bezocht door alle betrokken lokale partners, positief gewaardeerd en er werden vervolgspraken gemaakt.

#### ▪ Lokale Educatieve Agenda

In december 2024 vond een bestuurlijk overleg plaats over de LEA met de bestuurders van het basisonderwijs, voorscholen/kinderopvang, samenwerkingsverband De Eem en De Boei. Voortaan worden de evaluaties en de werkplannen per thema op de LEA per schooljaar opgesteld en vastgesteld in plaats van per kalenderjaar.

Het eerder vastgestelde document over de LEA in Bunschoten is geactualiseerd en bestuurlijk vastgesteld.

Op de LEA 2024 stonden de thema's: Zorg en onderwijs, Voor- en vroegschoolse educatie en doorgaande leer- en ontwikkelingslijn (voorschool - basisonderwijs), Terugdringen laaggeletterdheid, IKC-vorming in Bunschoten, Rijke schooldag (Programma School en omgeving), 'Integratie (taalklas) en tegengaan segregatie (centraal aanmeldsysteem basisonderwijs)' en 'Ontwikkelen Totaalvisie op het onderwijs in Bunschoten'. Deze thema's werden voor 2024 vastgesteld.

Vanuit STEV werd medegedeeld dat OBS 't Kruisrak met Helden Opvang een nieuwe samenwerkingspartner heeft gevonden waarmee zij de intentie hebben om een IKC te gaan vormen.

#### ▪ Onderwijs(taal)achterstandenbeleid / Taalklas

Er is uitvoering gegeven aan het bestaand beleid onderwijsachterstanden waaronder uitvoering aan het convenant voor- en vroegschoolse educatie Bunschoten en doorgaande leer- en ontwikkelingslijn (voorschool – basisonderwijs) 2022 - 2026. Met de betrokken partners wordt gezamenlijk (voorscholen, basisonderwijs en gemeente) gewerkt aan het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal.

Er vonden diverse bestuurlijke overleggen plaats met het primair onderwijs over een passende invulling van het taalonderwijs aan anderstalige leerlingen. In goede onderlinge afstemming is een tweede taalklas gestart in de School met de Bijbel in Eemdijk naast de taalklas in OBS 't Kruisrak.

#### ▪ Leerplicht, schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten

Er is uitvoering gegeven aan lokaal en regionaal gemaakte afspraken. Naast uitvoering van de wettelijke taken is weer ingezet op preventieve activiteiten. Er is constructief samengewerkt met het Sociaal Team, De Boei en andere betrokken partijen. Daarnaast heeft de leerplichtambtenaar ook nauw samengewerkt met het Samenwerkingsverband De Eem/Eemland en het Doorstroompunt. De directeurs van het basisonderwijs in Bunschoten zijn in het najaar 2024 allen bezocht door de leerplichtambtenaar. Naast de meerwaarde van het persoonlijke contact zijn alle directeurs weer opnieuw geïnformeerd over regelingen rondom verzuim en verlof. En er werd aandacht besteed aan de Dag van het Recht op Onderwijs en Ontwikkeling door de leerplicht en de bestuurder. De leerplicht zag zich in 2024 opnieuw geconfronteerd met zware problematiek onder jongeren. Dit is vergelijkbaar met het landelijke beeld. Verzuimmeldingen vallen onder de Wpg – domein III Onderwijs waaraan in 2024 aandacht is besteed. Het Jaarverslag Leerplicht 2023 - 2024 is vastgesteld.

#### ▪ Leerlingenvervoer

De vervoerscontracten voor het leerlingenvervoer liepen tot en met het schooljaar 2023 – 2024. In het voorjaar 2024 werd de nieuwe regionale Europese aanbesteding van het leerlingenvervoer afgerond. De verschillende stakeholders zijn hier vooraf actief bij betrokken, zodat zoveel mogelijk inbreng meegenomen kon worden. Na de zomervakantie 2024 is het nieuwe contract ingegaan met één vervoerder voor de verschillende percelen. Sindsdien zijn er vrijwel geen klachten meer. In tegenstelling tot sommige andere regio's worden alle leerlingen vervoerd. Indien gewenst en waar mogelijk werd naar maatwerk gezocht.

Nieuwe aanvragen zijn kritisch beoordeeld. Bij elke aanvraag werd altijd expliciet gekeken of leerlingen zelfstandig (op termijn) kunnen reizen en welke mogelijkheden ouders/ verzorgers zelf hebben qua vervoer. Elk najaar en voorjaar worden ouderbijeenkomsten gehouden. Regionaal werken we veel samen en zoveel als mogelijk uniform.

In 2024 werkten we in de regio samen aan het actualiseren van de huidige verordening leerlingenvervoer. De modelverordening van de VNG is hiervoor als basis genomen.

## Indicatoren Onderwijs

| Indicator                                                       | Eenheid                                                      | Bron                                       | Bunschoten<br>2023* | Nederland<br>2023* |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Absoluut verzuim</b>                                         | Aantal per 1.000<br>inwoners van 5-18<br>jaar                | Dienst Uitvoering<br>Onderwijs/<br>Ingrado | 2,5                 | 6,3                |
| <b>Relatief verzuim</b>                                         | Aantal per 1.000<br>inwoners van 5-18<br>jaar                | Dienst Uitvoering<br>Onderwijs/<br>Ingrado | 35                  | 27                 |
| <b>Vroegtijdig schoolverlaters<br/>zonder startkwalificatie</b> | % deelnemers aan<br>het <u>VO</u> en <u>MBO</u><br>onderwijs | Dienst Uitvoering<br>Onderwijs/<br>Ingrado | 1,9                 | 2,4                |

\* 2023 betreft schooljaar 2022/2023.

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                                  | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Lasten</b>             | Openbaar basisonderwijs          | 53.509             | 48.251         | 48.251                     | -5.258    | 0           |
|                           | Onderwijshuisvesting             | 1.055.483          | 987.516        | 987.516                    | -67.967   | 0           |
|                           | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 2.049.686          | 2.129.534      | 2.191.134                  | 141.448   | 0           |
|                           | Totaal lasten                    | 3.158.678          | 3.165.301      | 3.226.901                  | 68.223    | 0           |
| <b>Baten</b>              | Openbaar basisonderwijs          | 0                  | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|                           | Onderwijshuisvesting             | 75.235             | 22.500         | 22.500                     | -52.735   | 0           |
|                           | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 784.060            | 812.768        | 874.368                    | 90.308    | 0           |
|                           | Totaal baten                     | 859.295            | 835.268        | 896.868                    | 37.573    | 0           |
| <b>Saldo</b>              | Openbaar basisonderwijs          | 53.509             | 48.251         | 48.251                     | -5.258    | 0           |
|                           | Onderwijshuisvesting             | 980.248            | 965.016        | 965.016                    | -15.232   | 0           |
|                           | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 1.265.626          | 1.316.766      | 1.316.766                  | 51.140    | 0           |
|                           | Totaal saldo                     | 2.299.383          | 2.330.033      | 2.330.033                  | 30.650    | 0           |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                                  | 101,34             | 102,96         | 102,96                     | 1,62      |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo € 0,-.

**Onderwijshuisvesting** Onderwijsachterstandenbeleid (€ 61.600,- nadelig en € 61.600,- voordelig), per saldo € 0,- Betreft bijstelling door hogere rijksbijdrage en hogere raming lasten voor onderwijsachterstandenbeleid.

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 68.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 38.000,- lager. Per saldo € 30.000,- voordeliger.

#### ▪ Onderwijshuisvesting

Het nadeel op dit taakveld is per saldo € 15.000,-, veroorzaakt door hogere kapitaallasten (€ 26.000,-) en lagere overige kosten (€ 11.000,-, onder andere verzekeringskosten, salarissen en belastingen).

#### ▪ Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Per saldo is er een voordeel van € 51.000 op dit taakveld. Dit is vooral het effect van lagere subsidielasten peuterspeelzalen (€ 108.000,-), hogere lasten leerlingenvervoer (€ 52.000,-), hogere salarislasteren en inhuur (€ 36.000,-), per saldo lagere lasten en opbrengsten voor onderwijsachterstanden en begeleiding (€ 24.000,- voordeel).

## 1.5 Sport, cultuur en recreatie

*(Commissie Samenleving, portefeuillehouder P. van Asselt. Voor het taakveld Openbaar groen en (openlucht) recreatie is W. de Jong portefeuillehouder, voor het speelbeleid is P. van Asselt portefeuillehouder, commissie Ruimte.)*

### Taakveld Sportbeleid en activering

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

##### ▪ Inzetten van buurtsportcoaches

Bunschoten heeft net als voorgaande jaren meerdere buurtsportcoaches ingezet op projecten als JOGG, WandelFit, Safe bij de bel, Doortrappen en Valpreventie. Dit jaar is er een nieuw plan van aanpak voor JOGG geschreven om dit project een nieuw impuls te geven en breder in te zetten op het voorkomen en/of verminderen van overgewicht bij kinderen. Daarnaast is er door de verenigingsadviseur, in samenwerking met het Sportplatform Bunschoten, een Lokaal Sport- en Beweegloket opgezet. Dit is een centraal coördinatiepunt waar verenigingen terecht kunnen met hun vragen en zo beter kunnen worden ondersteund.

##### ▪ Lokaal Sportakkoord

Stichting Sportplatform Bunschoten heeft zich het afgelopen jaar weer ingezet om het Lokaal Sportakkoord II verder uit te voeren. Eén van de successen is natuurlijk de start van het Lokaal Sport- en Beweegloket. Daarnaast zijn er doorlopend verenigingsbezoeken geweest en was het sportcafé meermaals open. Ook heeft het Sportplatform zich ervoor ingezet, in samenwerking met NBSS, dat de gemeente Bunschoten door de NOC\*NSF in 2025 wordt aangewezen als host city van de Nationale Sportweek 2025 in september. Dit is positief nieuws, aangezien het Bunschoten op de kaart zet als een voorbeeldgemeente op het gebied van sport en bewegen.

##### ▪ Huldiging van Sportkampioenen

Op zaterdag 18 mei werd SV Spakenburg kampioen en is het eerste elftal door de gemeente Bunschoten gehuldigd op het Spuiplein. Daarnaast vond op maandag 23 september 2024 de jaarlijkse sportkampioenenhuldiging plaats als onderdeel van de Nationale Sportweek. Dit jaar werden niet alleen verschillende sportkampioenen gehuldigd voor hun knappe prestaties, maar werden er ook drie speciale sportprijzen uitgereikt: Sportvrijwilliger van het jaar, Sportcompliment van het jaar en Sportaanbieder van het jaar. Uit de aanmeldingen is door de jury uit elke rubriek iemand geselecteerd die tijdens de huldiging van de kampioenen in het zonnetje is gezet.

### Taakveld Sportaccommodaties

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

In de Nota Sportaccommodaties, die in 2023 is vastgesteld, is besloten om voor de beleidsperiode 2024-2027 uitvoering te geven aan de projecten:

1. Realiseren semipermanente sporthal en gymzaal op het buitenterrein van zwembad De Duker;
2. Verduurzaming De Kuil;
3. Tijdelijke voorzieningen sporthal De Toekomst in relatie tot de renovatie van sporthal De Stormvogel;
4. Aanleg kunstgrasveld V.V. Eemdijk (veld 2).

In 2024 is de voorbereiding gestart voor de realisatie van de sporthal bij zwembad De Duker. In overleg met de gebruikers zijn de wensen en uitgangspunten in beeld gebracht. Ook zijn diverse verplichte onderzoeken uitgevoerd op het gebied van Flora- en Fauna wetgeving. Daarbij is gebleken dat er sowieso een 'compensatie gebied' gevonden moet worden voor het foerageren van vleermuizen. Als gevolg hiervan is bij de Provincie een aanvraag ingediend voor een Omgevingsvergunning Flora en Fauna activiteit. Verder zijn er enkele scenario's voor de sporthal uitgewerkt met ramingen van de investeringskosten. Op basis hiervan wordt een voorstel uitgewerkt

voor de locatie en de vorm van de sporthal, waarbij rekening wordt gehouden met toekomstige keuzes ten aanzien van zwembad De Duker.

Bij V.V. Eemdijk is een tweede kunstgrasveld aangelegd op de plek van het tweede grasveld (zie besluitpunt 4). Tijdens dit project zijn van de hoofdvelden van V.V. Eemdijk, SV Spakenburg en V.V. IJsselmeervogels de toplagen vervangen om weer te voldoen aan de wensen en eisen van de clubs in relatie tot speelniveau waar de eerste teams van de clubs op spelen. Het grasveld van de RugbyClub Spakenburg is na de rugbyfestiviteiten voorzien van nieuwe drainage en de top laag is gerenoveerd. Daarnaast zijn in 2024 alle (sport)velden volgens uitvoeringsplanning en zorgplicht onderhouden. De velden voldoen aan de diverse normeringen van de sportbonden en worden als redelijk of hoger beoordeeld.

### Indicatoren Sportaccommodaties

| Omschrijving                                                  | E<br>P | Bron                           | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|---------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                               |        |                                | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal sportvelden van de 12 met redelijk en hoger beoordeeld | E      | Kwaliteits-Onderzoek ISA-sport | 12        | 12           | 12        |

*E = effectindicator en P = prestatie-indicator*

## Taakveld Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Subsidies aan culturele organisaties

In 2024 heeft de gemeente Bunschoten net als voorgaande jaren weer diverse projecten en activiteiten van culturele verenigingen en -instellingen gesubsidieerd. Hiermee zijn kinderen, jongeren en volwassenen gestimuleerd om deel te nemen aan- en kennis te laten maken met kunst en cultuur.

Er hebben vele evenementen plaatsgevonden die georganiseerd werden door culturele verenigingen en -instellingen waarmee de gemeente een subsidierelatie onderhoudt. Zoals de Kunstroute en andere culturele activiteiten vanuit het Cultuur Platform. Ook gesubsidieerd werden muzikale optredens van Muziekvereniging Excelsior, Concertkoor Hosanna en Stichting Beiaard, educatieve activiteiten op de basisscholen door Kunst Centraal en cursussen oude ambachten door de Historische Vereniging.

Ook werden met de bijdrage van een eenmalige subsidie in 2024 nieuwe activiteiten met een eenmalig karakter op het gebied van cultuur en erfgoed georganiseerd.

#### ▪ Exposities gemeentehuis

In 2024 waren er meerdere exposities te zien in het gemeentehuis. Om activiteiten te stimuleren die bijdragen aan de cultuurparticipatie van de inwoners en om een podium geven aan lokale kunstenaars en cultuurmakers stelt de gemeente een deel van het gemeentehuis beschikbaar als expositieruimte.

#### ▪ Muziekeducatie

Via het gesubsidieerde project 'Muziek op Scholen' zijn samen met Muziekschool Amersfoort en muziekvereniging Excelsior leerlingen van groep 5 in contact gebracht met muziekeducatie en het bespelen van een muziekinstrument. Dit met als doel het bevorderen van de muziekbeleving en (actieve) muziekparticipatie van kinderen in de gemeente Bunschoten.

#### ▪ In gesprek over de toekomst van cultuur

Het Cultuur Platform Bunschoten is eind 2024 na jarenlange inzet voor cultuur in de gemeente gestopt met de activiteiten en heeft de stichting ontbonden. We zijn hierom vanaf het najaar van 2024 gestart met het in gesprek gaan met belanghebbenden en betrokkenen over een nieuwe invulling van de culturele infrastructuur en het cultuurbeleid. Vanaf november 2024 is er een culturaanrichter ingezet om te zorgen voor het voortzetten van activiteiten en het verbinden van initiatieven.

## Taakveld Musea

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

De gemeente heeft in 2024 wederom een professioneel en gecertificeerd museum ondersteund bij het beheer van de omvangrijke (deels gemeentelijke) collectie (kunst)historische objecten om daarmee de rijke cultuurhistorie onder de aandacht te kunnen brengen bij de gemeenschap en daarbuiten.

In de wensen voor de kadernota is de wens voor uitbreiding van het museum nogmaals opgevoerd, dit heeft geen doorgang gevonden. De gemeente zal met het museum in gesprek blijven over de mogelijkheden in de toekomst voor een uitbreiding. De bezoekersaantallen van het museum in 2024 laten zien dat er na de coronaperiode weer sprake is van een stabiel aantal bezoekers.

### Indicator Musea

| Omschrijving                       | $\frac{E}{P}$ | Bron              | Werkelijk | Streefw. | Werkelijk |
|------------------------------------|---------------|-------------------|-----------|----------|-----------|
|                                    |               |                   | 2023      | 2024     | 2024      |
| Aantal bezoekers museum Spakenburg | P             | Museum Spakenburg | 13.040    | 12.500   | 12.212*   |

*E = effectindicator en P = prestatie-indicator*

\* De daling in 2024 is hoofdzakelijk te wijten aan het feit dat het museum in dit jaar geen scholen heeft ontvangen via Kunst Centraal. In 2023 was dit wel het geval. Voor 2025 staat dit wel weer op de agenda.

## Taakveld Cultureel erfgoed

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Gebouwd erfgoed

De wettelijke taken op het gebied van cultuurhistorie, monumentenzorg en archeologie zijn uitgevoerd. Er is gezorgd voor aantrekkelijke voorwaarden voor eigenaren van gemeentelijke monumenten om instandhouding te stimuleren, door middel van een subsidie voor instandhouding en restauratie van gemeentelijke monumenten. Er is extern advies ingehuurd voor het aanwijzen van gemeentelijke monumenten. Deze zullen gefaseerd worden vastgesteld vanaf 2025.

#### ▪ Varend erfgoed

Er is vanaf 2024 een structurele subsidie in het leven geroepen voor het onderhoud aan botters. Er is mandaat verstrekt aan de Stichting Behoud Museumhaven Spakenburg om de subsidie te verdelen over de bottereigenaren. De gemeente is in gesprek geweest met de provincie Utrecht, die vanaf 2025 zal cofinancieren met een pilot van twee jaar voor het behoud van het maritieme erfgoed.

#### ▪ Convenant Nedersaksisch

In september 2024 is de gemeente toegetreden tot het convenant Nedersaksisch. Samen met de convenantpartners hebben we afgesproken ons te zullen inzetten om de lokale streektaal te behouden en het gebruik te bevorderen.

#### ▪ Monument ter nagedachtenis aan de verdrinken vissers

Er zijn gesprekken gevoerd met CAP de Dorpspartij en de Historische Vereniging over verschillende visies die er lagen in de realisatie van een monument. De partijen werden na een opiniërende bespreking in de commissie Samenleving opgeroepen om nader tot elkaar te komen. Eind 2024 is een motie is aangenomen waarin het college wordt opgeroepen verder te gaan met het schetsontwerp van de Historische Vereniging. In 2025 zal de uitwerking hiervan voortgezet worden.

#### ▪ Informatieborden

Er zijn nieuwe cultuurhistorische/toeristische informatieborden geplaatst in een uniforme stijl, zodat deze makkelijk te herkennen zijn. Deze borden staan op locaties die een belangrijk verhaal te vertellen hebben over de geschiedenis van de gemeente Bunschoten. Hiermee leveren we een bijdrage aan het onder de aandacht brengen van de cultuur en historie van onze gemeente bij zowel inwoner als bezoeker. Er is door het ontwerp bureau een stijlhandboek aangeleverd dat gebruikt kan worden voor informatieborden in de toekomst.

▪ **Website [www.erfgoedbunschoten.nl](http://www.erfgoedbunschoten.nl)**

De nieuwe versie van de website [www.erfgoedbunschoten.nl](http://www.erfgoedbunschoten.nl) is opgeleverd in 2024. Hierdoor is het gedigitaliseerde archief van het gemeentearchief in samenwerking met de Historische Vereniging weer goed bruikbaar en zijn de vele historische foto's en andere collecties inzichtelijk voor alle geïnteresseerden. Op deze website zijn ook artikelen en documenten over het erfgoed in onze gemeente verzameld.

**Indicator Cultureel erfgoed**

| Omschrijving                    | <b>E<br/>P</b> | Bron     | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|---------------------------------|----------------|----------|-----------|--------------|-----------|
|                                 |                |          | 2023      | 2024         | 2024      |
| Aantal gemeentelijke monumenten | E              | Gemeente | 65        | *            | 65        |

*E = effectindicator en P = prestatie-indicator*

\* Er was geen streefwaarde ingevuld voor 2024, omdat dit bij het opstellen van de begroting nog niet bekend was. Het was afhankelijk van de evaluatie van het bestaande monumentenbestand.

## Taakveld Media

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

▪ **Streekomroep**

De gemeente heeft de lokale streekomroep Eemland 1 gesubsidieerd. Deze omroep beslaat de gemeenten Bunschoten, Baarn en Soest. Er heeft meerdere keren bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen de drie gemeenten en het bestuur van Eemland 1, over de toekomst van de streekomroep.

▪ **Bibliotheek**

Bunschoten beschikt over een centraal gelegen aantrekkelijke bibliotheekvoorziening voor de inwoners van Bunschoten (Bibliotheek Eemland).

De bibliotheek Eemland richt zich met name op de volgende pijlers:

- De geletterde samenleving: stimuleren van lezen en leesplezier;
- Participatie in de informatie samenleving: mee kunnen doen in de (digitale) samenleving, informatie kunnen vinden en inzetten;
- Leven lang ontwikkelen: ontwikkeling van lees en digitale (basis)vaardigheden en doorontwikkeling van vaardigheden die bijdragen aan blijvende inzetbaarheid.

Daarnaast richt de bibliotheek Bunschoten zich op het ontmoeten, verbinden, podium bieden en op sociale cohesie binnen de gemeente. De bibliotheek wil een laagdrempelige ontmoetingsplek zijn voor de inwoners van Bunschoten. Vanzelfsprekend werkt de bibliotheek samen met betrokken maatschappelijke partners, zoals De Boei, Stichting Lezen en Schrijven, kinderopvang en het onderwijs in Bunschoten.

Het aantal leden is toegenomen naar 20,46% in 2024. Het betreft alle leden (betalend, niet betalende jeugdleden en een enkel schoolabonnement).

Het (Digi)Taalhuis in de bibliotheek neemt een belangrijke plaats in bij het versterken van basisvaardigheden. Het beheersen van taal en kunnen lezen ligt aan de basis van kunnen leren, ontwikkelen en meedoen in de samenleving. Het 'Terugdringen van laaggeletterdheid' is een thema op de Lokale educatieve agenda (bestuurlijk vastgesteld). De bibliotheek Bunschoten zet dan ook in op verschillende programma's ter leesbevordering en informatievaardigheden zoals VoorleesExpress, Klik en Tik, DiGiSterker, Leesclub "Makkelijk Lezen", 'Leesclub B', Bibliotheek op School, Digivitaler, etc. In 2024 was er veel belangstelling voor workshops zoals Veilig online, Digitaal Burgerschap en Patiënten portaal en enkele apps van de overheid.

In september 2024 werd opnieuw een bijeenkomst voor werkgevers georganiseerd. Er werden verschillende presentaties gegeven waaronder aandacht voor laaggeletterdheid, taalbevordering bij hun werknemers, mogelijkheden bij schuldenproblematiek, aanbod vanuit de bibliotheek, etc.

Het Taalcafé Kleurrijk Bunschoten vond gedurende twee dagdelen per week plaats in de bibliotheek voor mensen met een anderstalige achtergrond.

Aandacht voor publiciteit is gecontinueerd zoals het verspreiden van flyers en bekendheid geven aan <https://basisvaardighedeneemland.nl/>.

Het Informatiepunt Digitale Overheid is in goed overleg met de bibliotheek in 2024 verder geïmplementeerd.

In 2024 vonden bestuurlijke overleggen plaats van de Bibliotheek Eemland en de vijf deelnemende gemeenten. Daar zijn gezamenlijke afspraken over de financiële structuur van de bibliotheek Eemland herijkt. Deze afspraken zijn met de deelnemende gemeenten vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst teneinde gezamenlijk een toekomstbestendige Bibliotheek Eemland te behouden.

Vanaf 2026 krijgen gemeenten een wettelijke zorgplicht voor voldoende volwaardige bibliotheken. In 2024 is een start gemaakt om hierop te gaan voorsorteren.

#### Indicator Media

| Omschrijving                             | $\frac{E}{P}$ | Bron                | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|------------------------------------------|---------------|---------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                          |               |                     | 2023      | 2024         | 2024      |
| % inwoners dat lid is van de bibliotheek | P             | Bibliotheek Eemland | 20,23     | 19,6         | 20,46     |

*E = effectindicator en P = prestatie-indicator*

## Taakveld Openbaar groen en (openlucht) recreatie

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Laakzone

Begin 2024 is met Ontwikkelingsbedrijf Vathorst overeengekomen dat zij een groot deel van de benodigde kosten betalen om de Laaksluis De Kooij semiautomatisch te maken. Na het beschikbaar komen van de benodigde materiaal is eind 2024 een start gemaakt met dit werk.

De Zelfbedieningsovertoom bleek bij het winterklaar maken doelwit te zijn geweest van vandalisme. Na een eerste herstelactie heeft men nog twee maal schade gemaakt door vandalisme. Ondanks dat de voorziening een deel van het vaarseizoen niet bruikbaar was zijn nog 94 overtochten (46 naar het Randmeer en 48 naar Laakzone) gemaakt. Om het vandalisme tegen te gaan is een camera geplaatst.

#### ▪ Groenbeheer

Het groenbeheer is gericht op het in stand houden van al het gemeentelijk groenareaal, zowel binnen- als buiten de bebouwde kom. Conform de vastgestelde kwaliteitsnormen en onderhoudscontracten is uitvoering gegeven aan het dagelijkse groenbeheer. Het gemeentelijk groenareaal bestaat uit bomen, plant- en haagplantsoenen, grasvelden, bollen, berm en het bestrijden van onkruid op verhardingen.

Voor het contracteren van een nieuwe aannemer voor het onderhoud van het gemeentelijk grasareaal is een Europese aanbestedingsprocedure doorlopen voor het onderhoudsbestek 'Maaien grasvelden gemeente Bunschoten'.

Daarnaast zijn er diverse kleine groenrenovaties of herinrichtingen uitgevoerd. Veelal is dit gecombineerd of integraal uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn de Schildersbuurt, verhoogde bakken Bergeend, vergroenen van plein Zanglijster, speeltuin Vivaldiplantsoen, samenspeeltuinen Meerkoet en Weidelaan.

#### ▪ Bomen

Jaarlijks controleren wij een deel van ons boomareaal via de [BVC](#). De [BVC](#) is uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde financiële middelen. Er is uitvoering gegeven aan de maatregelen die voortkomen uit de [BVC](#). Alle essen, kastanjes en attentiebomen worden jaarlijks gecontroleerd. Zieke essen met essentaksterfte die een veiligheidsrisico vormen zijn gekapt. Na het doorlopen van de cyclus van de [BVC](#), voldoen we aan onze zorgplicht.

Kapverzoeken en klachten van bewoners zijn beoordeeld.

Er is uitvoering gegeven aan het beleid voor de waardevolle bomen en boomstructuren. Waar nodig zijn gaten in een structuur aangevuld of bij geplant om zo de structuren te behouden of te versterken.

Bij de Anthon van der Horstlaan is een boom vergiftigd. Gezien de omvang van de boom, is gekozen om een boom die verwijderd zou worden van een zelfde omvang te verplanten. Samen met basisschool Het Talent zijn bij de boomfeestdag in november bomen opnieuw geplant langs de polderkant. De bomen bij parkeerplaats aan de Colijnstraat zijn ondergronds geïnjecteerd met nieuwe voedingsstoffen. Met deze ingreep, geeft dit de bomen een kwaliteitsimpuls.

#### ▪ Spelen

Het beheer van de speelvoorzieningen in de openbare ruimte is gericht op het in stand te houden van de speelvoorzieningen. Hier wordt in het dagelijks beheer uitvoering aan gegeven. Ieder kwartaal vindt er een inspectie plaats waarbij de speelvoorzieningen worden gecontroleerd op veiligheid. Dit doen we om onze speelvoorzieningen veilig en op niveau te houden. Op basis van het vastgestelde speelbeleid 2022-2026 is uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma. In 2024 heeft de uitvoering van de speeltuin bij het Vivaldiplantsoen plaatsgevonden en zijn er twee speeltuinen omgevormd naar een samenspeelplek. Het gaat hierbij om de samenspeelplek aan de Meerkoet en Weidelaan. De kunstgrasoplaag van het buitenwijkse trapveld aan de Rengersweg is vervangen. In het najaar van 2024 is gestart met de voorbereidingen voor twee nieuwe samenspeelplekken, waarbij de uitvoering in 2025 zal plaatsvinden. In het Rengerspark is het trapveld aangelegd en hebben de inwoners kunnen kiezen tussen twee ontwerpen voor de speeltuin in het park. Eind 2024 is uitvoering gegeven aan de plaatsing van de speeltoestellen wat doorloopt in 2025. Eind 2024 zijn alle speeltuinen opgenomen op de buitenspeelkaart ([www.buitenspeelkaart.nl](http://www.buitenspeelkaart.nl)).

Voor de speeltuin aan de Gerbrandysingel is gestart met het participatietraject. De uitvoering zal in 2025 plaatsvinden.

Samen met de initiatiefnemers die een speeltuinvereniging willen oprichten binnen de gemeente zijn na de zomer van 2024 diverse gesprekken gevoerd. In 2025 wordt dit verder vervolgd en kan de ingediende motie beantwoord worden.

#### ▪ Recreatie

Er is een pilot opgesteld voor 't Kleine Zeeetje. Deze pilot is opgezet om te achterhalen wat de oorzaak is van de slechte zwemwaterkwaliteit van 't Kleine Zeeetje met als doel de zwemwaterkwaliteit te verbeteren. Dit houdt in dat de pilot tweeledig is, enerzijds zal worden onderzocht wat de oorzaak is, anderzijds zullen maatregelen worden genomen welke de zwemwaterkwaliteit logischerwijs zouden moeten verbeteren. De eerste stappen van de pilot zijn in 2024 doorlopen. Dit omvat het ecologisch onderzoek, het opstellen van een plan voor de kistdam bij 't Kleine Zeeetje en de daaropvolgende werkschrijving en aanbesteding. In 2025 zal de uitvoering van de werkzaamheden aan de kistdam plaatsvinden.

#### ▪ Routebureau Utrecht

Het Routebureau Utrecht zorgt voor het beheer en de coördinatie van het onderhoud van routes en routenetwerken. In 2024 zijn de voorbereidende werkzaamheden voor de aanleg van het wandelroutenetwerk voortgezet. Er zijn afspraken gemaakt over de uniformiteit van de bewegwijzering, deze zijn vastgelegd in het stijlhandboek. In 2025 wordt het wandelroutenetwerk aangelegd en geopend. De revisie van het fietsknooppuntennetwerk is ook gestart, de aanleg hiervan wordt in 2025 afgerond.

### Indicatoren Openbaar groen en (openlucht) recreatie

| Omschrijving                                                                      | E<br>P | Bron                  | Werkelijk | Streefwaarde | Werkelijk |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------|-----------|--------------|-----------|
|                                                                                   |        |                       | 2023      | 2024         | 2024      |
| De veiligheidsinspecties van speelvoorzieningen zijn uitgevoerd                   | P      | Interne administratie | 100%      | 100%         | 100%      |
| De mate waarin de beeldkwaliteit van groenvoorzieningen (A, B en C) wordt behaald | E      | Interne inspecties    | 96%       | 92%          | 91%       |

E = effectindicator en P = prestatie-indicator

#### Toelichting indicatoren

De weersomstandigheden zijn altijd van invloed op het groenonderhoud. Door de natte winter en wisselende zomer, heeft dit als gevolg dat het groen meer onderhoud nodig had dan andere jaren om te kunnen voldoen aan het beeld. Voor het plantsoenonderhoud was het heel lastig om voldoende capaciteit te hebben voor de zomermaanden. Dit ook in verband met een krappe arbeidsmarkt op groen. Hierdoor is er vergeleken met andere jaren lager gescoord.

## Verbonden partijen Sport, cultuur en recreatie

### Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.

De coöperatie Gastvrije Randmeren heeft als doel: het behartigen van de bovengemeentelijke belangen van de recreatie en de belangen van de natuur. Daarnaast het bewaren en bevorderen van het natuur- en landschapsschoon en het bevorderen van de watersportsector, dit alles in het gebied van de Randmeren.

Eén van de kerntaken van Gastvrije Randmeren ten dienste van de waterrecreatie is het beheer & onderhoud van het recreatieve vaarwater van de Randmeren. Gastvrije Randmeren levert operationeel een flinke bijdrage aan de watersport door te maaien en voor inwoners, ligplaatshouders en bezoekers voldoende ruimte te creëren voor hun activiteiten op het water.

In 2024 is er minder gemaaid. Het najaar van 2023 en het voorjaar van 2024 zijn uitzonderlijk geweest qua weersomstandigheden. In het Randmerengebied is in de winter het waterpeil extreem hoog geweest door regenwaterafvoer van de grote rivieren. Veel heeft onder water gestaan. De zomer van 2024 bleef tot medio/eind juli erg koel en regenachtig. In de maanden mei en juni is er geconstateerd dat er geen groei was van overlast gevend fonteinkruid in het Gooi- en Eemmeer. In de maanden juli en augustus waren er volgens herhaaldelijk onderzoek met sonar apparatuur en schouwmomenten nauwelijks overlast gevende waterplanten in het gebied. Het resultaat is dat het maaiponton niet in werking is gesteld.

Dit betekent dat de maaibijdragen van de leden (deels) niet aangesproken zijn. Omdat deze situatie onverwacht is en er niet is voorzien voor de investeringslasten van het maaiponton en niet voorzien is in gedeelde inkomsten van gecontracteerde vissers zal er een besluit worden genomen over het resterende budget tijdens de Algemene Vergadering van 2025.

### Indicatoren Sport, cultuur en recreatie

| Indicator       | Eenheid                      | Bron                              | Bunschoten 2022 | Nederland 2022 |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Niet sporters * | % bevolking 19 jaar en ouder | Gezondheids-enquête (CBS en RIVM) | 48,1            | 46,4           |

\* Dit onderzoek wordt één keer in de vier jaar uitgevoerd. In 2022 is een extra onderzoek gehouden.

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                                                    | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>na wijz.<br/>2024</b> | <b>Afwijking</b> | <b>Incidenteel</b> |
|---------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Lasten</b>             | Sportbeleid en activering                          | <b>371.240</b>             | 305.895                | 366.403                             | -4.837           | 0                  |
|                           | Sportaccommodaties                                 | <b>2.071.057</b>           | 1.859.352              | 2.082.448                           | 11.391           | 0                  |
|                           | Cultuurpresentatie, -productie<br>en -participatie | <b>146.452</b>             | 138.307                | 138.307                             | -8.145           | 0                  |
|                           | Musea                                              | <b>331.573</b>             | 299.524                | 312.524                             | -19.049          | 0                  |
|                           | Cultureel erfgoed                                  | <b>397.831</b>             | 478.628                | 480.128                             | 82.297           | 0                  |
|                           | Media                                              | <b>482.750</b>             | 476.865                | 490.565                             | 7.815            | 0                  |
|                           | Openbaar groen en (openlucht)<br>recreatie         | <b>2.285.751</b>           | 2.394.523              | 2.376.561                           | 90.810           | 0                  |
|                           | <b>Totaal lasten</b>                               | <b>6.086.654</b>           | 5.953.094              | 6.246.936                           | 160.282          | 0                  |
| <b>Baten</b>              | Sportbeleid en activering                          | <b>154.027</b>             | 148.519                | 154.027                             | 0                | 0                  |
|                           | Sportaccommodaties                                 | <b>793.379</b>             | 548.497                | 721.593                             | -71.786          | 0                  |
|                           | Cultuurpresentatie, -productie<br>en -participatie | <b>10.387</b>              | 18.209                 | 18.209                              | 7.822            | 0                  |
|                           | Musea                                              | <b>52.950</b>              | 52.950                 | 52.950                              | 0                | 0                  |
|                           | Cultureel erfgoed                                  | <b>2.089</b>               | 1.977                  | 1.977                               | -112             | 0                  |
|                           | Media                                              | <b>21.680</b>              | 0                      | 21.700                              | 20               | 0                  |
|                           | Openbaar groen en (openlucht)<br>recreatie         | <b>80.290</b>              | 48.883                 | 48.883                              | -31.407          | 0                  |
|                           | <b>Totaal baten</b>                                | <b>1.114.802</b>           | 819.035                | 1.019.339                           | -95.463          | 0                  |
| <b>Saldo</b>              | Sportbeleid en activering                          | <b>217.213</b>             | 157.376                | 212.376                             | -4.837           | 0                  |
|                           | Sportaccommodaties                                 | <b>1.277.678</b>           | 1.310.855              | 1.360.855                           | 83.177           | 0                  |
|                           | Cultuurpresentatie, -productie<br>en -participatie | <b>136.065</b>             | 120.098                | 120.098                             | -15.967          | 0                  |
|                           | Musea                                              | <b>278.623</b>             | 246.574                | 259.574                             | -19.049          | 0                  |
|                           | Cultureel erfgoed                                  | <b>395.742</b>             | 476.651                | 478.151                             | 82.409           | 0                  |
|                           | Media                                              | <b>461.070</b>             | 476.865                | 468.865                             | 7.795            | 0                  |
|                           | Openbaar groen en (openlucht)<br>recreatie         | <b>2.205.461</b>           | 2.345.640              | 2.327.678                           | 122.217          | 0                  |
|                           | <b>Totaal saldo</b>                                | <b>4.971.852</b>           | 5.134.059              | 5.227.597                           | 255.745          | 0                  |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                                                    | <b>219,12</b>              | 226,86                 | 230,99                              | 11,87            |                    |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 94.000,- nadelig.

**Sportbeleid en activering**,erschikking salarislsten binnen beschikbare formatie (€ 55.000,- nadelig). **Sportaccommodaties**, extra energiekosten zwembad (€ 50.000,-). **Musea**, extra waterverbruik museum (€ 13.000,-). **Media**, Lokale omroep (€ 8.000,- voordelig). **Openbaar groen en (openlucht) recreatie**,erschikking salarislsten (€ 40.000,- voordelig), watertappunten (€ 4.000,- nadelig), schade Overtoom (€ 30.000,- nadelig) en overig (€ 10.000,- voordelig).

## **Toelichting realisatie en raming na wijzigingen**

Op dit programma zijn de lasten € 160.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 96.000,- hoger. Per saldo € 256.000,- voordeliger.

### ▪ **Sportaccommodaties**

Dit taakveld laat per saldo een voordeel zien van € 83.000,- en is vooral het effect van compensatie van SRO voor de extra gemaakte kosten gasverbruik over de periode 2023 en 2024.

### ▪ **Cultuurpresentatie, -productie en -participatie**

Dit taakveld laat per saldo een nadeel zien van € 16.000,- als gevolg van hogere subsidieelasten (€ 6.000,-) en lagere inkomsten van tentoonstellingen, volksfeesten, herdenkingen en evenementen (€ 10.000,-).

### ▪ **Musea**

Dit taakveld laat een nadeel zien van € 19.000,- als gevolg van hogere kosten dagelijks onderhoud museum (€ 13.000,-) en per saldo hogere overige kosten (€ 6.000,-).

### ▪ **Cultureel erfgoed**

Dit taakveld laat een voordeel zien van € 82.000,- als gevolg van lagere verstrekte subsidies (€ 25.000,-), nog niet kunnen realiseren kunstwerk verdronken vissers (€ 35.000,-, claim op het rekeningresultaat), lagere bijdrage aan Stichting centrum voor Erfgoed & Cultuur (€ 8.000,-), lagere per saldo lagere overige kosten (€ 14.000,-).

### ▪ **Media**

Dit taakveld laat een voordeel zien van € 8.000,- (waarvan er een claim op het rekeningresultaat van € 6.000,-) als gevolg van met name lagere archiefkosten.

### ▪ **Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

Dit taakveld laat een voordeel zien van € 122.000,- als gevolg van ontwikkeling salarislasteren/inhuur (€ 22.000,-), lagere kapitaallasten (€ 19.000,-), lagere tractiekosten (€ 12.000,-), lagere kosten groenonderhoud (€ 34.000,-), lagere kosten openluchtrecreatie (€ 20.000,-), en per saldo lagere overige kosten (€ 13.000,- voordelig).



## 1.6 Sociaal Domein

(Commissie Samenleving, portefeuillehouder P. van Asselt)

### Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Versterken basisinfrastructuur**

##### *Kookgroep*

De Boei is gestart met een kookgroep voor volwassenen tussen de 20 en 70 jaar die moeite hebben met het leggen van contact en/of het onderhouden van contact. Zij hebben een verhoogd risico op een sociaal isolement. Om de week koken en eten zij samen een maaltijd. Daarna doen ze een gezamenlijke activiteit.

##### *Triple P*

Samen met De Boei is een training opgezet volgens de Triple P methodiek. Dit is een methode die ouders handvatten geeft in de opvoeding. Door het starten van deze groep is er meer aanbod in de basiszorginfrastructuur en het draagt bij aan de toerusting van ouders in hun ouderschap.

##### *Vinger aan de Pols*

We zijn in samenwerking met het sociaal team in het voorjaar gestart met Vinger aan de Pols uitgevoerd door MEE. Doel van dat project is om inwoners die vaak zijn uitbehandeld en klaar met eerdere zorg (bijv. Wmo-begeleiding) laagdrempelig te ondersteunen, zodat ze in staat zijn en blijven om zelfstandig te functioneren. De MEE ondersteuner houdt letterlijk "vinger aan de pols".

- **Eenzaamheid**

Binnen De Boei is het thema eenzaamheid blijvend onder de aandacht. De Boei probeert zo laagdrempelig mogelijk te zijn voor alle inwoners, dus ook voor diegene waarbij eenzaamheid speelt. Ook ondersteunen ze inwoners door mee te denken over manieren om eenzaamheid tegen te gaan. Het signaleren van eenzaamheid is veelal niet eenvoudig. Mensen, die eenzaam zijn, komen niet altijd zelf om hulp vragen. Vanuit het steunsysteem in de wijk is er veel contact tussen De Boei, De Haven, Thuiszorg, Wmo-loket etc., zodat ook via die weg gesignaleerde zorgen over eenzaamheid kunnen worden opgepakt.

Verder organiseert De Boei veel ontmoetingsactiviteiten voor senioren, zoals de Huiskamer, lotgenotencontact, MEEDOEN etc., waardoor er mogelijkheid is voor ontmoeting en samenzijn. Het bezoekproject 75+ voor ouderen wordt jaarlijks uitgevoerd, waarbij ook aandacht is voor eenzaamheid.

- **Ondersteuning mantelzorgers**

In 2024 is het aantal geregistreerde mantelzorgers iets afgenomen. Op de peildatum van 1 oktober 2024 stonden 448 mantelzorgers geregistreerd (2023: 513). Zij kunnen voor ondersteuning terecht bij De Boei. Ook heeft de Dag van de mantelzorger en een dagdeel voor de jonge mantelzorgers weer plaatsgevonden en is het mantelzorgcompliment uitgereikt.

- **Dementievriendelijke gemeente**

De werkgroep dementievriendelijke gemeente inventariseert jaarlijks welk aanbod ze kunnen faciliteren. Dit jaar is een trainingsavond georganiseerd voor inwoners en winkeliers en andere organisaties waarin handvatten zijn geboden voor het omgaan met dementie. In totaal hebben 30 mensen deelgenomen aan de training gegeven door Samen dementievriendelijk. Op Wereld Alzheimer Dag (21 september 2024) met het thema "Samen in beweging", werden in de beleeftuin van Zorg- en Wooncentrum De Haven activiteiten georganiseerd en informatie verstrekt aan mantelzorgers en mensen met dementie.

- **Toegankelijkheid**

In 2024 is de Lokale Inclusie Agenda vastgesteld n.a.v. de kaders uit het beleidskader sociaal domein 2024-2027. Er is beschreven wat de huidige en wenselijke situatie is van de onderwerpen fysieke toegankelijkheid, digitale toegankelijkheid, sociale toegankelijkheid, antidiscriminatievoorziening en LHBTIQ+. In de kadernota is een structureel jaarbedrag beschikbaar gesteld door de raad voor het uitvoeren van activiteiten op deze gebieden. In december is een schouw georganiseerd in het centrum op de wereldgehandicaptendag met inwoners die verschillende achtergronden vertegenwoordigen.

## Taakveld Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Inwoners worden tijdig geholpen**

Begin 2024 was de wachtlijst iets opgelopen, in de zomer was deze niet meer aanwezig. Eind van het jaar is de wachtlijst weer gestegen. Dit viel samen met een intensieve trainingsperiode voor de medewerkers van het Sociaal Team met het oog op het bieden van groepsaanbod. De verwachting is dat de wachtlijst in 2025 weer afneemt. Daarnaast zet het Sociaal Team zich ook in om inwoners indien nodig te blijven ondersteunen in de overgang naar een andere hulpverlener bij MetMaya.

- **Samenwerking met maatschappelijke partners**

De Boei en het Sociaal Team werken beide vanuit de zogenaamde netwerkmethodiek om cliënten de juiste zorg en ondersteuning te geven. Door het netwerk te betrekken en het te versterken, kun je ook voor de lange termijn zorgen dat een inwoner verder kan, zonder (regelmatig) terug te vallen op professionele ondersteuning. Hierdoor blijft ook voor de toekomst zorg voor iedere inwoner die dat nodig heeft beschikbaar.

De samenwerking met het gebiedsteam van MetMaya verliep in 2024 zoals verwacht. Er is regelmatig contact, zowel op uitvoeringsniveau als tussen de teamleiders en beleid. In een overgangsjaar zijn er altijd uitdagingen in een samenwerkingsrelatie. Tot op heden weet men elkaar te vinden en informeert men elkaar over relevante ontwikkelingen.

- **Start project integrale toegang**

Vanuit de bestuursopdracht 'toekomstige samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten, Soest' is de wens geformuleerd om een integrale toegang op te zetten in het voorveld voor alle inwonersvragen in het sociaal domein. In 2024 is dit project gestart samen met De Boei met als doel om 2025 het plan te presenteren en in 2026 te starten met de integrale toegang.

- **Ondersteuning gedupeerde ouders Kinderopvangtoeslagaffaire**

Indien een ouder door de Belastingdienst is erkend als gedupeerde van de kinderopvangtoeslagenaffaire, kan de gemeente ondersteuning bieden. Dit wordt 'de brede ondersteuning' genoemd. Hiervoor is één vaste medewerker bij het Sociaal Team De Lingt beschikbaar. Deze brede ondersteuning richt zich op vijf leefgebieden voor het bevorderen van een nieuwe start. Deze leefgebieden zijn: financiën, wonen, zorg, gezin en werk. De ondersteuning die wordt geboden, is per ouder verschillend en uit zich in maatwerk op de bovengenoemde gebieden. In Bunschoten maken relatief weinig (potentieel) gedupeerden gebruik van de brede ondersteuning.

- **Specialistische hulp wordt aanvullend ingezet**

Het Sociaal Team heeft in 2024 verder geïnvesteerd in de eigen begeleiding die zij kunnen bieden. Daarnaast is onderzocht op basis van welke evidence based methodes er groepsgewijze eigen begeleiding geboden kan worden. Het Sociaal Team is inmiddels getraind in deze methodieken, namelijk VRIENDEN en KIES. In 2025 starten de eerste groepen die op basis van deze methodieken begeleiding gaan krijgen.

## Taakveld Inkomensregelingen

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Schuldhulpverlening**

Vanaf 1 januari 2024 voert Stadsring de professionele schuldhulpverlening uit voor gemeente Bunschoten. Inwoners kunnen doorverwezen worden naar Stadsring door maatschappelijke partners, maar inwoners kunnen ook zelf contact opnemen met Stadsring. Ook in 2024 is geïnvesteerd in een goede ketensamenwerking op het gebied van schuldhulpverlening. Zo stemmen ketenpartners frequent met elkaar af en heeft Stadsring een train de trainer cursus gegeven aan lokale sleutelfiguren (De Boei, Schuldhulpmaatjes, Vluchtelingenwerk, Sociaal Team de Lingt) om financiële zorgen te herkennen, erover in gesprek te gaan en om gericht door te verwijzen. De sleutelfiguren kunnen vervolgens hun kennis doorgeven aan hun collega's of andere ketenpartners.

In 2024 is meer curatieve schuldhulpverlening ingezet door Stadsring als van tevoren is ingeschat (op basis van historische cijfers). Meer inwoners met problematische schulden zoeken dus hulp.

Preventieve ondersteuning bij geldzorgen en administratie was in 2024 voor een groot deel belegd bij De Boei (het Clip). Daar is ook de Formulierenbrigade en op Orde belegd. Ook is een medewerker van De Boei coördinator van Schuldhulpmaatje (naast twee andere coördinatoren) en heeft een medewerker van De Boei samen met Stadsring huisbezoeken afgelegd in het kader van vroegsignalering schulden. In het kader van vroegsignalering schulden zijn ongeveer 800 signalen van betalingsachterstanden van inwoners opgepakt door Stadsring, waarvan 59 signalen zijn opgevolgd door een huisbezoek. Bij andere signalen is voor een andere opvolging gekozen, zoals het versturen van een brief.

#### ▪ **Loonkostensubsidie**

Het aantal plaatsingen uit het doelgroepenregister (mensen met een arbeidsbeperking en een indicatie banenafpraak) met een loonkostensubsidie is in 2024 licht gestegen. Van april tot augustus is het aantal mensen aan het werk met loonkostensubsidie gestegen van 28 naar 32 personen. Na juli stagneert dit. De meeste personen zijn niet uitkeringsgerechtigden.

#### ▪ **Bijstandsgerechtigden begeleid naar duurzaam werk**

Uitvoeringsorganisatie BBS begeleidt inwoners met een bijstandsuitkering naar werk. Van september 2023 tot en met maart 2024 is het bijstandsbestand erg gegroeid. Dit kwam door de hoge instroom en een stagnerende uitstroom. In kwartaal twee daalde het klantenbestand licht. De laatste zes maanden van het jaar blijft het klantenbestand ongeveer gelijk (tussen de 188 en 190). 22 huishoudens uit de bijstand zijn in 2024 uitgestroomd naar werk<sup>1</sup>.

#### ▪ **Minimaregelingen / energietoeslag**

In 2024 was minder aandacht voor de bestaanszekerheid. De energiecrisis speelde in 2024 een minder prominente rol en het Rijk heeft in 2023 een aantal maatregelen doorgevoerd, zoals een verhoging van de uitkeringen. Landelijk wordt nog steeds wel de oproep gedaan aan het Rijk om de basis op orde te brengen, zodat mensen voor hun eerste levensbehoeften niet afhankelijk zijn van gemeentelijke minimaregelingen. De gemeente heeft in 2024 conform het coalitieakkoord een effectief en doeltreffend minimabeleid gevoerd. Twee highlights van het minimabeleid in 2024 worden hieronder genoemd.

##### *Energietoeslag*

Eind 2023 is gestart met verstrekken van de energietoeslag. Tot 1 juni 2024 hebben inwoners de energietoeslag aan kunnen vragen. Bij de meeste huishoudens is de toeslag ambtshalve uitgekeerd. Zij hebben dus geen aanvraag hoeven in te dienen. Huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum hadden recht op de toeslag in gemeente Bunschoten. Uiteindelijk is aan 578 huishoudens de energietoeslag verstrekt (Wet energietoeslag 2023).

##### *Volwassenenfonds*

In september 2023 is gestart met een pilot Volwassenenfonds. Via het Volwassenenfonds worden minima gestimuleerd om te gaan sporten. In 2024 konden minima (inkomen tot 120% van het sociaal minimum) een bijdrage van maximaal € 300,- krijgen voor een contributie aan een sportvereniging/sportschool. De bijdrage werd rechtstreeks overgemaakt aan de sportvereniging/sportschool. In 2024 hebben 35 inwoners gebruik gemaakt van de regeling.

---

<sup>1</sup> Dit betreft voorlopige cijfers van BBS. Dit geldt ook voor het onderdeel 'loonkostensubsidie'.

## Taakveld WSW en beschut werk

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Amfors

Met de komst van de Participatiewet is de instroom in de sociale werkvoorziening tot stilstand gekomen. Dit betekent dat het werknemersbestand met ongeveer 5% per jaar afneemt. Vanuit Bunschoten waren er in 2024 32 inwoners aan het werk via hun SW indicatie. Doelstelling van Amfors is om alle Sw-medewerkers een duurzame en passende arbeidsplek te bieden. Ze hebben drie pijlers: vitaliteit, innovatie en duurzaamheid.

In 2024 zijn BBS en Amfors twee pilots in gezamenlijkheid gestart: Zelf aan Zet en Dive in your future. Zelf aan zet was een activeringstraject gericht op werk. Dive in your future was een pilot voor anderstaligen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Bij deze pilot is ook taalles op locatie gegeven.

#### ▪ Beschut werk

De pilot Beschut werk is in 2023 van start gegaan tussen de BBS gemeenten en Amfors. De Participatiewet stelt gemeenten verplicht om beschutte werkplekken aan te bieden. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid maakt elk jaar in een ministeriële regeling bekend hoeveel plekken iedere gemeente minimaal moet inrichten.

Beschut werk is voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking die alleen in een beschutte omgeving, onder aangepaste omstandigheden kunnen werken. Het gaat hierbij om het creëren van werkgelegenheid voor mensen die vanwege een beperking (deels) niet in het reguliere arbeidsproces deel kunnen nemen en aangewezen zijn op een beschutte werkomgeving. Kenmerkend voor deze doelgroep is de intensieve, vrijwel één op één begeleiding die nodig is binnen een betaalde baan en aangepaste omgeving.

Het UWV beoordeelt of iemand voor een beschutte werkplek in aanmerking komt. Eind 2024 is de pilot geëvalueerd. Uit de evaluatie komt naar voren dat de samenwerking met Amfors goed loopt. Wensen en behoeften worden wederzijds besproken en kansen worden benut. De collega's m.b.t. de uitvoering bij Amfors zijn bereidwillig en zoeken samen met de klantmanager werk naar een oplossing om een passend aanbod te doen. Een aantal leerpunten komen naar voren uit de evaluatie:

- Een dienstverband bij Amfors wordt aantrekkelijker en sneller ingezet wanneer ook na drie jaar de mogelijkheid bestaat om bij Amfors in dienst te blijven. Met name voor mensen met een advies beschut werk zonder (of met zeer beperkte) ontwikkelmogelijkheden biedt dit een kans op betaald werk, ook na drie jaar. Op dit moment kan dat nog niet.
- Er moet meer keuzevrijheid komen in een aanbod bij andere partijen. Dit zorgt voor maatwerk en duurzame uitplaatsing. Ook kan dan rekening gehouden worden met reisafstand.

In 2025 wordt gekeken hoe de pilot verbeterd kan worden naar aanleiding van de leerpunten.

## Taakveld Arbeidsparticipatie

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Aangepaste re-integratieverordening

Met terugwerkende kracht is de Omgekeerde Verordening sociaal domein 2024 vastgesteld. Veel wijzigingen in deze verordening hadden betrekking op re-integratievoorzieningen. Op 1 juli 2023 zijn namelijk destijds verschillende wijzigingen van de Participatiewet in werking getreden. Deze wijzigingen vroegen een uitwerking in de verordening. Door de wijzigingen wordt werken aantrekkelijker gemaakt voor mensen met een arbeidsbeperking. In de arbeidsmarktregio Amersfoort werken we met de regiogemeenten Amersfoort, Leusden, Nijkerk, Baarn, Soest en Woudenberg, samen aan één werkgevers- en werkzoekende dienstverlening. Het ministerie heeft daarom arbeidsmarktregio's opgeroepen om voorzieningen zo veel mogelijk te harmoniseren. Dit betekent dat de verordening zoveel mogelijk is afgestemd met regiogemeenten om de verschillen zo klein mogelijk te houden. Met de wijzigingen zijn zowel de re-integratievoorzieningen als het aanvraagproces goed beschreven. Nieuw is dat werkgevers ook een re-integratievoorziening kunnen aanvragen voor een medewerker. Dit moet ook stimuleren dat mensen met een arbeidsbeperking sneller aan het werk gaan.

- **De Nieuwe wet inburgering**

Vanaf 2022 is de gemeente verantwoordelijk voor de Nieuwe Wet inburgering. 82 inwoners uit Bunschoten-Spakenburg waren eind 2024 aan het inburgeren. Dit betreft zowel gezinsmigranten als asielstatushouders. De nieuwe wet is een lerend stelsel, waarbij ook de wet steeds verder wordt aangepast en de inburgeringsprocessen steeds beter worden ingericht. 2024 stond in het teken van verbeteren van de inburgeringsprocessen en knelpunten oplossen. Een eerste evaluatie over de nieuwe wet inburgering heeft plaatsgevonden in 2024 met de gemeenten Baarn en Soest. Deze evaluatie is besproken in de commissie Samenleving en dient als input om het beleid te verbeteren.

Veranderingen hebben ook gespeeld op het gebied van het taalonderwijs. Zo is taalaanbieder Pair (naast Danner & Danner) gestart in 2024 in gemeente Bunschoten en zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuwe Europese aanbesteding taalonderwijs.

## **Taakveld Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- **Inwoners blijven langer thuis wonen**

Onder maatwerkvoorzieningen Wmo verstaan we bij dit hoofdstuk rolstoelvoorzieningen, vervoervoorzieningen en woonvoorzieningen. Het aantal inwoners dat van dergelijke voorzieningen gebruik maakt fluctueert met maximaal 10 meer of minder unieke cliënten, afgezien van de woonvoorzieningen. Bij woonvoorzieningen zien we de laatste jaren en ook dit jaar weer een stijgende lijn. Begin 2023 ging het om 225 unieke cliënten, eind 2023 om 247 en eind 2024 zijn dit er 259. Dat het aantal woonaanpassingen toeneemt is logisch, omdat oudere mensen tegenwoordig langer in hun eigen woning blijven wonen, waardoor aanpassingen noodzakelijk worden.

## **Taakvelden Huishoudelijke hulp, Begeleiding, Dagbesteding en Overige maatwerkarrangementen (WMO)**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- **Hulp bij het huishouden**

Bij het aantal inwoners dat huishoudelijke hulp ontvangt zagen we dit jaar weer behoorlijke groei. Januari 2023 waren dat nog 450 inwoners, december 2023 was dit aantal gestegen naar 479 en eind 2024 is dit inmiddels 529 inwoners. Met de (dubbele) vergrijzing, langer thuis wonen en een voordelig abonnementstarief (eigen bijdrage in 2024 van € 20,60 per maand) is de verwachting dat deze stijging zich door zal zetten de komende jaren.

- **Begeleiding**

In 2024 zijn de voorbereidingen voor de nieuwe inkoop Wmo weer opgestart voor o.a. ambulante begeleiding (maar ook beschermd wonen), nadat in 2023 de aanbesteding niet gelukt was. In 2024 is, mede om een zorgvuldige route te lopen richting een nieuwe inkoop Wmo, voor de tussentijd een tijdelijke overbruggingscontract voor 2025 e.v. opgesteld met de huidige aanbieders en enkele nieuwkomers die aan de voorwaarden voldoen. Een nieuwe werkwijze met de gecontracteerde aanbieders (bijv. door te werken met taakgerichte inkoop en gebiedsteams Wmo) laat daarmee nog op zich wachten. In lijn met het bieden van meer eigen begeleiding door het Sociaal Team op het gebied van Jeugdzorg, wordt ook binnen de Wmo daar meer in opgezet.

## **Taakvelden Jeugdhulp begeleiding, Jeugdhulp behandeling, Jeugdhulp dagbesteding en Jeugdhulp zonder verblijf overig**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- **Samenwerking MetMaya**

Sinds 1 januari 2024 is MetMaya de gecontracteerde aanbieder voor aanvullende specialistische Jeugdhulp. Zij bieden hulp middels een taakgerichte bekostiging. Doordat ze taakgericht ingekocht zijn vraagt dit een andere manier van samenwerken. Waarbij inhoudelijk veel meer afgestemd moet worden. 2024 was hierin nog een overgangsjaar, de samenwerking wordt steeds beter gevonden. We werken intensief samen met de gecontracteerde aanbieder MetMaya. Door de samenwerking met MetMaya kunnen trends zichtbaar worden in het type specialistische ondersteuning dat nodig is.

Zo heeft het Sociaal Team in 2024 trainingen gevolgd om groepsaanbod te kunnen bieden voor o.a. sociale angst. In 2025 zal dit verder ontwikkeld worden.

- **Normaliseren**

In 2024 is er veel aandacht geweest voor het uitgangspunt: 'Geen diagnostiek onder de twaalf jaar'. Dit uitgangspunt draagt bij aan het normaliseren. In sommige gevallen blijft diagnostiek nodig, maar alleen om het gedrag van een jeugdige te begrijpen.

## **Taakveld Pleegzorg, Gezinsgericht en Jeugdhulp met verblijf overig**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- **Gezinsparaplu**

Sinds 2024 valt de gezinsparaplu onder de taakgericht inkoop bij MetMaya. Zij hebben een nieuwe 'parapluhouder' aangesteld. De Parapluhouder organiseert bijeenkomsten voor pleegouders en activiteiten voor de gezinnen. Met de gezinsparaplu worden pleegouders ondersteund en ontstaat er een netwerk van pleegouders die ook elkaar weer kunnen ondersteunen.

## **Taakvelden Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf, Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf en Gesloten plaatsing**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

Zie Taakvelden Jeugdhulp begeleiding, Jeugdhulp behandeling, Jeugdhulp dagbesteding en Jeugdhulp zonder verblijf overig.

## **Taakvelden Beschermd wonen (WMO) en Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

Voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke- en vrouwenopvang is gemeente Amersfoort centrumgemeente. Gemeente Amersfoort ontvangt van het Rijk rechtstreeks middelen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke- en vrouwenopvang.

Er is uitvoering gegeven aan de regiovisie Samen in de wijk (ondersteuning met noodzakelijk verblijf). Hierin is onder andere opgenomen dat gemeenten een sociale basis hebben waarin signalen van maatschappelijke uitval, meervoudige problematiek, psychosociale en psychische problemen snel herkend worden en waaruit proactief gehandeld wordt. In het Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie is te lezen wat hierop gedaan is.

In de regiovisie Samen in de Wijk is het realiseren van een nieuwe permanente locatie maatschappelijke opvang in Amersfoort één van de speerpunten. In 2024 is de aanbesteding Maatschappelijke Opvang regio Amersfoort gestart.

#### *Kamers met Aandacht*

In 2024 heeft Kamers met Aandacht meer bekendheid gekregen door een communicatiecampagne en een speciale bijeenkomst. Daarnaast heeft de projectleider contacten gelegd met diverse maatschappelijke organisaties, zoals kerken, om het netwerk verder uit te breiden. In 2024 zijn er twee matches tot stand gekomen.

## **Taakvelden Jeugdbescherming en Jeugdreclassering**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- **Zo thuis mogelijk opgroeien**

Het Sociaal team heeft zich verder in expertise versterkt. Daarnaast neemt de gemeente Bunschoten deel aan een actieonderzoek vanuit het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, door onder andere het Instituut voor Publieke Waarde. In dit actieonderzoek wordt aan de hand van de

doorbraakmethode gekeken wat nodig is om veiligheidssituaties te doorbreken. Door het doorbreken van de situatie kan gewerkt worden aan structurele veiligheid, wat bijdraagt aan de doelstelling dat kinderen zo veel mogelijk thuis opgroeien.

## Indicatoren Sociaal Domein

De indicatoren uit het beleidskader sociaal domein worden in de nieuwsbrief sociaal domein en bij de evaluatie van het beleidskader gepubliceerd.

## Verbonden partijen Sociaal Domein

### Samenwerking Sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest

Deze gemeenschappelijke regeling heeft ten doel de kwetsbaarheid van de eigen organisatie te reduceren, de efficiency te verhogen en de output- en proceskwaliteit te verhogen bij de uitvoering van specifieke taken op het gebied van het Sociaal domein. Naast werk en inkomen is ook de zorgadministratie, uitvoering van de Wet Inburgering 2021 en het werkgeverschap van Sociaal Team daar belegd. In 2024 is gewerkt aan de bestuursopdracht toekomstige samenwerking het sociaal domein met als doel om op 1 januari 2026 een vernieuwde uitvoeringsorganisatie te starten.

### Het Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA/ Amfors Holding B.V.)

De gemeenschappelijke regeling RWA voert voor Bunschoten de Wet sociale werkvoorziening uit. De Wsw regelde tot 2015 dat mensen met een arbeidsbeperking beschermd aan het werk kunnen. Deze mensen met een Wsw-indicatie zijn in dienst van de RWA. Amfors Holding B.V. is namens RWA belast met de uitvoering van de Wsw. De medewerkers werken in de verschillende bedrijven (businessunits), zoals Eemfors en Cleanfors.

## Indicatoren Sociaal Domein

| Indicator                                         | Eenheid                                     | Bron                                        | Bunschoten 2024 | Nederland 2024 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Banen</b>                                      | Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar        | Landelijk informatiesysteem arbeidsplaatsen | 865,4 (2023)    | 836,6 (2023)   |
| <b>Jongeren met een delict voor de rechter</b>    | % van alle jongeren van 12-21 jaar          | <u>CBS</u> - jeugd                          | 1 (2023)        | 1 (2023)       |
| <b>Kinderen in uitkeringsgezin</b>                | % van alle kinderen tot 18 jaar             | <u>CBS</u> - jeugd                          | 2 (2023)        | 6 (2023)       |
| <b>Netto arbeidsparticipatie</b>                  | %                                           | <u>CBS</u> - arbeidsdeelname                | 78              | 73,2           |
| <b>Werkloze jongeren</b>                          | % van alle jongeren van 16-22 jaar          | <u>CBS</u> - jeugd                          | 1               | 2              |
| <b>Personen met een bijstandsuitkering</b>        | Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder | <u>CBS</u> - participatiewet                | 154             | 343,6          |
| <b>Lopende re-integratievoorzieningen</b>         | Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar       | <u>CBS</u> - participatiewet                | 96,7            | 203,1          |
| <b>Jongeren met jeugdhulp</b>                     | % van alle jongeren tot 18 jaar             | <u>CBS</u> - jeugd                          | 11,8            | 11,5           |
| <b>Jongeren met jeugdbescherming</b>              | % van alle jongeren tot 18 jaar             | <u>CBS</u> - jeugd                          | 1,2             | 0,9            |
| <b>Jongeren met jeugdreclassering</b>             | % van alle jongeren van 12-23 jaar          | <u>CBS</u> - jeugd                          | Geen data*      | 0,3            |
| <b>Cliënten met een maatwerkarrangement WMO *</b> | Aantal per 10.000 inwoners                  | Monitor Sociaal Domein                      | 610             | 650            |

\* Dit cijfer wordt weergegeven als geheim om het risico op onthulling van individuen voorkomen.

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|               |                                             | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>na wijz.<br/>2024</b> | <b>Afwijking</b> | <b>Incidenteel</b> |
|---------------|---------------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Lasten</b> | Samenkracht en burgerparticipatie           | <b>4.630.082</b>           | 2.896.312              | 5.015.735                           | 385.653          | -409.000           |
|               | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen         | <b>1.728.202</b>           | 1.550.902              | 1.668.078                           | -60.124          | 0                  |
|               | Inkomensregelingen                          | <b>5.349.781</b>           | 4.464.221              | 5.638.587                           | 288.806          |                    |
|               | WSW en beschutwerk                          | <b>1.126.360</b>           | 1.182.763              | 1.198.763                           | 72.403           | 0                  |
|               | Arbeidsparticipatie                         | <b>455.907</b>             | 340.995                | 357.457                             | -98.450          | 0                  |
|               | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                 | <b>575.823</b>             | 545.977                | 490.977                             | -84.846          | 0                  |
|               | Hulp bij het huishouden (WMO)               | <b>1.941.024</b>           | 1.457.680              | 1.932.680                           | -8.344           | 0                  |
|               | Begeleiding (WMO)                           | <b>792.534</b>             | 794.648                | 772.148                             | -20.386          | 0                  |
|               | Dagbesteding (WMO)                          | <b>355.718</b>             | 397.936                | 358.360                             | 2.642            | 0                  |
|               | Overige maatwerk-<br>arrangementen (WMO)    | <b>320.093</b>             | 294.912                | 303.489                             | -16.604          | 0                  |
|               | Jeugdhulp begeleiding                       | <b>2.009.848</b>           | 874.571                | 2.085.571                           | 75.723           | 0                  |
|               | Jeugdhulp behandeling                       | <b>1.977.253</b>           | 3.285.774              | 1.927.774                           | -49.479          | 0                  |
|               | Jeugdhulp dagbesteding                      | <b>979.722</b>             | 799.454                | 994.454                             | 14.732           | 0                  |
|               | Jeugdhulp zonder verblijf overig            | <b>350.143</b>             | 345.500                | 372.500                             | 22.357           | 223.000            |
|               | Pleegzorg                                   | <b>577.718</b>             | 0                      | 580.000                             | 2.282            | 0                  |
|               | Gezinsgericht                               | <b>1.409.227</b>           | 1.356.863              | 1.364.363                           | -44.864          | 0                  |
|               | Jeugdhulp met verblijf overig               | <b>0</b>                   | 0                      | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | Jeugd behandeling GGZ zonder<br>verblijf    | <b>0</b>                   | 0                      | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | Jeugdhulp crisis/LTA/GGA-verblijf           | <b>431.551</b>             | 446.490                | 421.490                             | -10.061          | 0                  |
|               | Gesloten plaatsing                          | <b>880.921</b>             | 0                      | 831.500                             | -49.421          | 0                  |
|               | Beschermd wonen (WMO)                       | <b>17.859</b>              | 33.750                 | 38.750                              | 20.891           | 0                  |
|               | Maatschappelijke- en<br>vrouwenopvang (WMO) | <b>7.159</b>               | 0                      | 32.000                              | 24.841           | 0                  |
|               | Jeugdbescherming                            | <b>1.051.559</b>           | 717.136                | 790.136                             | -261.423         | 62.000             |
|               | Jeugdreclassering                           | <b>0</b>                   | 0                      | 0                                   | 0                | 0                  |
|               | <b>Totaal lasten</b>                        | <b>26.968.483</b>          | 21.785.884             | 27.174.812                          | 206.329          | -124.000           |

|              |                                             | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|--------------|---------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Baten</b> | Samenkracht en burgerparticipatie           | <b>2.434.843</b>   | 366.595        | 2.239.518                  | -195.325  | 105.000     |
|              | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen         | <b>22.753</b>      | 0              | 0                          | -22.753   | 0           |
|              | Inkomensregelingen                          | <b>3.671.778</b>   | 3.278.000      | 4.116.200                  | 444.422   |             |
|              | WSW en beschutwerk                          | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Arbeidsparticipatie                         | <b>71.492</b>      | 0              | 0                          | -71.492   | 0           |
|              | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                 | <b>171.470</b>     | 132.680        | 172.680                    | 1.210     | 0           |
|              | Hulp bij het huishouden (WMO)               | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Begeleiding (WMO)                           | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Dagbesteding (WMO)                          | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Overige maatwerk-<br>arrangementen (WMO)    | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdhulp begeleiding                       | <b>99.545</b>      | 0              | 0                          | -99.545   | 99.000      |
|              | Jeugdhulp behandeling                       | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdhulp dagbesteding                      | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdhulp zonder verblijf overig            | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Pleegzorg                                   | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Gezinsgericht                               | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdhulp met verblijf overig               | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugd behandeling GGZ zonder<br>verblijf    | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdhulp crisis/LTA/GGA-verblijf           | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Gesloten plaatsing                          | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Beschermd wonen (WMO)                       | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Maatschappelijke- en<br>vrouwenopvang (WMO) | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdbescherming                            | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Jeugdreclassering                           | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
|              | Totaal baten                                | <b>6.471.881</b>   | 3.777.275      | 6.528.398                  | 56.517    | 204.000     |

|                                                | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Saldo</b> Samenkracht en burgerparticipatie | <b>2.195.239</b>   | 2.529.717      | 2.776.217                  | 580.978   | -514.000    |
| Toegang en eerstelijnsvoorzieningen            | <b>1.705.449</b>   | 1.550.902      | 1.668.078                  | -37.371   | 0           |
| Inkomensregelingen                             | <b>1.678.004</b>   | 1.186.221      | 1.522.387                  | -155.617  | 0           |
| WSW en beschutwerk                             | <b>1.126.360</b>   | 1.182.763      | 1.198.763                  | 72.403    | 0           |
| Arbeidsparticipatie                            | <b>384.415</b>     | 340.995        | 357.457                    | -26.958   | 0           |
| Maatwerkvoorzieningen (WMO)                    | <b>404.353</b>     | 413.297        | 318.297                    | -86.056   | 0           |
| Hulp bij het huishouden (WMO)                  | <b>1.941.024</b>   | 1.457.680      | 1.932.680                  | -8.344    | 0           |
| Begeleiding (WMO)                              | <b>792.534</b>     | 794.648        | 772.148                    | -20.386   | 0           |
| Dagbesteding (WMO)                             | <b>355.718</b>     | 397.936        | 358.360                    | 2.642     | 0           |
| Overige maatwerk-<br>arrangementen (WMO)       | <b>320.093</b>     | 294.912        | 303.489                    | -16.604   | 0           |
| Jeugdhulp begeleiding                          | <b>1.910.303</b>   | 874.571        | 2.085.571                  | 175.268   | -99.000     |
| Jeugdhulp behandeling                          | <b>1.977.253</b>   | 3.285.774      | 1.927.774                  | -49.479   | 0           |
| Jeugdhulp dagbesteding                         | <b>979.722</b>     | 799.454        | 994.454                    | 14.732    | 0           |
| Jeugdhulp zonder verblijf overig               | <b>350.143</b>     | 345.500        | 372.500                    | 22.357    | 223.000     |
| Pleegzorg                                      | <b>577.718</b>     | 0              | 580.000                    | 2.282     | 0           |
| Gezinsgericht                                  | <b>1.409.227</b>   | 1.356.863      | 1.364.363                  | -44.864   | 0           |
| Jeugdhulp met verblijf overig                  | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
| Jeugd behandeling GGZ zonder<br>verblijf       | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
| Jeugdhulp crisis/LTA/GGA-verblijf              | <b>431.551</b>     | 446.490        | 421.490                    | -10.061   | 0           |
| Gesloten plaatsing                             | <b>880.921</b>     | 0              | 831.500                    | -49.421   | 0           |
| Beschermde wonen (WMO)                         | <b>17.859</b>      | 33.750         | 38.750                     | 20.891    | 0           |
| Maatschappelijke- en<br>vrouwenopvang (WMO)    | <b>7.159</b>       | 0              | 32.000                     | 24.841    | 0           |
| Jeugdbescherming                               | <b>1.051.559</b>   | 717.136        | 790.136                    | -261.423  | 62.000      |
| Jeugdreclassering                              | <b>0</b>           | 0              | 0                          | 0         | 0           |
| <b>Totaal saldo</b>                            | <b>20.496.602</b>  | 18.008.609     | 20.646.414                 | 149.812   | -328.000    |
| <b>Kosten per inwoner</b>                      | <b>903,33</b>      | 795,75         | 912,31                     | 8,97      |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met afgerond € 2,6 miljoen nadelig. Dit betreft de taakvelden Samenkracht en burgerparticipatie (€ 0,2 miljoen) Inkomensregelingen, arbeidsparticipatie (BBS € 0,5 miljoen), Wmo totaal (€ 0,4 miljoen) en Jeugd totaal (€ 1,5 miljoen).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 206.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 57.000,- lager. Per saldo een voordeel van € 149.000,-. Onderstaand de analyse op hoofdlijnen per taakveld.

#### ▪ Samenkracht en burgerparticipatie

Op dit taakveld zijn de lasten per saldo € 580.000,- lager dan de raming. De belangrijkste oorzaken zijn Opvang Oekraïners € 450.000,- lagere uitgaven € 360.000,- en hogere Rijksbijdrage (€ 90.000,- miljoen), per saldo lagere lasten HAR tijdelijke huisvesting statushouders (€ 60.000,-), lagere loonkosten (€ 60.000,-), lagere kosten sociale basisinfrastructuur, mantelzorg en sociaal medische indicatie (€ 40.000,-) doordat eerst de SPUK-gelden IZA/Gala zijn ingezet. Lagere subsidie relatietherapie (€ 10.000,-) en maatschappelijk werk (€ 18.000,-) en overige ontwikkelingen € 12.000,-. De lasten van de inburgering zijn per saldo € 70.000,- hoger. Dit is voornamelijk het effect van hogere uitvoeringskosten die niet via de specifieke uitkering worden bekostigd, maar waarvoor compensatie in gemeentefonds wordt ontvangen.

- **Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**

Het nadeel (€ 37.000,-) op dit taakveld heeft betrekking op de kosten van het sociaal team. Dit nadeel is ontstaan doordat er extra inhuur nodig was voor opvang ziekte en zwangerschapsverlof.

- **Inkomensregelingen**

Dit taakveld laat een nadelig resultaat zien van € 156.000,-. Dit wordt veroorzaakt door per saldo hogere uitgaven € 61.000,- BBZ en bijzondere bijstand (€ 15.000,-). Een ander effect is de per saldo verhoging van de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken met € 65.000,- en hogere uitgaven uitvoeringskosten sociale zaken € 15.000,-.

Verder zijn op dit taakveld de lasten en baten verantwoord van de specifieke uitkeringen energiearmoede en nationaal isolatieprogramma. De uitgaven op deze onderdelen zijn respectievelijk € 228.000,- en € 272.000,- lager en dit komt aan de batenkant tot lagere specifieke uitkeringen tot uitdrukking. Dit verloopt budgettair neutraal.

- **WSW en beschutwerk**

Het voordeel dat op dit taakveld naar voren komt (€ 72.000,-) is gebaseerd op de uitkomst van de jaarrekening 2024 van RWA/Amfors.

- **Arbeidsparticipatie**

De netto lasten op dit taakveld zijn per saldo € 27.000,- hoger dan geraamd. Tegenover de hoger uitgaven van € 98.000,- staat een bijdrage vanuit de specifieke uitkering inburgering van € 71.000,-.

- **Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

Op dit taakveld worden de uitgaven verantwoord voor de woningaanpassingen (nadeel € 15.000,-), de vervoersvoorzieningen (€ 33.000,- o.a. reparatie, onderhoud en overige diensten) en de rolstoelen (€ 37.000,-).

- **Hulp bij het huishouden (WMO)**

Na de bijstelling van de raming resteert er nog een gering nadeel op de post huishoudelijke hulp (€ 8.000,-).

*Algemeen ontwikkeling inkoop WMO*

Onderstaande taakvelden hebben betrekking op de regionale inkoop van zorg voor de Wmo. De uitgaven zijn verantwoord op basis van de prognose vierde kwartaal die gemeente Amersfoort voor de regio samenstelt en die ook basis zijn voor het afgeven van een verklaring door de accountant van Amersfoort. We zien dat de zorgkosten voor de Wmo op een redelijk stabiel niveau blijven van € 1.160.000,-. Ten opzichte van de raming een gering nadeel van afgerond € 8.000,-. Onderstaand de belangrijkste afwijkingen voor de Wmo op taakvelniveau.

- **Begeleiding (WMO)**

Dit taakveld bevat de uitgaven PGB volwassenen (voordeel € 16.000,-) en de percelen inkoop ambulante begeleiding volwassenen (nadeel € 36.000,-), Per saldo een nadeel van € 20.000,-.

- **Dagbesteding (WMO)**

Dit taakveld bevat de percelen dagactiviteiten Volwassenen (voordeel € 3.000,-).

- **Overige maatwerkarrangementen (WMO)**

Onder dit taakveld vallen de uitgaven voor de bijdrage aan de gemeente Amersfoort voor uitvoering van de taken in het kader van inkoop jeugd en Wmo (voordeel € 7.000,-) en de uitvoering zorgadministratie door BBS. Doordat er in 2024 nog meer betalingen voor de zogenaamde p\*q percelen door BBS zijn uitgevoerd is het nog niet gelukt de geraamde bezuiniging door te realiseren. Een nadeel op dit onderdeel van € 23.000,-.

*Algemeen ontwikkeling inkoop Jeugdzorg*

Onderstaande taakvelden hebben betrekking op de regionale inkoop van zorg voor de Jeugd. De uitgaven zijn verantwoord op basis van de prognose vierde kwartaal die Amersfoort voor de regio samenstelt en die ook basis zijn voor het afgeven van een verklaring door de accountant van Amersfoort. We zien dat de zorgkosten opnieuw zijn gestegen. De prognose komt nu uit op afgerond € 9,5 miljoen, waarvan bijna € 6,5 miljoen voor de nieuwe zorgaanbieder MetMaya. Ten opzichte van de raming een nadeel op het totaal van de kosten jeugdzorg van € 200.000,-. MetMaya heeft niet tijdig

een controleverklaring kunnen afgeven. Dit betekent een onduidelijkheid in onze rechtmatigheidsverantwoording ten aanzien van de bestedingen bij MetMaya. Ten aanzien van de getrouwheid is er door middel van de controleverklaring van gemeente Amersfoort wel een goedkeurend oordeel verstrekt.

Dit verschil kan grotendeels worden verklaard door de hoger prognose van de kosten Samen Veilig thuis Midden Nederland. In de prognose vierde kwartaal kwam deze overschrijding voor het eerst in beeld.

Een algemene opmerking bij de ramingen op de verschillende taakvelden is dat doordat er met MetMaya een taakgerichte bekostiging is afgesproken is dat niet meer helemaal één-op-één te linken met de raming aan de taakvelden binnen dit programma.

In het kader van de Taskforce jeugd is een verzoek om subsidie ingediend vanuit de regionale specifieke uitkering Ben middelen. Als een gemeente met bovenmatige zorgkosten wordt geconfronteerd kan op deze regeling een beroep worden gedaan. In ons geval gaat het om een aanvraag van in totaal afgerond € 281.000,-. Dit is nog niet in de jaarrekening verwerkt, omdat er ten tijde van het opstellen nog geen besluit lag of en in welke maten onze aanvraag wordt gehonoreerd.

- **Jeugdhulp begeleiding**

Dit taakveld bevat de uitgaven PGB jeugd (voordeel € 24.000,-) en de percelen inkoop ambulante begeleiding jeugd, meedoen en zelfredzaamheid, dyslexie (nadeel € 14.000,-) en een deel MetMaya ambulante jeugdhulp begeleiding (voordeel € 65.000,-). Aan de batenkant is nog een incidentele inkomst (€ 100.000,-) verantwoord voor doorberekende kosten andere gemeente uit voorgaande jaren. Per saldo een voordelig effect van € 175.000,-.

- **Jeugdhulp behandeling**

Dit taakveld bevat de percelen inkoop bovenregionale taken (nadeel € 10.000,-), ambulante dagbehandeling jeugd (nadeel € 40.000,-) en een deel van MetMaya.

- **Jeugdhulp dagbesteding**

Dit taakveld bevat de percelen dagbehandeling jeugd (voordeel € 15.000,-) en een deel van MetMaya.

- **Jeugdhulp zonder verblijf overig**

Dit taakveld bevat de percelen inkoop ADHD ziekenhuiszorg (voordeel € 13.000,-), vervoer GGZ jeugd (voordeel € 49.000,-) en de opstartkosten voor de nieuwe zorgaanbieder MetMaya (nadeel € 40.000,-).

- **Pleegzorg**

Dit taakveld geeft de lasten weer van pleegzorg die nagenoeg in lijn zijn met de raming.

- **Gezinsgericht**

Dit taakveld bevat de percelen inkoop jeugd Gezond opgroeien, gezond zijn en een deel van MetMaya (nadeel € 45.000,-).

- **Jeugdhulp crisis/LTA/GGA-verblijf**

Dit taakveld bevat de percelen inkoop Landelijk transitiearrangement (nadeel € 10.000,-) en een deel van MetMaya.

- **Gesloten plaatsing (WMO)**

De uitgaven op dit taakveld zijn onderdeel van de specialistische jeugdhulp door MetMaya. De uitgaven zijn € 49.000,- hoger dan de raming.

- **Beschermd wonen (WMO)**

Op dit taakveld zijn minder uitgaven verantwoord dan geraamd (€ 20.000,-).

- **Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)**

Op dit taakveld zijn de kosten verantwoord voor de dak- en thuislozenopvang. Er zijn minder kosten (€ 25.000,-) verantwoord dan geraamd (claim op het rekeningresultaat).

- **Jeugdbescherming**

Dit taakveld bevat het perceel inkoop Samen Veilig thuis jeugd. Op basis van de prognose wordt een nadelig effect verwacht van € 200.000,-. Daarnaast moest nog een nadelig effect worden verwerkt van de afrekening 2023 van € 62.000,-.



## 1.7 Volksgezondheid en milieu

*(Taakveld Volksgezondheid valt onder de commissie Samenleving, portefeuillehouder P. van Asselt. De taakvelden Riolering, Afval, Milieubeheer en Begraafplaatsen en crematoria horen bij de commissie Ruimte, portefeuillehouder W. de Jong. Begraafbeleid valt onder de commissie Bestuur en Financiën, portefeuillehouder J.L. Geurts.)*

### Taakveld Volksgezondheid

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)**

We hebben verdere invulling gegeven aan het [GALA](#), waarbij we intensief hebben gewerkt aan alle 15 thema's uit het akkoord. In samenwerking met diverse partijen zijn interventies en projecten opgezet, zoals valpreventieve beweeginterventies, Kansrijke Start, Welzijn op Recept, en het volwassenfonds Sport en Cultuur en projecten gericht op het versterken van de sociale basis.

- **Actieplan preventie alcohol en drugsgebruik**

Er is uitvoering gegeven aan het actieplan 'Laat ze niet verzuipen', waarbij de speerpunten zijn voortgezet en verder ontwikkeld. De focus lag op het aanbieden van alternatieve activiteiten en het versterken van ouderbetrokkenheid.

Jellinek, De Boei, [GGDrU](#) en Waypoint hebben diverse activiteiten uitgevoerd. Zo is er elke twee maanden Sport, Eat & Fun georganiseerd voor jongeren van 12 tot 18 jaar. Daarnaast organiseerde De Boei in samenwerking met De Bron op zaterdagavonden activiteiten voor jongeren. Er zijn themabijeenkomsten gehouden voor naasten van verslaafden, de training Sterk Ernaast is aangeboden en het oudercomité heeft een online ouderavond over middelengebruik georganiseerd. Ook werd een bijeenkomst georganiseerd voor zorgprofessionals over het signaleren van middelengebruik en de beschikbare ondersteuningsmogelijkheden.

In juni werd een raadsinformatiebijeenkomst georganiseerd, waar waardevolle input van de gemeenteraad is opgehaald voor het verder vormgeven van het preventiebeleid rondom alcohol- en drugsgebruik.

- **Preventieakkoord Bunschoten**

In 2024 hebben we verschillende initiatieven uitgevoerd in het kader van het Preventieakkoord Bunschoten, waaronder de campagnes 'Safe bij de Bel' en 'Ommetje'. De campagne 'Safe bij de Bel' leidde tot 17% meer kinderen die dagelijks lopend of op de fiets naar school gingen, en de 'Ommetje'-campagne trekt ieder jaar meer deelnemers. In totaal deden in drie jaar 597 inwoners in 72 teams mee. Daarnaast werden rookvrije zones gerealiseerd, zoals rookvrije speeltuinen, en werd actief ingezet op preventiecampagnes rondom roken en alcoholgebruik, zoals Stoptober, Zien drinken doet drinken en IkPas.

Ook werd aandacht besteed aan beweegstimulering in samenwerking met het Sportplatform, met onder andere de activiteiten tijdens de Nationale Sportweek, Nationale Beweegweek voor Ouderen, en de Vitaliteitsweek, om zowel jongeren als ouderen te stimuleren een gezonde en actieve levensstijl te hanteren.

- **Gezonde kantines**

Vanuit TeamFit dat onderdeel is van [JOGG](#), is ingezet op het stimuleren van gezonde sportkantines. De TeamFit Coach is op verzoek bij verenigingen langs geweest en heeft advies en begeleiding gegeven in een uitbreiding van het assortiment van de kantine.

- **Verdere stimulering, advisering en begeleiding voor scholen volgens de Gezonde School-aanpak**

Vanuit de [GGDrU](#) is ingezet op de intensivering van het certificaat Gezonde School bij basisscholen en het voortgezet onderwijs. Een Gezonde School is een school die structureel aandacht besteedt aan het verbeteren van de gezondheid van leerlingen en medewerkers. Van de basisscholen hebben

De Bavinckschool en 't Sterrenlicht het certificaat Welbevinden en 't Kruisrak het certificaat Voeding. Het Oostwende College heeft de certificaten Welvinden en Roken, alcohol en drugs preventie.

### **Indicatoren Volksgezondheid**

De indicatoren uit het beleidskader sociaal domein worden in de nieuwsbrief sociaal domein en bij de evaluatie van het beleidskader gepubliceerd.

## **Taakveld Riolering**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

#### **▪ Projecten**

De werkzaamheden aan de rioolvervanging en de daarbij behorende klimaat maatregelen in de Schildersbuurt en de Nijkerkerweg zijn vrijwel geheel afgerond.

Er zijn met uitzondering van de Schildersbuurt geen grootschalige vervangingen/renovaties uitgevoerd.

#### **▪ Vuilwater- en hemelwaterriool**

Er zijn een aantal plekken waar het riool of de betreffende rioolinspectieputten zijn hersteld. Een voorbeeld hiervan is de put op de Huijgenlaan.

In 2024 zijn twee aanbestedingen opgestart voor twee verschillende raamovereenkomsten; één van deze betreft het reinigen en inspecteren van het hoofdriool, het ander betreft het relinen (toepassen van een kunststof kous) van het hoofdriool.

#### **▪ Inlaten op het hoofdriool**

Punt van aandacht blijft de oplopende constatering aan kapotte inlaten op het hoofdriool. Vervanging is kostbaar door de diepteligging van het riool en het daaraan gekoppelde graafwerk om bij de inlaat te komen. Het graafwerk tekent zich later weer af in het straatwerk, omdat de verdichting van het zand niet maximaal kan plaatsvinden. Opnieuw aanbrengen van de bestrating geeft dan weer een extra kostenpost. Gevolg van deze defecten is meestal een verstopping van de huisaansluiting waardoor bewoners huishoudelijk afvalwater niet meer kunnen lozen. Herstel van het defect en het ontstoppen van de huisaansluiting zorgen voor oplopende kosten. Een oorzaak van het ontstaan van deze defecten moet gezocht worden in de richting van de kwaliteit en de ouderdom van de toegepaste materialen.

#### **▪ Reiniging en inspectie hoofdriolen**

Er zijn een aantal plaatsen gereinigd en geïnspecteerd onder het mom van risico gestuurd beheer. Eemdijk en de Veenestraat ondervinden enige problemen met het hoofdriool en zijn derhalve gereinigd en geïnspecteerd. Opvolgende acties volgen in 2025.

Om een accurate indicatie te krijgen van de staat van het hoofdriool, en vanwege het feit dat sommige strengen al langere tijd niet geïnspecteerd en gereinigd zijn, is besloten om vanaf 2025 tot en met 2028 een grote ronde aan reinigen en inspecteren te maken.

#### **▪ Hoofdgemalen**

De rioolhoofdgemalen hebben hun periodiek (kwartaal) onderhoud gehad. Geconstateerd is dat de pompen in deze gemalen het zwaar te verduren hebben. Onder andere het gebruik van schoonmaakdoekjes die niet oplossen in water zorgen voor vastlopende pompen en gemalen die in storing staan. Gevolgen kunnen aanzienlijk zijn door wateroverlast in woningen/bedrijfsruimten en overstortend rioolwater op watergangen. Het steeds vaker oplossen van deze storingen zorgt voor toename van de onderhoudskosten.

De aanbesteding voor het onderhoud van de rioolgemalen heeft plaatsgevonden, echter is deze aanbesteding reeds ingetrokken wegens een discrepantieverschil bij de inschrijvers, wat het niet mogelijk heeft gemaakt het werk daadwerkelijk aan te besteden. Deze aanbesteding is heropgestart en zal in 2025 opnieuw, met de nodige aanpassingen, worden aanbesteed.

#### **▪ Klimaatadaptatie**

De groene daken subsidieregeling heeft doorgelopen zonder aanpassingen. Aandachtspunt is wel de geringe hoeveelheid aanvragen. In 2025 is het voorstel om nogmaals wat extra aandacht te schenken vanuit communicatieoogpunt op de subsidie.

## Taakveld Afval

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- In 2024 is ingezet op het verder verbeteren van de kwaliteit van GFT. De minicontainers zijn meerdere keren gecontroleerd door voorlopers van ROVA. Vervuilde containers worden gemarkeerd met een kaart en de betreffende huishoudens hebben een waarschuwingsbrief ontvangen. Uit de resultaten blijkt dat de groep 'licht vervuild' afneemt, de groep 'sterk vervuild' blijkt lastiger te bereiken. Dit vraagt om een andere aanpak (handhaving).
- Het contract met de kringloop liep af. In samenwerking met ROVA is een nieuw contract afgesloten.

## Taakveld Milieubeheer

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

#### ▪ Bodem

In 2024 is voor diverse ruimtelijke ontwikkelingen en grondtransacties de bodemkwaliteit beoordeeld. Daarnaast was 2024 het eerste jaar onder de Omgevingswet en daarmee het eerste jaar dat de gemeente het grootste deel van de provinciale bodemtaken overgenomen heeft.

#### ▪ Integrale handhaving

In 2024 is het geactualiseerde beleid op het taakveld VTH toegepast. Daarbij is gewerkt aan verbeteringen in onze monitoring op het gebied van toezicht en handhaving. Ten behoeve van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging (bouwen) is er beleid toegevoegd aan het huidige beleid.

#### ▪ Energie en duurzaamheid

##### *Energietransitie beleid*

In samenwerking met de Regio Amersfoort is verder gewerkt aan de uitvoering van de Regionale Energie Strategie. Hierin wordt gewerkt aan doelstellingen voor 2030 voor de opwekking van grootschalige duurzame elektriciteit in de vorm van zonne-energie en windenergie en het in beeld brengen van regionale duurzame warmtebronnen.

Het lokale afwegingskader grootschalige duurzame elektriciteit is in 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Dit traject is langlopend, In 2024 heeft de gemeente (wederom) in een ondersteunende rol van de provincie samengewerkt om te bepalen waar de kansen liggen voor duurzaam en energie. Hierbij zijn twee duurzaamheidsadviseurs ingezet om verder met lokale bedrijven te verkennen waar kansen liggen om te verduurzamen en slimmer energie in te zetten in relatie tot de netcongestie.

In 2024 is in het kader van de intentieovereenkomst OERA1 van 2023 samen met Rijkswaterstaat, andere gemeenten uit de regio en de provincie verder gewerkt om de potentie van grootschalige zonne-energie langs de A1 nader te onderzoeken.

Om te komen tot een aardgasvrij Bunschoten in 2050 is in 2024 gestart met een verkennend onderzoek naar de mogelijkheid van een warmtenet met industriële restwarmte in samenwerking met diverse partners.

De coalitie heeft aangegeven toe te willen werken naar een geïsoleerde gebouwde omgeving in 2035. Begin 2024 is het Isolatieprogramma Bunschoten vastgesteld, met een activiteitenprogramma voor de jaren 2024 tot en met 2027. Vanuit het programma en de ontvangen rijks gelden (tweede tranche Nationale Isolatie Programma-gelden) zijn nieuwe isolatieacties voorbereid. Ook is een maatwerkaanpak voor monumenten voorbereid. Zowel de isolatieacties als de monumentenaanpak starten in 2025.

##### *Soorten Management Plan (SMP)*

In 2024 heeft de gemeente het veldonderzoek uitgevoerd om een SMP op te laten stellen. Een SMP is benodigd om de gemeentelijke doelstelling van een geïsoleerde gebouwde omgeving in 2035 te bewerkstelligen en particulieren te ontzorgen. Volgens de Wet natuurbescherming is het verboden om verblijfplaatsen van vogels of vleermuizen te beschadigen, te vernielen of deze soort te doden. Het

isoleren van spouwmuren of daken mag volgens de Wet natuurbescherming niet zonder een ecologisch onderzoek. Omdat het te kostbaar en tijdrovend is voor particulieren om bij elke maatregel zelf een ecologisch onderzoek uit te laten voeren, stelt de provincie Utrecht aan de gemeenten als voorwaarde om een (Pre-) SMP te laten opstellen.

#### *Vloerisolatie actie*

In 2024 konden inwoners gebruik maken van een subsidie voor vloerisolatie. Huishoudens die energietoeslag hadden ontvangen en inwoners met een woning met een slecht energielabel en een WOZ-waarde onder het gemiddelde van de gemeente (€ 409.000,-) kwamen hiervoor in aanmerking. De vloerisolatie actie is gefinancierd vanuit rijks gelden (eerste tranche Nationaal Isolatie Programma-gelden) en een provinciale subsidie (gericht op huishoudens in energiearmoede vanuit de Energietransitie).

#### *Energiebesparende maatregelen energiearmoede*

Huishoudens die energietoeslag hebben ontvangen, konden van zomer 2022 tot en met 2024 een gratis energiebespaarbox ophalen. Via de Bijzondere Bijstand is daarnaast de aanschaf van energiezuinige huishoudelijke apparaten gestimuleerd met een extra geldbijdrage voor witgoed met een duurzaam energielabel. Deze witgoedregeling is in 2024 verlengd tot en met 2027.

#### *Verduurzamen van bestaande woningen en inzet energiecoaches*

In 2024 waren acht vrijwillige energiecoaches uit de gemeente actief. De energiecoaches hebben gedurende het jaar in diverse trainingen en gratis adviezen de inwoners informatie gegeven over kleine energiebesparende maatregelen, isoleren, ventileren en duurzame energie in de bestaande koop- en huurwoningen.

#### *Duurzaamheidslening*

Woningeigenaren kunnen voor het verduurzamen van de woning gebruik maken van de Duurzaamheidslening. Door de hoge energieprijzen hebben veel bewoners hier gebruik van gemaakt. Maatschappelijke organisaties en VvE's kunnen nog steeds de Stimuleringslening aanvragen voor het verduurzamen van hun gebouwen en complexen.

#### *Laadpalen*

In 2024 zijn er zeven laadpalen bijgeplaatst. Het proces van aanvraag tot realisatie duurt nog steeds lang door vertraging vanuit Stedin, maar doordat er meer exploitanten zijn wordt er wel meer doorgepakt. Het totaal komt op 39 laadpalen. Bunschoten maakt via MRA-E deel uit van een aanbesteding voor snelladers. De voorbereidingen om een snellaadlocatie te ontwikkelen bij De Kronkels lopen.

## **Taakveld Begraafplaatsen en crematoria**

### **Wat hebben we bereikt / gedaan?**

- In 2024 is de motie 'Begraven voor onbepaalde tijd' opnieuw besproken in de commissie Bestuur en financiën. Hieruit is naar voren gekomen dat er aanvullend onderzoek nodig is op de gestelde vragen vanuit de commissie en dit wordt in maart 2025 opnieuw voorgelegd.
- In 2024 zou gestart worden met het ruimen van graven bij begraafplaats Memento Mori. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door derden. In verband met het uitlopen van de planning, wordt er begin 2025 gestart met het ruimen.

## **Verbonden partijen Volksgezondheid en milieu**

### **Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht**

De GGDrU beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de gemeenten in het werkgebied. Zij doet dit door de risico's voor gezondheid te signaleren, te voorkomen en de gezondheid van de inwoners te bevorderen. Ook als er incidenten uitbreken in de regio zorgt de GGDrU voor snelle hulpverlening, in samenwerking met de VRU.

### **Afvalverwijdering Utrecht**

De AVU werkt samen met en in opdracht van de Utrechtse gemeenten in de afvalketen en draagt zorg voor de overslag, het transport en de verwerking van het huishoudelijk afval van de deelnemende gemeenten in de provincie Utrecht.

## N.V. ROVA Holding

De ROVA zamelt in de gemeente Bunschoten de huishoudelijke afvalstoffen in.

### Regionale Uitvoeringsdienst

In 2024 heeft de RUD de milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving weer voor ons uitgevoerd. Er is gewerkt conform de vastgestelde Dienstverleningsovereenkomst, waarbij er vanwege de onduidelijkheden vanwege het werken met de Omgevingswet niet afgerekend is met een variabele bijdrage. In 2024 zijn er weer energiecontroles uitgevoerd en zijn er toezichts- en handhavingsprojecten bij diverse bedrijven uitgevoerd. Ook dit jaar zijn er weer milieuklachten via de milieuklachtenlijn binnengekomen. Dit betroffen vooral klachten op het gebied van geur en geluid. Daarnaast zijn er diverse juridische zaken behandeld via de rechtbank en de commissie bezwaarschriften.

In 2024 is de eerste fase doorlopen van de voorbereiding op de voorgenomen start van de provinciebrede omgevingsdienst ODU.

### Vitens N.V.

Vitens N.V. heeft als missie een duurzame, efficiënte en effectieve watervoorziening binnen het voorzieningsgebied van de aangesloten bedrijven, voor de verschillende deelmarkten en doeleinden van waterverbruik, volgens de hoogste standaards op het gebied van kwaliteit, gezondheid en beschikbaarheid, gebaseerd op een integraal beheerde en duurzaam ingerichte waterketen.

### Indicator Volksgezondheid en milieu

| Indicator                      | Eenheid        | Bron                              | Bunschoten 2023 | Nederland 2023 |
|--------------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Omvang huishoudelijk restafval | KG per inwoner | <u>CBS</u>                        | 155             | 150            |
| Hernieuwbare elektriciteit     | %              | Rijkswaterstaat<br>Klimaatmonitor | 19,6 (2022)     | 40,9 (2022)    |

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                               | Realisatie<br>2024 | Raming<br>2024 | Raming<br>na wijz.<br>2024 | Afwijking | Incidenteel |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|-------------|
| <b>Lasten</b>             | Volksgezondheid               | 1.361.610          | 1.291.413      | 1.327.595                  | -34.015   | 0           |
|                           | Riolering                     | 1.980.696          | 1.927.136      | 1.939.136                  | -41.560   | 0           |
|                           | Afval                         | 3.172.170          | 3.061.364      | 3.088.464                  | -83.706   | 0           |
|                           | Milieubeheer                  | 1.369.635          | 1.386.017      | 2.363.217                  | 993.582   | 0           |
|                           | Begraafplaatsen en crematoria | 505.375            | 513.478        | 513.478                    | 8.103     | 0           |
|                           | Totaal lasten                 | 8.389.487          | 8.179.408      | 9.231.890                  | 842.403   | 0           |
| <b>Baten</b>              | Volksgezondheid               | 156.807            | 135.052        | 154.314                    | -2.493    | 0           |
|                           | Riolering                     | 1.974.841          | 1.888.000      | 1.905.500                  | -69.341   | 0           |
|                           | Afval                         | 3.172.170          | 3.070.461      | 3.130.767                  | -41.403   | 0           |
|                           | Milieubeheer                  | 445.243            | 414.443        | 1.391.643                  | 946.400   | 0           |
|                           | Begraafplaatsen en crematoria | 504.104            | 444.752        | 444.752                    | -59.352   | 0           |
|                           | Totaal baten                  | 6.253.165          | 5.952.708      | 7.026.976                  | 773.811   | 0           |
| <b>Saldo</b>              | Volksgezondheid               | 1.204.803          | 1.156.361      | 1.173.281                  | -31.522   | 0           |
|                           | Riolering                     | 5.856              | 39.136         | 33.636                     | 27.780    | 0           |
|                           | Afval                         | 0                  | -9.097         | -42.303                    | -42.303   | 0           |
|                           | Milieubeheer                  | 924.392            | 971.574        | 971.574                    | 47.182    | 0           |
|                           | Begraafplaatsen en crematoria | 1.271              | 68.726         | 68.726                     | 67.455    | 0           |
|                           | Totaal saldo                  | 2.136.321          | 2.226.700      | 2.204.914                  | 68.593    | 0           |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                               | <b>94,15</b>       | 98,39          | 97,43                      | 3,28      |             |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 22.000,- voordelig.

**Volksgezondheid**, SPUK valpreventie (€ 13.000,-, zowel inkomst als uitgaaf, per saldo € 0,-), hogere bijdrage GGDrU (€ 23.000,- nadelig). **Riolering**, hogere baten rioolheffing (€ 18.000,-), hogere bijdrage Platform Water (€ 12.000,- nadelig). **Afval**, bijstelling dividend (€ 61.000,- voordelig), hogere kosten Elektronische sluitsystemen aanbiedstation (€ 16.000,-), hogere kosten door lachgascilinders (€11.000,-) **Milieubeheer**, middelen uitvoering klimaatakkoord (€ 673.000,-) zowel inkomst als uitgaaf, per saldo € 0,-), SPUK Lokale aanpak isolatie (€ 254.000,-, zowel inkomst als uitgaaf, per saldo € 0,-), subsidie soortenmanagementplan (€ 50.000,- zowel inkomst als uitgaaf, per saldo € 0,-).

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 842.000,- lager dan de raming na wijzigingen en de baten € 774.000,- lager. Per saldo een voordeel van € 69.000,-.

Dit programma wordt op de taakvelden Riolering, Afval en Begraafplaatsen gekenmerkt door activiteiten waarvoor kostendekkende tarieven in rekening worden gebracht. De exploitatiesaldi van deze kostendekkende activiteiten worden in de daarvoor ingestelde voorziening (van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel) gedoteerd als er sprake is van een overschot of onttrokken als er sprake is van een tekort. Een overzicht van de activiteiten is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

- **Volksgezondheid**

Op dit taakveld is een nadelig saldo van € 32.000,- ontstaan, vooral door hogere bijdragen aan GGDrU (€ 26.000,-) en hogere salarissen (€ 8.000,-).

- **Milieubeheer**

Het voordelige saldo op dit taakveld van € 47.000,- is vooral het effect van een lagere bijdrage RUD (€ 82.000,-), lagere kosten milieubeheer (€ 41.000,-), lagere lasten hondenpoepbeleid en ongediertebestrijding (€ 14.000,-), hogere salarislaster (€ 32.000,-), hogere lasten opruimen gemeentelijk depot (€ 35.000,-), per saldo overige nadelen (€ 26.000,-).



## 1.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

*(Commissie Ruimte, portefeuillehouders W.P. van der Es en W. de Jong)*

### Taakveld Ruimte en leefomgeving

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Omgevingswet**

Het jaar 2024 betrof het eerste jaar dat er gewerkt is met de nieuwe Omgevingswet. Gelet op de goede voorbereiding is dit zonder noemenswaardige problemen verlopen. De vergunningverlening onder de Omgevingswet verloopt volgens plan. Dat betekent niet dat we er daarmee zijn. Het omgevingsplan voor de hele gemeente moet immers nog worden opgesteld. Dit dient uiterlijk in 2031 te zijn afgerond. Daarom is in 2024 gewerkt aan een startnotitie en een nota van uitgangspunten voor het opstellen van een omgevingsplan voor de Kern. In de eerste helft van 2025 verwachten wij hier concreet vervolg aan te geven. Tevens zijn in 2024 de eerste voorbereidingen getroffen voor een wijziging van het omgevingsplan voor een particulier initiatief ten aanzien van Ruimte voor Ruimte. Dit zal ook in de eerste helft van 2025 zijn vervolg krijgen.

- **Snippergroen**

In 2024 zijn snippergroenaanvragen beoordeeld volgens het geldende snippergroenbeleid.

### Taakveld Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)

#### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Ontwikkeling Rengerswetering**

Onderstaand worden per plandeel de bereikte resultaten toegelicht.

*Noordelijke Kampen (eiland drie)*

In 2024 zijn de brugverbindingen tussen het 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> eiland gemaakt in samenhang met de stuwconstructie en inlaatverbindingen.

*Zuiderland (eiland vier)*

Afgelopen jaar is het centrale parkeiland van Rengerswetering afgebouwd. De laatste 22 koopappartementen zijn opgeleverd. Ook het Integraal Kindcentrum is afgebouwd en in gebruik genomen. Rondom de opgeleverde bebouwing kon nu ook de openbare ruimte definitief worden aangelegd en afgemaakt. Door de aanleg van alle voet- en fietsverbindingen is de bereikbaarheid voor alle weggebruikers gerealiseerd en verbeterd. Daarnaast zijn er nog een groot aantal parkeerplaatsen aangelegd. Ook het park is verder aangeplant en ingericht en er zijn diverse speelvoorzieningen geplaatst. In 2025 wordt de laatste (vrijstaande) woning opgeleverd en zullen de puntjes op de i worden gezet.

*De Zuidelijke Hoven (eiland 5)*

In 2024 zijn er grote stappen gemaakt in de realisatie van het 5<sup>e</sup> eiland. In de eerste helft van het jaar is het complete eiland bouwrijp gemaakt met inbegrip van de aanleg van alle ondergrondse nutsvoorzieningen. In vertrouwen dat dit werk tijdig zou zijn afgerond, zijn de vergunningen aangevraagd voor 83 sociale huurappartementen en 76 koopwoningen waaronder 30 starterswoningen en 10 seniorenwoningen. Na een succesvolle verkoop is daags na afronding van het bouwrijp maken, medio 2024 direct gestart met de bouw van de woningen. De verwachting is dan de eerste woningen het voorjaar van 2025 worden opgeleverd. Daarom zijn in 2024 ook de bestekken voor het woonrijpmaken en de bruggen in voorbereiding genomen en zijn de aanbestedingsprocedures hiervoor doorlopen.

### *De Hoven Midden (eiland 6)*

Gelet op de voorspoedige ontwikkeling van eiland 5, is de planvorming en uitwerking van eiland 6 opgepakt en hopen we in het stedenbouw- en beeldambitieplan in het eerste kwartaal van 2025 vast te stellen. Ook zijn de noodzakelijke (technische) onderzoeken uitgevoerd of in gang gezet. Dit alles in voorbereiding op de bouwplanontwikkeling en de voorbereiding van het bouwrijp maken. De voortgang en realisatie van dit eiland hangt echter sterk af van onzekere factoren, zoals de tijdige aanleg van de nutsvoorzieningen (door derden), het verkrijgen van natuurvergunningen, dreigende netcongestie etc.

#### ▪ **Herontwikkeling Oostsingel**

In 2024 is contact gezocht met het versnellingssteam van de provincie Utrecht. Met een vertegenwoordiging van het expertteam woningbouw van de Rijksdienst is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om het project een vervolg te geven. De initiatiefnemers zijn hier nauw bij betrokken en er wordt ook overleg gevoerd met de belanghebbende bezwaarmaker.

#### ▪ **Tiny Houses**

In 2024 is de aanvraag omgevingsvergunning behandeld en is in samenwerking met de woningstichting G&O gewerkt aan de ruimtelijke onderbouwing. De besluitvorming is voorbereid en de raad heeft een ontwerp verklaring van geen bedenkingen afgegeven. Mede gelet op reacties uit de omgeving heeft het eerder gevoerde participatietraject een vervolg gekregen door het voeren van overleg gevoerd met omwonenden.

#### ▪ **Ontwikkeling gebouwen Rabobank / Lidl**

De vastgoedeigenaren van deze gebouwen willen de huidige supermarkt vergroten met daarboven in twee lagen 31 appartementen en een stallingsgarage onder de begane grond. De vastgoedeigenaren hebben in december 2023 een samenwerkingsovereenkomst getekend. Direct daarna is eind 2023 een aanvraag ingediend voor een Omgevingsvergunning. In 2024 is de ruimtelijke onderbouwing diverse keren aangescherpt en een anterieure overeenkomst voorbereid. Het college heeft op 17 december 2024 besloten in principe medewerking te verlenen aan de gevraagde Omgevingsvergunning en in te stemmen met de anterieure overeenkomst. Dit onder voorwaarde dat de raad een verklaring van geen bedenkingen afgeeft.

#### ▪ **Uitbreiding Eemdijk-Oost**

Er zijn in 2024 twee beroepschriften ingediend tegen het bestemmingsplan Eemdijk-Oost. Er is nog geen zittingsdatum bekend.

#### ▪ **Abel Tasmastraat 6 woningen**

De initiatiefnemer is in 2024 gestart met de bouw van woningen.

#### ▪ **Uitbreiding Albert Heijn Anton van der Horstlaan**

In 2023 is een overeenkomst gesloten tussen Albert Heijn en gemeente. Ook is de vergunning voor de uitbreiding van de Albert Heijn verleend. Na de sloop van het tankstation is het Albert Heijn-gebouw uitgebreid en het gebied opnieuw ingericht. De werkzaamheden zijn eind 2024 afgerond.

#### ▪ **Verbouw K. van Amerongenschool**

In dit voormalig schoolgebouw worden 17 appartementen gerealiseerd. In mei 2024 is gestart met de verkoop. Gelijktijdig is ook begonnen met de verbouwing. Er zijn inmiddels 16 appartementen verkocht. Oplevering wordt verwacht in 2025.

#### ▪ **Hotel Spakenburg**

Op 9 oktober 2024 is de Omgevingsvergunning voor het hotel verleend. De ontwikkelaar wil de bestaande units aan de oostzijde van de stallingsloods van jachthaven Nieuwboer upgraden en daarbovenop een extra laag realiseren voor uitbreiding van de bestaande functies en vergaderruimte. Deze plannen passen in het Omgevingsplan. De parkeerbalans en vervolgens ook de inrichtingsschets is hierop aangepast. Met de ontwikkelaar is overeenstemming bereikt over een overeenkomst van ruiling. Hierin is de optimalisatie van de grondposities geregeld en de bijdrage van de ontwikkelaar in de aanlegkosten van een nieuw parkeerterrein voor 109 plaatsen, waarvan 66 plaatsen openbaar toegankelijk zijn.

- **Herontwikkeling school Vivaldiweg**

Het huidige schoolgebouw is inmiddels gesloopt. In december 2024 is een intentieovereenkomst met G&O ondertekend. In samenwerking met G&O wordt de voormalige schoollocatie ontwikkeld naar woningbouw. In oktober 2024 heeft een eerste omwonendenbijeenkomst plaatsgevonden. Tijdens deze avond zijn opmerkingen, suggesties en ideeën opgehaald. In januari 2025 is een tweede bewonersavond waar twee varianten voor invulling van het gebied aan de omwonenden wordt voorgelegd. Daarna zal in opdracht van G&O diverse onderzoeken/rapportages uitgevoerd moeten worden ten behoeve van een te doorlopen planologische procedure die naar verwachting in 2025 zal starten.

- **Bouwinitiatief Ongerweges Kuyperstraat**

Het initiatief van Stichting Woonvormen Ongerweges is een sociaal maatschappelijk initiatief dat we als gemeente toejuichen. De combinaties tussen wonen en zorg wordt een steeds belangrijker thema en zal ook in de gemeentelijke woonvisie een prominente plek gaan krijgen. Ongerweges heeft op de locatie van de Woelige Hoek door de huidige eigenaren een kans gekregen om hun toekomstplannen op deze locatie te laten landen. In 2023 heeft Ongerweges een bewonersbijeenkomst georganiseerd. Tijdens de bijeenkomst zijn door veel mensen hun zorgen geuit. Ongerweges heeft na deze bewonersbijeenkomst ook diverse bewoners individueel gesproken over hun zorgen. In 2024 hebben zij bekeken in hoeverre zij tegemoet kunnen komen aan de bezwaren die zijn geuit. Daarnaast zijn in opdracht van Ongerweges diverse onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van een te doorlopen planologische procedure die naar verwachting in 2025 zal starten.

- **Ontwikkeling Bovenduist en ontsluitingsweg**

In 2024 heeft de gemeente Amersfoort een start gemaakt de nadere uitwerking van de ontwikkeling Bovenduist waarbij zij diverse participatiemomenten hebben georganiseerd. Daarbij zijn wij als gemeente Bunschoten nadrukkelijk bij aangehaakt. Ook de Zevenhuizerstraat is door de gemeente Amersfoort aangehaakt. Verder heeft Amersfoort in 2024 gewerkt aan een schetsontwerp voor de ontsluitingsweg die begin 2025 gereed zal zijn. Belangrijke aandachtspunten voor Bunschoten zijn de onderdoorgang met de Zevenhuizerstraat en de aansluiting op de N199, zoals ook is opgenomen in de Bestuursovereenkomst.

## Taakveld Wonen en bouwen

### Wat hebben we bereikt / gedaan?

- **Bouwresultaten**

De voorraad woningen is aan het eind van het jaar toegenomen met 38 woningen (44 nieuwbouw en transformatie en zes sloop), waarmee de eindstand uitkomt op 8.982 woningen (stand 1-1-2025). Er zijn 39 nieuwbouwwoningen opgeleverd en twee niet-woningen zijn getransformeerd tot vijf woningen, er zijn geen woningen afgesplitst en zijn er zes woningen onttrokken (gesloopt, samenvoeging of overige onttrekking). Het nettoresultaat voor 2024 is daarmee 38.

De 38 gerealiseerde nieuwbouw en transformatie in 2024 manifesteert zich voornamelijk in de nieuwbouwwijk Rengerswetering (22) en de wijk Spakenburg (15). Het overige resultaat is verspreid over de gemeente.

Er zijn dit jaar geen sociale huurwoningen opgeleverd, wel 11 midden-huurwoningen en geen dure (particuliere) huurwoningen. Daarnaast zijn er 25 koopwoningen in de betaalbare sector tot € 390.000,- opgeleverd, twee middeldure koopwoningen boven € 390.000,- tot € 490.000,- en zes dure koopwoningen boven € 490.000,-. Zes sloop dit jaar. Het nettoresultaat betreft 37 appartementen en zeven grondgebonden woningen nieuwbouw en zes grondgebonden woningen gesloopt.

Van de 11 midden huur woningen zijn er acht aan doorstromers toegewezen en drie aan starters.

Van de 33 koopwoningen zijn er 24 door doorstromers gekocht, zes door starters en drie (op dit moment nog) onbekend.

Het percentage betaalbaar (sociale huur, midden huur en betaalbare koop) komt in 2024 uit op 82% en ligt daarmee flink hoger dan de ambitie van 50% betaalbaar, zoals afgesproken in de woondeals 2022-2030 in het Provinciale omgevingsvisie. Het resultaat voor betaalbaar is overigens ieder jaar zeer afhankelijk van wat er wordt opgeleverd qua nieuwbouw en transformatie.

Het is dit jaar een opvallend tegenvallend jaar qua nieuwbouwresultaten. De redenen hiervoor zijn divers: de vele bezwaren en beroepsprocedures, vertraging doordat ervoor is gekozen om locaties

voorlopig nog te blijven gebruiken voor andere doeleinden, niet doorpakken of staken van het project door initiatiefnemers. We hebben het hier opgeteld over bouwplannen voor ruim 200 woningen die vertraging oplopen en bouwplannen voor een kleine 50 woningen die vooralsnog niet doorgaan.

| Nieuwbouw en transformatie 2024 | Aantal totaal | Starter of doorstromer |               |                    | Leeftijdscategorie |              |           |           |
|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------|-----------|
|                                 |               | Starters               | Door-Stromers | Onbekend en overig | < 28 jaar          | 28 – 55 jaar | > 55 jaar | Onbekend  |
| <b>Huur</b>                     |               |                        |               |                    |                    |              |           |           |
| Sociale huur                    | 0             | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | 0         |
| Zorgappartementen sociale huur  | 0             | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | 0         |
| Ontmoetingsplek sociale huur    | 0             | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | 0         |
| Midden huur                     | 11            | 3                      | 8             | 0                  | 1                  | 10           | 0         | 0         |
| Dure huur                       | 0             | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | 0         |
| Totaal                          | 11            | 3                      | 8             | 0                  | 1                  | 10           | 0         | 0         |
| <b>Koop</b>                     |               |                        |               |                    |                    |              |           |           |
| Goedkoop t/m € 290.000,-        | 0             | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | 0         |
| Betaalbaar t/m € 390.000,-      | 25            | 5                      | 17            | 3                  | 3                  | 4            | 15        | 3         |
| Middel duur t/m € 490.000,-     | 2             | 0                      | 2             | 0                  | 0                  | 1            | 1         | 0         |
| Dure koop boven € 490.000       | 6             | 1                      | 5             | 0                  | 0                  | 6            | 0         | 0         |
| Sloop                           | -6            | 0                      | 0             | 0                  | 0                  | 0            | 0         | -6        |
| Totaal                          | 27            | 6                      | 24            | 3                  | 3                  | 11           | 16        | -3        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>38</b>     | <b>9</b>               | <b>32</b>     | <b>3</b>           | <b>4</b>           | <b>21</b>    | <b>16</b> | <b>-3</b> |

Toelichting jaarresultaat 2024:

- Sociale huur is tot en met € 879,66 per maand.
- Midden huur is van € 879,67 tot en met € 1.123,13 per maand.
- Dure huur is boven € 1.123,13 per maand.
- Leeftijdscategorie wordt bepaald aan de hand van de oudste bewoner bij koop of huur.
- Leeftijdscategorie onbekend is onder andere nog geen bewoning/anders.

Wat ook een rol speelt is dat er veel veranderende wetgeving recentelijk in werking is getreden (of in de nabije toekomst van kracht wordt) voor bouwregelgeving en/of het verdienmodel van bouwers, ontwikkelaars en investeerders. Onder andere de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging met gevolgen voor het toezichtstelsel nieuwbouw woningen (gevolgklasse 1) en de legesheffing van gemeenten. Voor de particuliere huursector heeft de Wet goed verhuurderschap, de Wet betaalbare huur (het bestaande puntensysteem voor sociale huur is uitgebreid naar middenhuur en hiermee wordt de maximale hoogte van de huurprijs bepaald), de Wet vaste huurcontracten en de landelijke belastingwetgeving voor box 3 grote impact. Ook de Wet versterken regie op de volkshuisvesting komt eraan (de laatste inschatting van de datum inwerkingtreding is 1-7-2025), met een meer strakke sturing op het gewenste woningbouwprogramma (minimaal 30% sociale huur en 2/3 betaalbaar) door het Ministerie van VRO. Al deze aanstaande en/of inmiddels gerealiseerde veranderingen in wet- en regelgeving grijpen in op het verdienmodel voor bouwers, ontwikkelaars en investeerders. Daartegenover staat dat er voor huurders een betere bescherming is gerealiseerd om misbruik te voorkomen. De gemeente heeft daarin met een handhavende taak ook een rol gekregen.

#### ▪ Woonvisie 2020-2025

Het jaar 2024 is het vijfde afsluitende jaar van de woondeal, waarbij in vijf jaar tijd 645 nieuwbouwwoningen moeten worden gerealiseerd. Dat is 129 woningen per jaar. Deze woningen zijn verdeeld als volgt: 150 sociale huur (50 grondgebonden en 100 appartementen), 50 middenhuur appartementen, 445 koop (335 grondgebonden en 110 appartementen).

Het streven daarbij is om 50% nieuwbouw te bouwen in sociale huur, middenhuur en koopwoningen t/m de jaarlijks vastgestelde betaalbaarheidsgrens. Voor het jaar 2024 is dat € 390.000,-. Dit sluit aan op de uitgangspunten van de Provinciale Omgevingsvisie en biedt veel kansen voor starters. Daarnaast is het in verband met de vergrijzing belangrijk om voldoende nul-treden appartementen en nul-treden grondgebonden woningen te bouwen voor senioren om de doorstroming te bevorderen. Uiteraard moet er ook voldoende gebouwd worden voor gezinnen en andere doelgroepen.

#### ▪ **Woondeal**

De gemiddeld jaarlijkse ambitie uit de woonvisie 2020-2025 met 129 nieuwbouwwoningen per jaar, is met de afgesproken ambitie uit de regionale woondeal regio Amersfoort vanaf het jaar 2021 verhoogd tot 154 nieuwbouwwoningen per jaar (versnelling van 20%).

#### ▪ **Resultaat**

Voor de gemeente Bunschoten zijn belangrijke tegenwindfactoren: veel bezwaar/beroep en een trage rechtsgang bij de Raad van State. De veelheid aan regelgeving maakt menig bouwplan onhaalbaar of levert vertraging op (o.a. ecologie - bescherming van de haas door regelgeving provincie Utrecht). Helaas is de gemeentelijke ambitie met deze tegenwindfactoren niet volledig waargemaakt, waarbij het jaar 2024 in negatieve zin hieraan bijdraagt. Met 548 nieuwbouwwoningen in vijf jaar tijd zitten we op een gemiddelde van 110 woningen per jaar. Over de gehele periode 2020 tot en met 2024 ligt het percentage betaalbaar gemiddeld wel op 53%. Dit kwaliteitsresultaat sluit daarmee wel aan op de lokale, regionale, provinciale en landelijk afgesproken ambities voor de geldende periode.

#### ▪ **Cumulatief resultaat**

|                                            | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Streven woonvisie 2020 – 2025              | 129  | 258  | 387  | 516  | 645  |
| Inclusief ambitie versnelling 20% woondeal |      | 284  | 439  | 594  | 745  |
| Werkelijk behaald resultaat                | 111  | 274  | 391  | 510  | 548  |

#### ▪ **Prestatieafspraken 2022 - 2025**

Woningcorporatie G&O is het meest actief in Bunschoten. Dat blijkt ook uit hun grote bijdrage aan het nieuwbouwprogramma sociale huurwoningen van de gemeente Bunschoten. Woningcorporatie Omthuis was slechts incidenteel actief en heeft na hun fusie met woningcorporatie Leusden in 2023, vanaf het jaar 2024 definitief hun focus gelegd op de gemeente Baarn en de gemeente Leusden. Gevolg was dat ook huurdersraad Eemland niet langer deelneemt aan de overleggen. HGO blijft als belangenbehartiger van de huurders in de gemeente Bunschoten wel actief deelnemen.

In 2024 is er ambtelijk (één keer) en bestuurlijk (één keer) overleg gepleegd om de voortgang van nieuwbouw en andere prestatieafspraken te bewaken. Belangrijk resultaat was dat een convenant Huisvesting Maatschappelijke Doelgroepen gereed was en toegepast kan worden.

Verder een praktische afspraak na goedkeuring van het college, dat het jaarlijkse verplichte bod van de corporatie achterwege kan blijven, omdat er al meerjaren-prestatieafspraken zijn.

Verder is afgesproken dat nieuwe prestatieafspraken ambtelijk of bestuurlijk tijdens een prestatieafsprakenoverleg kunnen worden ingebracht. Alleen bestuurlijk kan een nieuwe prestatieafspraken worden geaccordeerd.

Daarnaast is er een maandelijks ambtelijk afstemmingsoverleg ontstaan tussen de gemeente en woningcorporatie G&O over de verdeling van de vrijkomende sociale huurwoningen na vertrek van de vorige huurder. De noodzaak hiertoe is ontstaan vanwege de schaarste naar dit type woningen. De goedkopere sociale huurwoningen (tot de wettelijk bepaalde aftoppingsgrens maximaal € 697,07 maandhuur) worden verdeeld tussen statushouders, urgenten en reguliere woningzoekenden met als uitgangspunt 1/3 per doelgroep.

De wat duurdere sociale huurwoningen (maximaal € 879,66) zijn vooral voor de reguliere woningzoekenden vanwege het “passend toewijzen”. Het betreft hier een wettelijke verdeelopgaaft voor corporaties, opgelegd vanuit Rijkswetgeving en gebaseerd op de hoogte van het inkomen van de potentiële huurder in combinatie met de huishoudensamenstelling. Een aantal van deze wat duurdere sociale huurwoningen worden op basis van een toegankelijkheidskwalificatie specifiek bestemd voor senioren. Zorgwoningen die beschikbaar komen via Woningnet Eemvallei worden over het algemeen met een voorrangskwalificatie CIZ-WMO zorg geadverteerd, gecombineerd met 65+. Deze woningen kennen een toekenningprocedure via een afzonderlijke zorgbeoordeling.

Naast de prestatieafspraken overleggen is ook deelgenomen aan een door de woningcorporatie G&O georganiseerde bijeenkomst. Een overleg op verzoek van de raad van commissarissen van G&O om beter kennis te kunnen maken met gemeenten waarin zij actief zijn.

Uitkomst van die bijeenkomst zijn:

- Een gezamenlijke opgave: bouwen, bouwen, bouwen
- De uitdagingen zijn groot en divers
- Gemeenschappelijke verantwoordelijkheid voor beleid en uitvoering
- Hard nodig: kennisdelen, elkaar uitdagen en vooral samen optrekken

Een hele positieve bijeenkomst en voor herhaling vatbaar was de unanieme conclusie.

▪ **Algemene beeld woningzoekenden voor een sociale huurwoning**

In het jaar 2024 zijn er 77 sociale huurwoningen (opnieuw) beschikbaar gekomen voor woningzoekenden. Het gaat hier dit jaar om 77 bestaande woningen, die beschikbaar komen door het vertrek van een vorige huurder, waardoor die woningen konden worden toegewezen aan een nieuwe huurder.

De 77 woningen zijn toegekend aan verschillende doelgroepen als volgt:

- 15 woningen voor statushouders met een verblijfsvergunning
- 19 woningen voor urgente inwoners uit Bunschoten die vanuit een overmacht situatie met spoed een sociale huurwoning nodig hebben
- 22 seniorenwoningen naar 65-plussers, waarvan 14 keer met een zorgindicatie
- Eén jongerenwoningen naar 28-minners
- 20 woningen voor reguliere woningzoekenden

Een nadere duiding hoe alle sociale huurwoningen zijn verdeeld, wordt aan de hand van de jaarrapportage van Woningnet Eemvallei 2024 te zijner tijd aan de raad gerapporteerd.

▪ **Resultaat Woonruimtecommissie - urgente woningzoekenden**

Er zijn 30 mensen op het spreekuur van de Woonruimtecommissie geweest (exact hetzelfde aantal als vorig jaar), waarbij aan 20 mensen daadwerkelijk urgentie is verleend. Er zijn iets meer urgenties verleend in 2024, te weten 20. In 2023 was dit nog 17.

Er wordt in het voortraject nog altijd een 'strenge' selectie gemaakt. Mensen die zeker niet in aanmerking komen voor urgentie worden niet uitgenodigd voor het spreekuur. Dat wordt duidelijk aan hen uitgelegd. Er zijn aan 19 mensen die urgentie hadden, woningen toegewezen in 2024. De gemiddelde wachttijd is precies zeven maanden. Dat laatste is zelfs een daling ten opzichte van 2023, toen de wachttijd ruim 10 maanden was.

Eindstand per 31 december 2024 was dat er 18 mensen met urgentie op de lijst staan. Dat is vergelijkbaar met vorig jaar.

▪ **Huisvesten asielzoekers**

Het jaar 2024 kenmerkte zich landelijk als een crisisjaar voor het vinden van voldoende opvangplekken voor asielzoekers in asielzoekerscentra van het COA. Het betreft hier de fase voorafgaand aan het verzoek om status als erkend asielzoeker. Het opvangen van asielzoekers en statushouders (asielzoekers met een verblijfsstatus) veroorzaakte extra druk. Op 1 februari 2024 is de Spreidingswet vastgesteld waarbij iedere gemeente een wettelijke taak kreeg in het opvangen van asielzoekers. Voor Bunschoten betekent dit een (nieuwe) taakstelling voor het opvangen van 137 asielzoekers, waarvan negen minderjarige asielzoekers.

Gemeenten in de Provincie Utrecht hebben met de provincie in de Provinciale Regietafels besproken hoe zij invulling wilden geven aan de provinciale opgave. Op 1 november 2024 heeft de Provincie Utrecht een formeel bod gedaan aan de Minister. Dit is gedaan nadat iedere gemeente bij de Provincie Utrecht een bod heeft gedaan om asielzoekers op te vangen. Met de verdeelbesluiten die de minister eind 2024 nam is bekend geworden dat vijf gemeenten in de Provincie Utrecht voldoen aan hun taakstelling en een aantal deels. De gemeente Bunschoten en nog enige andere gemeenten in de provincie bleken nog niet instaat om met een concreet bod te komen, omdat de verkenning naar één of meer geschikte locaties nog niet tot een concreet resultaat heeft geleid. De Minister heeft het bod geaccepteerd met de oproep aan de gemeenten die hun taakstellende opgave nog niet hebben kunnen realiseren, om dit alsnog te regelen. Deze gemeenten krijgen een half jaar extra tijd om dit alsnog te realiseren. De Minister roept daarbij op om op basis van de huidige wetgeving een inspanning te leveren en niet te anticiperen op een mogelijk intrekking van de Spreidingswet. Dat laatste is een optie die door de regeringscoalitie momenteel wordt verkend.

#### ▪ Huisvesten statushouders

In 2024 was net als in 2023 de taakstelling voor het huisvesten van statushouders fors hoger dan de voorgaande jaren. Er zijn dit jaar 48 statushouders (vluchtelingen met een verblijfsstatus) gehuisvest, verdeeld over vijftien sociale huurwoningen.

De taakstelling in de eerste helft van 2024 heeft geleid tot een verder opgelopen achterstand met 22 personen. De taakstelling van de tweede helft 2024 van 22 personen is vervolgens wel gerealiseerd en een deel van de achterstand (zes personen) uit de taakstelling eerste helft 2024 (en eerder) is alsnog ingelopen, waarna nog een achterstand resteert van 16 personen. Daarmee blijft het interbestuurlijk toezicht niveau van de provincie Utrecht op niveau twee. Dat impliceert een halfjaarlijks ambtelijk afstemmingsoverleg met de provincie Utrecht en het [COA](#). Verdere opschaling is op dit moment niet aan de orde.

#### ▪ Huisvesten Oekraïense oorlogsvluchtelingen

In de gemeente Bunschoten worden voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen twee gemeentelijke opvanglocaties, te weten één woning en één voormalige school met units op het terrein ingezet.

#### ▪ Huisvesten arbeidsmigranten

Nu er twee centrale locaties zijn voor het huisvesten van arbeidsmigranten is het moment gekomen om te gaan handhaven. Een plan van aanpak is hiertoe begin 2025 besproken in de raadscommissie Bestuur en Financiën. Het Plan van Aanpak, waarin beschreven staat hoe deze taak uitgevoerd wordt, is vastgesteld door het college. In het eerste kwartaal 2025 zullen de woningen, waar (vermoedelijk) personen buiten het verband van een huishouden, gehuisvest worden, door onze toezichthouders gecontroleerd worden. Op basis van de bevindingen zal er wel/niet tot handhavendoptreden worden overgegaan.

## Verbonden partijen Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

### MooiSticht programma

MooiSticht heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één herkenbaar programma Welstands- en monumentenadvisering. De doelstelling van de stichting is de zorg voor de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps- en stedenschoon, waaronder de monumentenzorg en erfgoed en ook de zorg voor de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid in de deelnemende gemeenten. Uitgangspunt is steeds het optimaal bedienen van de besturen van de aangesloten gemeenten.

### Indicatoren Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

| Indicator                     | Eenheid                   | Bron                                                  | Bunschoten 2024 | Nederland 2024 |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Gemiddelde WOZ-waarde</b>  | 1.000 euro                | <a href="#">CBS</a>                                   | 438             | 379            |
| <b>Nieuwgebouwde woningen</b> | Aantal per 1.000 woningen | <a href="#">Basisregistratie adressen en gebouwen</a> | 13,4 (2023)     | 9,1 (2023)     |
| <b>Demografische druk</b>     | %                         | <a href="#">CBS</a>                                   | 72,8            | 70,4           |
| <b>Woonlasten</b>             | Euro                      | <a href="#">COELO</a>                                 | 916 (2025)      | 957 (2025)     |
| <b>eenpersoonshuishouden</b>  |                           |                                                       |                 |                |
| <b>Woonlasten</b>             | Euro                      | <a href="#">COELO</a>                                 | 949 (2025)      | 1050 (2025)    |
| <b>meerpersoonshuishouden</b> |                           |                                                       |                 |                |

## Wat heeft het gekost?

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

**TABEL**

(Bedragen x € 1,-)

|                           |                                                | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>2024</b> | <b>Raming<br/>na wijz.<br/>2024</b> | <b>Afwijking</b> | <b>Incidenteel</b> |
|---------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Lasten</b>             | Ruimte en leefomgeving                         | <b>421.273</b>             | 424.680                | 692.680                             | 271.407          | 0                  |
|                           | Grondexploitatie (niet-<br>bedrijventerreinen) | <b>8.142.500</b>           | 3.064.648              | 7.466.379                           | -676.121         | -562.000           |
|                           | Wonen en bouwen                                | <b>1.188.002</b>           | 1.249.051              | 1.219.051                           | 31.049           | 0                  |
|                           | <b>Totaal lasten</b>                           | <b>9.751.776</b>           | 4.738.379              | 9.378.110                           | -373.666         | -562.000           |
| <b>Baten</b>              | Ruimte en leefomgeving                         | <b>1.161.775</b>           | 3.009.630              | 1.082.630                           | -79.145          | 74.000             |
|                           | Grondexploitatie (niet-<br>bedrijventerreinen) | <b>8.704.857</b>           | 3.064.648              | 7.466.379                           | -1.238.478       | 0                  |
|                           | Wonen en bouwen                                | <b>2.073.293</b>           | 646.915                | 1.546.915                           | -526.378         | 0                  |
|                           | <b>Totaal baten</b>                            | <b>11.939.924</b>          | 6.721.193              | 10.095.924                          | -1.844.000       | 74.000             |
| <b>Saldo</b>              | Ruimte en leefomgeving                         | <b>-740.501</b>            | -2.584.950             | -389.950                            | 350.551          | -74.000            |
|                           | Grondexploitatie (niet-<br>bedrijventerreinen) | <b>-562.357</b>            | 0                      | 0                                   | 562.357          | -562.000           |
|                           | Wonen en bouwen                                | <b>-885.290</b>            | 602.136                | -327.864                            | 557.426          | 0                  |
|                           | <b>Totaal saldo</b>                            | <b>-2.188.149</b>          | -1.982.814             | -717.814                            | 1.470.335        | -636.000           |
| <b>Kosten per inwoner</b> |                                                | <b>-96,44</b>              | -88,00                 | -31,72                              | 64,72            |                    |

### Toelichting saldo raming en raming na wijzigingen

De raming is per saldo bijgesteld met € 1.265.000,- nadelig.

**Ruimte en leefomgeving**, advieskosten ruimtelijke ontwikkeling (€ 16.000,- nadelig), implementatie omgevingswet (€ 252.000,- nadelig), doorschuif opbrengst vrijgekomen schoollocaties (€ 2.327.000,- nadelig) en verkoop huurwoning (€ 400.000,- voordelig). Totaal € 2.195.000,- nadelig. **Wonen en bouwen**, lagere salarislasteren (€ 50.000,-), hogere kosten Welstand (€ 10.000,-), hogere kosten bouwtoezicht (€ 10.000,-), hogere legesinkomsten omgevingsvergunningen (€ 900.000,-). Totaal € 930.000,- voordelig.

### Toelichting realisatie en raming na wijzigingen

Op dit programma zijn de lasten € 374.000,- hoger dan de raming na wijzigingen en de baten € 1.844.000,- hoger. Per saldo een voordeel van € 1.470.000,-.

#### ▪ Ruimte en leefomgeving

Het voordelig saldo op dit taakveld van € 351.000,- is het effect van lagere kosten omgevingswet (€ 244.000,-), lagere advieskosten (€ 21.000,-), hogere inkomst verkoop overige gronden (€ 74.000,-) en per saldo lagere overige kosten en hogere opbrengsten (€ 12.000,- voordelig).

#### ▪ Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

De grondexploitatie (exclusief bedrijventerreinen, deze zijn opgenomen onder het programma Economie) sluit met een voordeel van € 562.000,- ten opzichte van de raming na wijzigingen. Dit wordt veroorzaakt door een vrijval voorziening verlieslatende complexen (€ 46.000,-, Zuidelijke Hoven) en door tussentijdse winstneming (€ 516.000,- Zuiderland).

- **Wonen en bouwen**

Het voordelige saldo op dit taakveld van € 557.000,- is het effect van lagere kapitaallasten (€ 8.000,-), ontwikkeling salarislaster (€ 19.000,- voordelig) en hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen (€ 531.000,-). Dit laatste is mede het effect van een wijziging van verantwoording van de binnengekomen aanvragen. Van de aanvragen die aan het einde van een jaar zijn binnengekomen moet de opbrengst ook in dat jaar worden verantwoord.



# 1.9 Recapitulatie totalen programma's

Onderstaand is een recapitulatie van de totalen per programma opgenomen.

| (Bedragen x € 1,-)                                       |            |            |             | Realisatie 2024 |             | Raming 2024 |            | Raming na wijz. 2024 |       | Afwijking |       | Incidenteel |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------|----------------------|-------|-----------|-------|-------------|
| Lasten                                                   | Baten      | Saldo      | Saldo       | Saldo           | Saldo       | Saldo       | Saldo      | Saldo                | Saldo | Saldo     | Saldo |             |
| Bestuur en ondersteuning                                 | 14.397.140 | 49.267.905 | -34.870.765 | -31.698.192     | -35.786.653 | -915.888    | -5.717.000 |                      |       |           |       |             |
| Veiligheid                                               | 2.119.553  | 25.773     | 2.093.780   | 2.021.927       | 2.179.927   | 86.147      | 0          |                      |       |           |       |             |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                           | 3.788.095  | 612.970    | 3.175.125   | 3.477.433       | 3.395.010   | 219.885     | 55.000     |                      |       |           |       |             |
| Economie                                                 | 613.340    | 137.797    | 475.543     | 482.245         | 520.572     | 45.029      | 0          |                      |       |           |       |             |
| Onderwijs                                                | 3.158.678  | 859.295    | 2.299.383   | 2.330.033       | 2.330.033   | 30.650      | 0          |                      |       |           |       |             |
| Sport, cultuur en recreatie                              | 6.086.654  | 1.114.802  | 4.971.852   | 5.134.059       | 5.227.597   | 255.745     | 0          |                      |       |           |       |             |
| Sociaal domein                                           | 26.968.483 | 6.471.881  | 20.496.602  | 18.008.609      | 20.646.414  | 149.812     | -328.000   |                      |       |           |       |             |
| Volksgesondheid en milieu                                | 8.389.487  | 6.253.165  | 2.136.321   | 2.226.700       | 2.204.914   | 68.593      | 0          |                      |       |           |       |             |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 9.751.776  | 11.939.924 | -2.188.149  | -1.982.814      | -717.814    | 1.470.335   | -636.000   |                      |       |           |       |             |
| Subtotaal programma's                                    | 75.273.205 | 76.683.513 | -1.410.307  | 0               | 0           | 1.410.307   | -6.626.000 |                      |       |           |       |             |



## DEEL 1: Jaarverslag

### 2. PARAGRAFEN



## 2.1 Lokale heffingen

(Commissie Bestuur en Financiën)

Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf lokale heffingen is opgenomen in artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De paragraaf betreffende de lokale heffingen bevat tenminste de geraamde inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, een aanduiding van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

### Inleiding

De belastingparagraaf behorende bij de begroting 2024 is op basis van deze uitgangspunten opgesteld. Bij de jaarrekening 2024 vindt aansluiting plaats bij deze opzet. De geraamde inkomsten worden daarbij aangevuld met tussentijdse aanpassingen en de definitief gerealiseerde inkomsten. Tevens wordt in deze belastingparagraaf tot uitdrukking gebracht of het beoogde beleid is gerealiseerd. Hierdoor kan de raad van de gemeente Bunschoten de in de begroting verwoorde uitgangspunten beter toetsen aan de behaalde resultaten.

De geraamde en gerealiseerde inkomsten

| Belastingen en rechten                       | Primitieve begroting 2024 | Jaarrekening 2024     |
|----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <i>Belastingen:</i>                          |                           |                       |
| Onroerendezaakbelastingen (GBLT)             | € 5.127.000,-             | € 5.180.000,-         |
| Roerende ruimte belastingen (gem.)           | € 5.500,-                 | € 5.500,-             |
| Forensenbelasting (GBLT)                     | € 7.500,-                 | € 6.500,-             |
| Precariobelasting (GBLT)                     | € 74.000,-                | € 79.500,-            |
| <b>Totaal belastingen</b>                    | <b>€ 5.214.000,-</b>      | <b>€ 5.271.500,-</b>  |
| <i>Rechten:</i>                              |                           |                       |
| Afvalstoffenheffing (GBLT)                   | € 2.705.000,-             | € 2.716.000,-         |
| Rioolheffing (GBLT)                          | € 1.888.000,-             | € 1.895.000,-         |
| Begraffenisrechten (gem.)                    | € 445.000,-               | € 383.000,-           |
| Marktgelden (GBLT + gem.)                    | € 64.000,-                | € 64.000,-            |
| Ov. Ink. Markt - water/stroomverbruik (gem.) | € 16.000,-                | € 16.500,-            |
| Afdracht promotiegelden markt (gem.)         | € - 8.500,-               | € - 7.500,-           |
| Havengelden (GBLT)                           | € 114.000,-               | € 113.500,-           |
| Secretarieleges en leges burgerzaken (gem.)  | € 296.500,-               | € 492.000,-           |
| Afdracht Rijksleges (gem.)                   | € - 102.500,-             | € - 197.000,-         |
| Leges omgevingsvergunning (gem.)             | € 616.000,-               | € 2.047.500,-         |
| BIZ bijdrage Haarbrug-Noord (GBLT)           | € 21.000,-                | € 21.000,-            |
| Afdracht BIZ bijdrage Haarbrug-Noord (gem.)  | € - 20.000,-              | € - 21.000,-          |
| <b>Totaal rechten</b>                        | <b>€ 6.034.500,-</b>      | <b>€ 7.523.000,-</b>  |
| <b>Totaal belastingen en rechten</b>         | <b>€ 11.248.500,-</b>     | <b>€ 12.794.500,-</b> |

## Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

### Analyse belastingen 2024

- De totaal behaalde opbrengst onroerendezaakbelastingen (OZB) ligt iets hoger ten opzichte van het begrote bedrag. Een voordeel van € 53.000,-. GBLT geeft daarbij te kennen dat dit te maken heeft met een uiteindelijk iets lagere waardering voor woningen en een iets hogere waardering van de niet-woningen, nadat nagenoeg alle bezwaren tegen de WOZ-beschikkingen inmiddels zijn afgehandeld.
- De opbrengst precariobelastingen sluit af met een bedrag van € 5.500,- aan meeropbrengsten. Ongeveer € 3.500,- komt echter voort uit het voorgaande jaren 2022/2023. De werkelijke opbrengst 2024 ligt daarna nog steeds op een plus van € 2.000,-.
- De overige belastingen geven geen aanleiding tot het maken van een nadere analyse.

### Analyse rechten 2024

- De opbrengst afvalstoffenheffing ligt € 11.000,- hoger dan begroot. Een bescheiden meeropbrengst, ondanks een beperkte toename van het aantal kwijscheldingsaanvragen.
- De opbrengst rioolheffing ligt € 7.000,- hoger dan begroot. De opbrengst voor woningen ligt iets hoger (€ 18.000,-) ondanks een beperkte toename van het aantal kwijscheldings-aanvragen en voor niet-woningen iets lager (€11.000,-). Voor niet-woningen heeft dit met een onzekerheidsmarge te maken vanwege het aantal liters afgevoerde afvalwater.
- De opbrengst begrafenisrechten liggen € 62.000,- lager dan begroot. In 2024 zijn er meer begrafenissen geweest dan in 2023 (157 t.o.v. 140). Maar de tarief verhouding voor 30, 60 (en 100 jaar) vanwege onbepaalde grafrust qua evenredigheid is op elkaar afgestemd, waarbij de tarieven voor de afkoop van 30 jaar iets verlaagd zijn en voor 60 (en 100) jaar iets verhoogd zijn ten opzichte van het voorgaande jaar.
- Leges burgerzaken (inclusief afdrachten) vertoont een voordeel van € 101.000,-. Dit hangt vooral samen met de verstrekking van meer rijbewijs- en reisdocumenten dan begroot en ook meer leges voor naturalisaties dan begroot.
- De leges omgevingsvergunningen (bouwleges) vertonen een fors positief resultaat van € 1.431.500,- ten opzichte van het oorspronkelijke primitieve begrote bedrag. Bij de eerste tussentijdse bestuursrapportage is de begroting bijgesteld naar € 1.516.000,-. Het positieve resultaat € 2.047.500,- ligt nog hoger dan ingeschat na die bijstelling. Dit heeft voor een deel te maken met een gewijzigde boekhoudkundige benadering qua verantwoording van de legesinkomsten. Daarnaast zijn er wat grote vergunningen aangevraagd, wat te maken heeft met de invoering van de Omgevingswet.

## Overzicht op hoofdlijnen van de diverse taken belastingen en WOZ

### Belastingpolitiek

Bij het opstellen van de ramingen van de inkomsten uit belastingen, bestemmingsheffingen en rechten voor de gemeentelijke begroting 2024 wordt uitgegaan van een tariefswijziging gekoppeld aan het verwachte inflatiepercentage voor 2024 van 6,40%, zoals bepaald in de Kadernota 2024.

Voor veerboottarieven geldt dat deze aangepast worden in overleg met de veerpontbaas. Een volgende aanpassing is pas voorzien in het begrotingjaar 2028. Daarnaast zijn de begrafenisrechten aangepast op basis van eerdere besluitvorming (o.a. de tarieven van de verschillende afkoopperioden grafrust zijn op elkaar afgestemd).

### WOZ

Jaarlijks wordt er een nieuwe herwaarderingsronde Wet WOZ uitgevoerd. Dit heeft de wetgever bepaald, zodat de WOZ waarderingen actueel zijn en voor meerdere toepassingen gebruikt kunnen worden. De nieuwe herwaarderingsmet peildatum 1 januari 2023 gelden voor het belastingjaar 2024. Deze waarderingen gelden ook voor het woningwaarderingssysteem, het puntensysteem dat de maximale huurprijs van sociale- en midden-huurwoningen bepaalt. Hierdoor hebben huurders een belang bij deze waardering, wat leidt tot meer beschikkingen.

De gemiddelde waardestijging voor woningen bedraagt 5,39% en de gemiddelde waardestijging voor de niet-woningen bedraagt 2,17%. Deze gemiddelde waardestijging van woningen en van niet-woningen, voortkomend uit de jaarlijkse herwaarderingsmet Wet WOZ, worden gecompenseerd door bijstelling van de tarieven onroerendezaakbelastingen. Een herwaardering levert de gemeente dan ook geen geld op bij waardestijgingen en kost de gemeente geen geld bij waardedalingen. Naast dit

herwaarderingseffect kan de gemeente overigens wel tariefmaatregelen nemen die daarvan los staan. Over het algemeen vindt inflatiecorrectie plaats over de tarieven.

#### *Legesverordening*

De Legesverordening 2024 is ingrijpend gewijzigd vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet en WKB met ingrijpende gevolgen voor de opzet van de legesheffing. Met de WKB is het toezichtniveau voor woningen in de categorie 1 (grondgebonden) overgegaan van de gemeente naar de ontwikkelaar en/of bouwer. Voor verbouwingen volgt de inwerkingtreding later. Een eerder uitgangspunt om inwerkingtreding voor verbouwingen medio 2024 door te voeren, is uitgesteld tot nader orde. Eerst wil men de effecten van deze eerste stap goed kunnen beoordelen in de uitvoeringspraktijk.

#### *Beleidsadvisering belastingen 2024*

Naast de reguliere tarief voorstellen belastingen en rechten voor het volgende (belasting)jaar heeft er in 2024 ook besluitvorming plaatsgevonden, waarmee de gemeenten Veenendaal, Woudenberg en Renswoude met instemming van alle deelnemers per 1 januari 2025 zijn toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling van GBLT. De verwachting is dat GBLT met deze toevoegingen een robuustere organisatie wordt met naar verwachting positieve herverdeeffecten van de kosten.

### **Overzicht op hoofdlijnen van de diverse taken belastingen en WOZ**

- De uitvoering van de Wet WOZ is tijdig en compleet door GBLT uitgevoerd, waarbij een herwaardering WOZ voor de gemeente ook heeft geleid tot tijdige resultaten voor de belastingvoorstellen.
- De Waarderingskamer heeft de resultaten van de WOZ waardering akkoord bevonden, waardoor GBLT tijdig kon beschikken. Ook heeft de Waarderingskamer de GBLT beoordeeld op hun processen en kwaliteit van werken. De beoordeling is wederom als 'goed' beoordeeld.
- Na een piek in 2023 met 724 WOZ bezwaren is het aantal WOZ bezwaren in 2024 gedaald naar 511, waarvan 357 bezwaren van no cure-no pay bureaus. Dit effect is mogelijk ook een gevolg van aangepaste wetgeving, waarbij de kostenvergoeding voor deze procedures versoberd is. De verwachting is dat die dalende trend nog in enige mate doorzet. Overigens zijn nagenoeg alle WOZ bezwaren afgehandeld door GBLT, waarbij circa 38% is toegewezen en 62% is afgewezen.
- Het aantal heffingsbezwaren 2024 ligt ook iets lager dan in 2023. Het aantal was voor 2023 nog 245 en dit jaar is het aantal 194. Ook deze bezwaren zijn vrijwel allemaal afgehandeld, waarbij 74% is toegewezen en 26% is afgewezen. Het aantal toewijzingen ligt altijd vrij hoog, omdat in de loop van een belastingjaar een veranderde situatie kan leiden tot een aangepaste belasting.
- Het aantal beroep-hoger beroep voor heffingen is nul. Het aantal WOZ-beroepen is 18 voor dit jaar en zeven nog onderhanden werk van voorgaande jaren. Inmiddels zijn 17 zaken afgehandeld en acht nog onderhanden werk bij afsluiting van het jaar. Bij de snelheid van afhandeling is GBLT overigens afhankelijk van de planning door de rechters van de betreffende zaken. Hierop heeft men zelf geen invloed.
- De toegekende kwietschelding ligt iets hoger dan begroot, maar slechts marginaal.

### **Begroting en realisatie**

Bij het onderdeel 'geraamde inkomsten' staan de behaalde inkomsten van de verschillende belastingen en rechten (blz. 85). Daarbij zijn ook verklaringen gegeven over afwijkingen in relatie tot de begrote opbrengsten. Hieronder worden de belangrijkste rechten geplaatst in samenhang met de kosten voor het uitvoeren van de daarbij behorende gemeentelijke taak.

### Afvalstoffenheffing

De tarieven zijn voor 2024 aangepast met de inflatie van 6,40%.

| Bedragen in € x 1,-              | Begroting 2024   |                  | Rekening 2024    |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | Lasten           | Baten            | Lasten           | Baten            |
| Kosten reiniging                 | 2.820.000        |                  | 2.734.000        |                  |
| Mutatie egalisatie               | 42.000           |                  | 170.000          |                  |
| Aandeel straatvegen/papierbakken | 45.000           |                  | 45.000           |                  |
| Afvalstoffenheffing              |                  |                  |                  |                  |
| ▪ Vastrecht                      |                  | 2.709.000        |                  | 2.716.000        |
| BTW component                    | 224.000          |                  | 224.000          |                  |
| Verrekening groen/veegafval      |                  | 40.000           |                  | 40.000           |
| Opbrengst oud papier/ kunststof  |                  | 272.000          |                  | 307.000          |
| Dividend ROVA                    |                  | 110.000          |                  | 110.000          |
| <b>Totaal</b>                    | <b>3.131.000</b> | <b>3.131.000</b> | <b>3.173.000</b> | <b>3.173.000</b> |

### Toelichting

De lasten zijn € 86.000,- lager dan begroot als gevolg lagere toegerekende salariskosten en inhuur (€ 16.000,-), hogere kosten inzake inzameling en verwerking (€ 61.000,-), lagere lasten verwerking overige afvalstromen (€ 124.000,-) en per saldo lagere overige lasten (€ 7.000,-). Ook de baten zorgen voor voordeling effect van per saldo € 42.000,-. De hogere baten komen door vastrecht (€ 7.000,-), restafval (€ 23.000,-), papier (€ 16.000,-), glas (€ 13.000,-), overige afvalstromen (€ 20.000,-), lagere baten bouw en sloopafval (€ 43.000,-) en per saldo een voordelig saldo op de overige baten (€ 6.000,-).

### Rioolheffing

De tarieven zijn voor 2024 met 6,40% verhoogd.

| Bedragen in € x 1,-             | Begroting 2024   |                  | Rekening 2024    |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | Lasten           | Baten            | Lasten           | Baten            |
| Kosten riolering                | 1.728.000        |                  | 1.760.000        |                  |
| Aandeel baggeren, grachten etc. | 80.000           |                  | 80.000           |                  |
| BTW component                   | 132.000          |                  | 132.000          |                  |
| Mutatie egalisatie              |                  | 34.000           |                  | 77.000           |
| Rioolheffing                    |                  | 1.906.000        |                  | 1.895.000        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.940.000</b> | <b>1.940.000</b> | <b>1.972.000</b> | <b>1.972.000</b> |

### Toelichting

De baten rioolheffing zijn € 11.000,- lager dan begroot. De lasten riolering zijn € 32.000,- hoger dan begroot. De toegerekende salarislasteren en inhuur zijn € 22.000,- hoger dan begroot, lagere kapitaallasten (achterblijven van de geplande investeringen) ten opzichte van de begroting van € 26.000,- waarvan een deel is gestort in de voorziening (van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel) (€ 32.000,-). Ook waren er hogere onderhoudskosten vrij verval riolering dan begroot (€ 98.000,-), lagere kosten gemalen en pompen (€ 24.000,-), lagere kosten klimaatmaatregelen (€ 53.000,-) en per saldo overige lagere kosten (€ 17.000,-).

### Begraafrechten

De tarieven voor 2024 zijn verhoogd met 6,40%. Daarnaast zijn de afkoopperiodes op elkaar afgestemd, waardoor er enige verschuivingen hebben plaatsgevonden.

| Bedragen in € x 1,- | Begroting 2024 |                | Rekening 2024  |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | Lasten         | Baten          | Lasten         | Baten          |
| Kosten begraven     | 512.000        |                | 504.000        |                |
| Mutatie egalisatie  |                | 67.000         |                | 121.000        |
| Begraafrechten      |                | 445.000        |                | 383.000        |
| <b>Totaal</b>       | <b>512.000</b> | <b>512.000</b> | <b>504.000</b> | <b>504.000</b> |

### Toelichting

Door lagere opbrengst begraafrechten (€ 62.000,-), lagere kosten salarislasten (€ 30.000,-), hogere kapitaallasten (€ 24.000,-) en per saldo lagere overige kosten (€ 2.000,-) is er een hoger bedrag onttrokken dan begroot.

### Marktgeden

De tarieven voor 2024 zijn met 6,40% verhoogd.

| Bedragen in € x 1,-            | Begroting 2024 |               | Rekening 2024 |               |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | Lasten         | Baten         | Lasten        | Baten         |
| Kosten markt                   | 83.000         |               | 84.000        |               |
| Mutatie egalisatie             |                | 3.000         |               | 3.000         |
| Marktgeden                     |                | 64.000        |               | 64.000        |
| Opbrengst water/stroomverbruik |                | 16.000        |               | 17.000        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>83.000</b>  | <b>83.000</b> | <b>84.000</b> | <b>84.000</b> |

### Toelichting

Hogere lasten marktgeden (€ 3.000,-) zorgen voor een hogere onttrekking (€ 3.000,-) aan de voorziening (van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel) .

### Leges

De tarieven voor 2024 zijn met 6,40% verhoogd, behoudens die tarieven waarvoor wettelijke maximumtarieven gelden. Daarnaast zijn de leges omgevingsvergunningen aangepast op de nieuwe Omgevingswet en WKB voor woningbouwcategorie 1 grondgebonden woningen.

| Bedragen in € x 1,-      | Begroting 2024 |           | Rekening 2024 |           |
|--------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|
|                          | Lasten         | Baten     | Lasten        | Baten     |
| Algemene dienstverlening | 612.000        | 372.000   | 768.000       | 490.000   |
| Omgevingsvergunningen    | 851.000        | 1.516.000 | 794.000       | 2.047.000 |
| Europese richtlijn       | 3.000          | 3.000     | 3.000         | 3.000     |

### Toelichting:

Algemene dienstverlening kan door wettelijke maximumtarieven niet kostendekkend worden doorberekend. Bij de omgevingsvergunningen is een hogere opbrengst leges te zien van € 531.000,-. Dit komt door een gewijzigde boekhoudkundige verwerking en daarnaast zijn er wat grote vergunningen aangevraagd, wat te maken heeft met de invoering van de Omgevingswet.

## Kostendekkingsoverzicht voor de verschillende leges en rechten

| Heffingen                                                                 | Begroting 2024 | Werkelijk 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Afvalstoffenheffing                                                       | 100%           | 108%           |
| Rioolheffing                                                              | 100%           | 98%            |
| Begraafrechten                                                            | 100%           | 76%            |
| Marktgelden                                                               | 100%           | 96%            |
| Leges algemene dienstverlening (titel 1 Legesverordening)                 | 61%            | 64%            |
| Leges omgevingsvergunning (titel 2 Legesverordening)                      | 178%           | 258%           |
| Leges vallend onder Europese Dienstenrichtlijn (titel 3 Legesverordening) | 100%           | 100%           |

### Conclusies kostendekking rechten in relatie tot egalisatievoorziening

Voor de legesheffing geldt geen voorziening voor egalisatie, omdat dit niet binnen de fiscaal juridische regelgeving past. Voor de verschillende rechten bestaan echter wel egalisatievoorzieningen (van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel).

Uitgangspunt is dat zij een maximaal negatief of positief saldo mogen hebben. Daarbij geldt een bandbreedte van -5% en +5% van de (begrote) jaaropbrengsten leges en rechten. Als het resultaat binnen deze bandbreedte valt, dan is sprake van 100% kostendekking van deze rechten. Komen ze beneden de ondergrens, dan zijn voor de dan komende jaren wellicht aanvullende tariefmaatregelen nodig of moet worden bezien of de uitgavenkant (verder) omlaag kan worden gebracht. Gaat de voorziening (van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel) over de bovengrens, dan kunnen in feite de dan komende jaren de tarieven omlaag, tenzij er uiteraard ontwikkelingen zijn waardoor ook de kosten (gaan) toenemen.

## Heffing en invordering gemeentelijke belastingen door GBLT

### Heffing

De combinatiebeschikkingen/aanslagbiljetten gemeentelijke en waterschapsbelasting 2024 zijn opgelegd. Het gaat hierbij om een combineerde aanslag van de volgende zaken:

- Beschikkingen Wet WOZ
- Onroerendezaakbelastingen
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Verschillende waterschapheffingen

Er zijn ruim 11.000 aanslagen over lopende belastingjaar 2024 opgelegd. Naast het grote combinatie kohier gemeentelijke en waterschapbelastingen zijn dit jaar nog meer aanslagen verzonden voor een aantal andere kohieren.

Dit betreft meerdere aanvullingskohieren voor:

- gemeentelijke en waterschapsbelasting 2024
- havengelden 2024
- forensenbelasting 2024
- marktgelden 2024
- precariobelasting 2024
- BIZ Haarbrug Noord 2024

Het opleggen van de aanslagen en nota's voor 2024 heeft geleid tot een aantal verzoeken om ontheffingen en bezwaarschriften. Hierna de kengetallen voor 2024 en in meerjarenperspectief.

|                                                                                            | 2024         | Toegewezen<br>of<br>Vernietigd | Afgewezen<br>of<br>ingetrokken | Nog af te<br>handelen |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Bezwaarschriften gecombineerde aanslag, gemeentebelastingen                                | 194          | 74%                            | 26%                            | 4                     |
| Bezwaarschriften <u>WOZ</u><br>- waarde en/of afbakening<br>(waarvan <u>NCNP</u> bezwaren) | 511<br>(357) | 38%<br>(30%)                   | 62%<br>(70%)                   | 7<br>(6)              |
| <b>Totaal</b>                                                                              | <b>705</b>   |                                |                                | <b>11</b>             |

|                                                                                            | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bezwaarschriften gecombineerde aanslag, gemeentebelastingen                                | 204          | 159          | 175          | 194          |
| Bezwaarschriften <u>WOZ</u><br>- waarde en/of afbakening<br>(waarvan <u>NCNP</u> bezwaren) | 326<br>(188) | 292<br>(163) | 701<br>(516) | 511<br>(357) |
| <b>Totaal</b>                                                                              | <b>530</b>   | <b>448</b>   | <b>876</b>   | <b>705</b>   |

### Toelichting

De heffingsbezwaren omvatten ook verzoeken om verminderingen van aanslagen als gevolg van mutaties o.a. verhuizingen, verder wordt een melding van de front-office/KCC qua taakverdeling veelal ook aangemerkt als bezwaar. In dat opzicht valt het aantal heffingsbezwaren mee. Het aantal bezwaren WOZ 2024 is weer afgenomen nu de wettelijke kostenvergoedingen zijn aangepast c.q. verlaagd. De verwachting is dat deze trend zich doorzet.

### Invordering

In onderstaande tabel staan de prestatiegegevens over het invorderingsbeleid.

| PRESTATIEGEGEVENS                                                | 2023        | 2024        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Percentage belastingen                                           |             |             |
| - reeds ingevorderd                                              | 96,4%       | 96,4%       |
| - kwijtschelding                                                 | 0,9%        | 0,9%        |
| - oninbaar                                                       | <u>0,2%</u> | <u>0,1%</u> |
| - debiteurensaldo*                                               | 2,5%        | 2,6%        |
| * Aantal nog in te vorderen vanwege:                             |             |             |
| - automatische incasso, recent opgelegd of niet of net vervallen | 449         | 443         |
| - betalingsregeling                                              | 103         | 112         |
| - aanmaning, dwangbevel, overige fases van invordering           | 149         | 49          |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>701</b>  | <b>604</b>  |

### Toelichting

Alleen bij de fase "aanmaning, dwangbevel en overige fases van invordering" loopt de gemeente nog gereede kans dat dit geld niet geheel kan worden ingevorderd. Het gaat dan over € 64.000,- aan geheven belastingen over 2024. Hiervoor is in de jaarrekening een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen. Met de betalingsregelingen is een bedrag van ruim € 25.000,- gemoeid.

GBLT geeft in afwijking tot vorig jaar aan dat het verstandig is om een percentage van 0,40% van het netto opgelegde aanslagbedrag te begroten als oninbaar. Vorig jaar was dat nog 0,30%. Een en ander past in de uitgangspunten van de begroting.

## Aanduiding van de lokale lastendruk

### Lokale lastendruk

Er is in de gemeente Bunschoten voor het jaar 2024 een toenemende lastendruk voorzien voor personen met een koopwoning (met een gemiddelde woningwaarde) van 6,40%. Voor mensen met een huurwoning geldt ook een toename van de lastendruk van gemiddeld 6,40%.

De verhouding ligt dit jaar op hetzelfde niveau, ondanks dat huurders geen aanslag onroerendezaakbelastingen ontvangen, maar alleen een afvalstoffenheffing en een rioolheffing. De toename van de lastendruk is dit jaar namelijk strikt gekoppeld aan de inflatie van 6,40%. Alle heffingen zijn met dit percentage verhoogd. Er zijn daarnaast geen extra tariefmaatregelen toegepast.

### COELO

Het COELO onderzoek jaarlijks de lokale lastendruk in het land. Uit deze rapportage kan het lastenniveau in relatie tot het landelijke niveau worden beoordeeld.

De gemeente Bunschoten staat dit jaar op de 63<sup>e</sup> positie van de gemeenten met de laagste woonlasten in het land voor de gecombineerde aanslag gemeentelijke belastingen (onroerendezaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing) voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning. Het betreft een rangorde tussen 342 gemeenten.

## Beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

### Huidig beleid

In de gemeente Bunschoten bestaat de mogelijkheid voor particulieren om kwijtschelding aan te vragen:

- voor de onroerendezaakbelastingen eigenarenbelasting voor woningen, roerende-ruimtebelastingen eigenarenbelasting voor (water)woningen, afvalstoffenheffing (vastrecht) en rioolheffing gebruikersheffing voor woningen;
- voor alle overige gemeentelijke heffingen bestaat geen mogelijkheid voor kwijtschelding;
- waarbij uitgegaan wordt van 100% van de bijstandsnorm;
- in afwijking van artikel 1c geldt een andere kwijtscheldingsnorm voor inwoners die de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt. Voor deze personen geldt de norm 100% netto AOW + deel KOB;
- GBLT schakelt de Stichting Inlichtingenbureau jaarlijks in voor een gratis screening op eerder gehonoreerde aanvragen, waarbij wordt getoetst of men (wederom) in aanmerking komt voor automatische kwijtschelding.

In de gemeente Bunschoten bestaat de mogelijkheid voor ondernemers om kwijtschelding aan te vragen voor privé schulden:

- voor de onroerendezaakbelastingen eigenarenbelasting voor woningen, roerende-ruimtebelastingen eigenarenbelasting voor (water)woningen, afvalstoffenheffing (vastrecht) en rioolheffing gebruikersheffing voor woningen;
- voor alle overige gemeentelijke heffingen bestaat geen mogelijkheid voor kwijtschelding.

Aanvullend beleid vanaf 2023: Extra toegestane financiële middelen

In afwijking van artikel 12, tweede lid, onderdeel d van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 wordt het totale bedrag aan financiële middelen, bedoeld in dat onderdeel, verhoogd met:

- € 2.000,00 voor de belastingschuldige en zijn echtgenoot;
- 75% van het bedrag genoemd onder a voor een alleenstaande, en;
- 90% van het bedrag genoemd onder a voor een alleenstaande ouder.

### Prestatiegegevens kwijtschelding

In onderstaand overzicht staan de prestatiegegevens over de afhandeling van de kwijtscheldingsverzoeken.

| <b>PRESTATIEGEGEVENS</b>                             | <b>2024</b>                      |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Automatisch toegekend                                | 97                               |
| Aangevraagd                                          | 306                              |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>403</b>                       |
| Toegewezen                                           | 179                              |
| Afgewezen/ingetrokken                                | 209                              |
| <b>Nog in behandeling</b>                            | <b>15*</b>                       |
|                                                      |                                  |
| Ontvangen beroepen                                   | 4                                |
| Toegekende beroepen                                  | 2                                |
| Afgewezen beroepen                                   | 1                                |
| <b>Beroep nog in behandeling</b>                     | <b>1</b>                         |
| <b>Totaalbedrag kwijtschelding<br/>(x € 1.000,-)</b> | <b>95,0<br/>Prognose = 102,9</b> |

\* Wordt het eerste kwartaal van 2025 afgehandeld

Uitsplitsing kwijtschelding 2024 per belastingsoort:

| <b>Automatisch of op verzoek</b>                | <b>Onroerende<br/>zaakbelastingen</b> | <b>Afvalstoffenheffing</b> | <b>Rioolheffing</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Begroot                                         | € -                                   | € 60.000,-                 | € 35.000,-          |
| Totaal per belastingsoort                       | € -                                   | € 59.900,-                 | € 35.100,-          |
| Prognose als alle verzoeken<br>zijn afgehandeld | € -                                   | € 65.100,-                 | € 37.900,-          |

Er is in totaal € 95.000,- aan kwijtschelding verleend in 2024. Wanneer alle verzoeken zijn afgehandeld verwacht GBLT uit te komen op € 102.900,- aan verleende kwijtschelding over 2024. Dit ligt iets hoger dan is ingeschat is bij het begroten. Ook is het aantal kwijtscheldingsverzoeken in 2024 gestegen ten opzichte van 2023 (403 versus 358).



## 2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

(Commissie Bestuur en Financiën)

*Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is opgenomen in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.*

*Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:*

- *De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.*
- *Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.*

*De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat tenminste een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de risico's en het beleid daarover. Ook, sinds de begroting 2016, zijn enkele kengetallen verplicht in deze paragraaf, met een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.*

*Het weerstandsvermogen is te omschrijven als 'de mate waarin de gemeente Bunschoten in staat is middelen vrij te maken om financiële risico's op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid van de gemeentelijke dienstverlening'. Deze formulering is zo gekozen, omdat het niet wenselijk is, vooral na de doorgevoerde bezuinigingen, dat er opnieuw moet worden bezuinigd en/of omgebogen indien zich onverwachts substantiële tegenvallers voordoen.*

### Notitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een indicator voor de robuustheid van de financiële positie van de gemeente. Om te kunnen vaststellen of het weerstandsvermogen voldoende is, moeten de belangrijkste risico's worden geïnventariseerd en gerelateerd aan de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om de financiële gevolgen van dergelijke niet begrote zaken te kunnen opvangen. Ook voor de grondexploitatie is het van belang de risico's te onderkennen.

Een Vergelijkend overzicht reserves 2024 staat aan het eind van deze paragraaf opgenomen. Uit dit overzicht blijkt dat de reserve algemene dienst ultimo 2024 € 23,2 miljoen bedraagt (excl. het resultaat van € 1,4 miljoen).

### Overzicht weerstandsvermogen

Op de volgende pagina staat een overzicht van de weerstandscapaciteit. Een toelichting op deze tabel is hieronder te lezen.

Het begrip onbenutte belastingcapaciteit is afgeleid van de normen die worden gehanteerd voor een artikel 12 gemeente. De onbenutte belastingcapaciteit voor Bunschoten wordt berekend op € 3 miljoen.

Het artikel 12 beleid voor de onderdelen riolering en afval blijft onveranderd 100% kostendekkend. In de begroting is dat ook het uitgangspunt, waarbij wordt opgemerkt dat hierbij ook de mutaties in de egalisatievoorziening zijn meegenomen. Voor wat betreft de totale jaarlijkse exploitatie is er een weerstandscapaciteit van gemiddeld € 3,1 miljoen (afgerond).

Het weerstandsvermogen van de algemene dienst is € 23,2 miljoen. Dit is de reserve algemene dienst voor bestemming van het rekeningresultaat. De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de reserve algemene dienst à € 23,2 miljoen te delen door de geïnventariseerde financiële risico's à € 8 miljoen. Dit betekent een ratio van het weerstandsvermogen van 2,9. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de gemeente Bunschoten de mogelijke financiële risico's goed kan dekken.

De risico's binnen de grondexploitatie zijn in 2024 geactualiseerd bij het MPG. De huidige reserve grondexploitatie bedraagt per 31-12-2024 € 4.549.500,-. Uit de risicoanalyse en de minimale buffer van één miljoen euro, is het minimale benodigde bedrag van de reserve grondexploitatie € 3.848.000,-. Dit is een verschil van € 701.500,-. Gelet op de grote ontwikkelingen in de verschillende grondexploitaties is bij de behandeling van het MPG 2024 voorgesteld om niet het volledige bedrag te onttrekken uit de reserve grondexploitatie, maar een bedrag van € 549.500,-. Zodat de verwachte stand van de reserve grondexploitatie € 4.000.000,- wordt per 31-12-2025.

## Ontwikkeling weerstandsvermogen/capaciteit

| (Bedragen x € 1.000,-)               | Raming        | Werkelijk     | Verschil      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jaarlijkse exploitatie</b>        |               |               |               |
| Onbenutte belastingcapaciteit        | 3.300         | 3.000         | -300          |
| Stelpost onvoorziene uitgaven        | 100           | 100           | -             |
| <b>Totaal jaarlijkse exploitatie</b> | <b>3.400</b>  | <b>3.100</b>  | <b>-300</b>   |
| <b>Vermogenssfeer (31/12)</b>        |               |               |               |
| Reserve algemene dienst              | 24.049        | 23.152        | -897          |
| Reserve grondexploitatie             | 4.382         | 4.550         | 168           |
| <b>Totaal vermogenssfeer</b>         | <b>28.431</b> | <b>27.702</b> | <b>-729</b>   |
| <b>Totaal voor opvang risico's</b>   | <b>31.831</b> | <b>30.802</b> | <b>-1.029</b> |

## Risico's

### Financiële risico's

Bij de financiële risico's kan er onderscheid worden gemaakt met betrekking tot de risico's die voortvloeien uit het eigen beleid, uit het beleid van andere overheden, samenwerking met andere gemeenten c.q. instanties, uit voor gemeenten autonome ontwikkelingen (bijvoorbeeld economische en maatschappelijke ontwikkelingen) en ten slotte nog uit het doen en/of nalaten van anderen.

### Dubieuze debiteuren

Voor de dubieuze debiteuren wordt bij de jaarrekening een voorziening dubieuze debiteuren gevormd, die vervolgens wordt aangewend voor het verlagen van het debiteurensaldo. Van jaar tot jaar wordt deze ontwikkeling gevolgd bij de jaarrekening. In de jaarrekening 2024 is voor dit onderdeel een voorziening getroffen van € 467.000,-. Het grootste deel van deze post betreft debiteuren sociale zaken (€ 362.000,-). Voor de beoordeling van deze debiteuren wordt uitgegaan van percentages oninbaar per soort vordering.

### Verzekeringen

Nog steeds is er een claimbewustheid te zien bij de burger. Dit jaar zijn enkele aansprakelijkheidskwesties doorgestuurd naar de aansprakelijkheidsverzekeraar die de verdere afhandeling voor haar rekening nam. Schades onder het eigen risico zijn afgewikkeld door de gemeente, de kosten worden dan ook in rekening gebracht bij de gemeente. Het gaat veelal om kleine bedragen.

Wanneer er door derden schade veroorzaakt wordt aan gemeentelijke eigendommen, worden deze verhaald als de veroorzaker bekend is.

### Garantieverstrekkingen

Het WEW staat garant voor de risico's van hypotheekleningen. De gemeente en het Rijk zijn achternavangovereenkomsten aangegaan waarbij zij beiden voor 50% garant staan voor eventuele liquiditeitsstekorten. Bij tekorten hebben zij de verplichting renteloze leningen te verstrekken aan het WEW.

Door de Rijksoverheid wordt erop geattendeerd voorzichtig te zijn met het verstrekken van garanties. Vooral instellingen in de sport- en zorgsector moeten in eerste instantie aankloppen bij het voor die sector betreffende waarborgfonds, waarbij de gemeente als achtervang optreedt.

Voor het verstrekken van achternavangovereenkomsten ten behoeve van leningen voor woningbouwverenigingen geldt een vergelijkbare regeling. De stichting WSW staat garant voor de leningen. Ook hier zijn de gemeente en het Rijk achternavangovereenkomsten aangegaan waarbij zij beide voor 50% borg staan voor rente en aflossing van de leningen. Bij tekorten hebben zij de verplichting renteloze leningen te verstrekken aan de stichting WSW.

## Open-einde regelingen

In de begroting is een aantal open-einde regelingen opgenomen. Met regelingen die gekenmerkt worden door een open-einde regeling wordt bedoeld dat het volume van de aanspraken op de betreffende voorzieningen door de gemeente moeilijk beïnvloedbaar en dus moeilijk beheersbaar is. Voorbeelden hiervan zijn het beroep op de Participatiewet (BUIG), schuldsanering, de Wet maatschappelijke ondersteuning, jeugdzorg en vervoer van leerlingen naar speciaal onderwijs. Ook de uitvoering van de Wsw kan hierbij worden betrokken. Het zijn vooral ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein.

## Risicoanalyse

De risico's van de gemeente Bunschoten zijn in de breedste zin van het woord geïnventariseerd, de top vijf risico's zijn hierna weergegeven. Op hoofdlijnen is de risicoanalyse beoordeeld. In 2024 is de risicoanalyse opnieuw geüpdatet.

| Nr. | Risico (Bedragen x € 1,-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Financieel risico   | Kans | Financieel gevolg  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------|--------------------|
| 1   | Datalekken in de organisatie niet of te laat gemeld. Onvoldoende acties ondernomen i.v.m. datalekken of bescherming van persoonsgegevens. Hier kunnen we een boete voor krijgen van de autoriteit persoonsgegevens (AP). Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat we niet voldoen aan de NIS2 richtlijn.                                                           | € 50.000.000        | 5%   | € 2.500.000        |
| 2   | Sociaal domein (o.a. jeugdzorg, veranderopgave MetMaya, openeinderegeling en <u>WMO</u> ).                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 2.000.000         | 50%  | € 1.000.000        |
| 3   | Recessie/crisis in de breedste zin van het woord (denkend aan stikstof, woningmarkt, rente, migranten enz.)                                                                                                                                                                                                                                                     | € 1.500.000         | 50%  | € 750.000          |
| 4   | Aansprakelijkheidsstelling (in de breedste zin van het woord bijvoorbeeld: afgeven vergunningen, gladheidsbestrijding, riolering, bodemvervuiling, aanvaring veerpont, letsel speeltoestellen, <u>awb</u> procedures, faillissement (van aannemer waar wij verantwoordelijk voor zijn), seizoen afhankelijke risico's (storm- en vuurwerkschade) en dergelijke. | € 1.500.000         | 40%  | € 600.000          |
| 5   | De marktprijzen stijgen door krapte in de markt bij onze leveranciers en bij aanbestedingsprocedures.                                                                                                                                                                                                                                                           | € 1.500.000         | 40%  | € 600.000          |
|     | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>€ 56.500.000</b> |      | <b>€ 5.450.000</b> |

Er is nu voor € 56,5 miljoen aan financieel risico geïnventariseerd in de top vijf. Het totaal van de financiële gevolgen van de geïnventariseerde risico's komt uit op afgerond € 8 miljoen. Wanneer gekeken wordt naar de risico's die boven de 75% kans uitkomen, dan kan het voor komen dat deze risico's zich vaak voordoen. Als deze risico's zich vaak voordoen, dan dienen deze risico's op termijn structureel in de begroting opgenomen te worden.

## Sociaal Domein

### Participatiewet

Het regionaal werkvoorzieningsschap Amersfoort voert voor Bunschoten de Wet Sociale Werkvoorziening uit.

### Jeugdwet en Wmo/AWBZ

In de verschillende beleidsnota's is in een aparte paragraaf aandacht besteed aan de mogelijke risico's en de te treffen beheersmaatregelen.

### Rente

Een moeilijk voorspelbare en door de gemeente niet te beïnvloeden grootheid is de rente. Een aantal elementen bepaalt eigenlijk het positieve of negatieve renterisico:

- Onzekerheid over de korte rente
- Onzekerheid over de rente bij renteaanpassingen
- Onzekerheid over de rente bij aan te trekken geldleningen voor nieuwe investering

In de paragraaf Financiering is de renterisiconorm uitgewerkt.

## Financiële kengetallen

| Nr. | Kengetal                                  | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 |
|-----|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 1a  | Netto schuldquote                         | 54,2%         | 70,7%          | 47,7%         |
| 1b  | Netto schuldquote -/- verstrekte leningen | 49,6%         | 66,9%          | 44,3%         |
| 2   | Solvabiliteitsratio                       | 37,2%         | 35,5%          | 34,4%         |
| 3   | Kengetal grondexploitatie                 | 18,8%         | 30,0%          | 10,7%         |
| 4   | Structurele exploitatieruimte             | -1,1%         | 4,9%           | -1,4%         |
| 5   | Belastingcapaciteit                       | 88,5%         | 89,8%          | 89,3%         |

- **Netto schuldquote:** De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (>130 = hoge schuld). Uit het overzicht blijkt een daling ten opzichte van de jaarrekening van 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de baten die in 2024 gestegen zijn ten opzichte van 2023.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:** Dit is dezelfde indicator als hiervoor beschreven, maar dan gecorrigeerd met het aandeel van de verstrekte leningen (>130 = hoge schuld).
- **De solvabiliteitsratio:** Dit geeft een indicatie in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het eigen vermogen (reserves en resultaat overzicht baten en lasten) wordt uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal. Vanuit het coalitieakkoord is bepaald dat de solvabiliteit minimaal 30% moet zijn, dit is in 2024 behaald met 34,4%. Dit solvabiliteit was in 2023 37,2%.
- **Kengetal grondexploitatie:** Voor de berekening van dit kengetal wordt de bouwgrond in exploitatie gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken en uitgedrukt in een percentage. Dit kengetal is opgenomen, omdat in het verleden is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van de gemeente. Ten opzichte van 2023 is een daling te zien. Dit effect is het gevolg van een daling in de boekwaarde van de post voorraden. Ten opzichte van de begroting 2024 is een daling te zien in het kengetal. Dit wordt veroorzaakt door de uitgaven voor de Kronkels-Zuid die begroot waren in 2024, maar werkelijk lager zijn in 2024. Dit vanwege vertraging. Hierdoor is het saldo bouwgronden in exploitatie werkelijk lager dan begroot.
- **Structurele exploitatieruimte:** De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. In 2024 zijn de structurele baten lager dan de structurele lasten.
- **Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden:** De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het COELO publiceert dit in de Atlas van de lokale lasten. Onder woonlasten wordt de OZB verstaan, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in de betreffende gemeente. Deze uitkomst wordt vergeleken met het landelijk gemiddelde en uitgedrukt in een percentage. Bekend is dat Bunschoten al jaren lager scoort dan het landelijk gemiddelde.

## Vergelijkend overzicht reserves 2024

| Naam reserve                                            | Saldo<br>1-1-2024 | Her-<br>rubricering* | Saldo<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <i>Algemene reserves</i>                                |                   |                      |                     |
| Reserve algemene dienst (incl. resultaat na bestemming) | 23.346.387        |                      | 24.561.976          |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>23.346.387</b> |                      | <b>24.561.976</b>   |
| <i>Bestemmingsreserves</i>                              |                   |                      |                     |
| Toekomstvisie                                           | 265.656           |                      | 215.656             |
| Startersleningen                                        | 15.513            |                      | 14.449              |
| Stimulerings- en vangnetleningen                        | 22.200            |                      | 20.736              |
| Nieuwe Schans                                           | 77.500            |                      | 77.500              |
| Sociaal domein                                          | 641.479           |                      | 598.684             |
| Dekking kapitaallasten                                  | 78.815            |                      | 77.315              |
| Corona (COVID-19) effecten                              | 600.000           |                      | 667.000             |
| Risicoverevening jeugdzorg                              | 0                 |                      | 74.000              |
| Gemeentelijk erfgoed                                    |                   |                      |                     |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>1.701.163</b>  |                      | <b>1.745.340</b>    |
| <i>Egalisatiereserves *</i>                             |                   |                      |                     |
| Afvalstoffenheffing                                     | 158.344           | -158.344             | 0                   |
| Rioolrechten                                            | 580.592           | -580.592             | 0                   |
| Marktgelden                                             | 0                 | 0                    | 0                   |
| Begraafrechten                                          | 447.428           | -447.428             | 0                   |
| <b>Totaal egalisatiereserves</b>                        | <b>1.186.365</b>  | <b>-1.186.365</b>    | <b>0</b>            |
| <i>Grondexploitatie</i>                                 |                   |                      |                     |
| Algemene reserve                                        | 4.546.000         |                      | 4.549.501           |
| Bovenplanse voorzieningen                               | 1.010.831         |                      | 1.010.831           |
| Reserve Oostmaat                                        | 177.462           |                      | 177.462             |
| <b>Totaal grondexploitatie</b>                          | <b>5.734.293</b>  |                      | <b>5.737.794</b>    |
| <b>Totaal generaal reserves</b>                         | <b>31.968.208</b> |                      | <b>32.045.110</b>   |

\* In 2024 heeft er een herrubricering plaatsgevonden. Door de herrubricering worden de bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'.



## 2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

*(Commissie Bestuur en Financiën)*

*Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is opgenomen in artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.*

*De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen bevat (voor zover van toepassing) tenminste de volgende kapitaalgoederen:*

- *Wegen*
- *Riolering*
- *Water*
- *Groen*
- *Gebouwen*

*Van deze kapitaalgoederen wordt het beleidskader met daarbij de voortvloeiende financiële consequenties en de financiële consequenties vertaald in de begroting.*

*De gemeente Bunschoten voegt ook nog andere onderdelen aan deze paragraaf toe.*

---

### Wegen & bruggen

#### Beleidskader

- Beheerplan Wegen 2022 - 2026
- Mobiliteitsplan 2020 – 2024
- Beheerplan Bruggen Bunschoten 2022 – 2036

#### Informatie

##### *Wegen*

Bij wegen is onderscheid te maken in elementenverhardingen (stenen, tegels etc.) en gebonden verhardingen (asfalt, beton, etc.).

Het gemeentelijk areaal (beheer en onderhoud) aan verhardingen in de openbare ruimte, wordt via het gemeentelijk beheersysteem actueel gehouden. Elke twee jaar wordt de onderhoudstoestand van de verhardingen, volgens de landelijke CROW methodiek, globaal visueel geïnspecteerd. De inspectieresultaten worden vervolgens in het wegbeheersysteem verwerkt.

Aan de hand van de resultaten wordt de restlevensduur van de verharding bepaald. Dit vormt de basis waarmee de onderhoudsplanning wordt gemaakt.

Er is in 2024 een bedrag van € 765.000,- in de voorziening onderhoud wegen gestort. Door de basisplanning af te stemmen met het riool- en groenbeheer wordt uiteindelijk een integrale planning op projectniveau verkregen.

##### *Bruggen*

De storting 2024 in de voorziening bruggen bedraagt € 39.000,-.

## Riolering & water

### Beleidskader

- Gemeentelijk Water en Riolering Plan 2022 – 2026
- Beheerplan Oeververdediging en frontmuren 2016 – 2030
- Baggerplan Bunschoten 2024 – 2028

### Informatie

#### *Riolering*

Een deel van de geplande investeringen is (nog) niet uitgevoerd. Dit komt mede doordat op basis van de inspecties vervanging nog even uitgesteld kan worden. Hierbij is de doelstelling vervanging zo lang mogelijk, verantwoord, uit te stellen zonder dat dit leidt tot (vervolg)schade. Voor toekomstig vervangingsinvesteringen wordt geleidelijk een voorziening opgebouwd, waardoor in de toekomst rentelasten kunnen worden bespaard.

#### *Water*

In het Platform Water Vallei en Eem vindt in regionaal verband afstemming plaats voor initiatieven en werkzaamheden aan het watersysteem. De samenwerking vindt plaats op basis van een centrumregeling. Onderdeel hiervan is het Uitvoeringsteam monitoren en meten.

Voor de uitvoering van baggerwerkzaamheden in de watergangen is het beheerplan 2024-2028 vastgesteld. Daarmee zijn de uitgangspunten, activiteiten en financiële kaders voor vijf jaar vastgelegd. De jaarlijkse storting in de voorziening baggeren is nu € 137.000,-, vanaf 2026 is dit € 150.000,- per jaar. De periodieke meting van slibaanwas zal elke drie jaar worden uitgevoerd. Hierdoor is er een redelijke inschatting van de hoeveelheid slib en van de hoeveelheid slibaanwas per jaar. Daarnaast is het niet redelijk frequenter te peilen, gezien de foutmarge binnen de slibdiktemetingen/peilingen zelf.

## Havens

### Beleidskader

- Beheerplan Havens Gemeente Bunschoten en Laaksluis 2020 – 2035

### Informatie

Het beheerplan Havens vormt de basis voor de onderhoudswerkzaamheden. De storting in de voorziening Havens en Laaksluis was in 2024 € 22.000,-.

## Groen & spelen

### Beleidskader

- Groenbeleidsplan 2015 – 2025 (geactualiseerd in 2019)
- Bomenbeleid 2018 – 2023
- Speelbeleid 2022 – 2026
- Snippergroen beleid 2022 – 2026

### Informatie

#### *Groen*

Vanuit het groenbeleidsplan is uitvoering gegeven aan kleine groenrenovaties en indien mogelijk integraal of gecombineerd met spelen. Om het groenonderhoud te controleren of het voldoet aan de afgesproken kwaliteitsniveaus, wordt het groenbeeld getoetst door het uitvoeren van monitoringen. De Boomveiligheidscontrole 2024 is verricht en de daaruit komende maatregelen zijn uitgevoerd. Vanuit het groenbeleidsplan wordt er jaarlijks € 45.000,- in de voorziening gestopt.

#### *Spelen*

De jaarlijkse inspecties en onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. De inspectie van speeltoestellen is in november 2024 uitgevoerd door een andere externe partij en hieruit zijn de nodige herstelacties naar voren gekomen die eerder niet bekend waren. Een paar speeltoestellen lijken eerder vervangen te moeten worden. Gemonitord wordt of dit daadwerkelijk nodig is of dat dit met de nieuwe speelplanning meegenomen kan worden (na 2026). Vanuit het speelbeleid is uitvoering gegeven aan de vervanging van speeltoestellen of speeltuinen. Vanuit het speelbeleid wordt er jaarlijks € 80.000,- in de voorziening gestopt.

## Gebouwen

### Beleidskader

- Gebouwenbeheerplan 2022 – 2025
- MOP gebouwen op basis van de NEN – 2767
- Routekaart toekomstbestendig vastgoed i.o.

### Informatie

De jaarlijkse storting voor het onderhoud op basis van het Gebouwbeheerplan bedraagt € 361.500,-. De gemeente Bunschoten wil dat de gemeentelijke gebouwen er toonbaar uitzien, goed onderhouden zijn en steeds duurzamer worden. Onderhoud wordt uitgevoerd op basis van de diverse MJOP's. Dit jaar is gestart met het vervangen van alle RVS-ophang- en verbindingpunten in zwembad De Duker. Daarnaast zijn de pellet kachels buiten gebruik gesteld en wordt het gebouw weer verwarmd met cv-ketels.

In het gemeentehuis zijn in de raadzaal nieuwe spreekposten geplaatst en de trouwzaal is gereedgemaakt voor video-opnames tijdens huwelijksceremonies. Verder zijn bij het Sociaal Team een vergaderunit en een belunit geïnstalleerd, en is bij het archief een nieuwe airco/ontvochtiger geplaatst. De parkeergarage is voorzien van nieuwe ledverlichting met radartechniek, waarmee we hopen op een aanzienlijke besparing op elektriciteitsverbruik. Daarnaast zijn alle rookmelders en LPG/LO-opnemers vervangen.

De cv-ketels in de Oekraïense opvang aan de Prinses Margrietstraat zijn vervangen, omdat de oude ketels veel problemen gaven. Ook de pleinhuisjes zijn voorzien van nieuwe cv-ketels.

Daarnaast zijn diverse gemeentelijke gebouwen afgelopen jaar opnieuw geschilderd, zodat ze er weer jarenlang netjes bij staan. Tot slot is de woning aan de Esdoornstraat 3 verkocht.

### Sportvelden

De gemeente heeft 16 sportvelden in eigendom:

- 11 voetbalvelden, waarvan tien in kunstgrasvelden;
- Twee handbalvelden;
- Eén rugbyveld;
- Eén atletiekbaan;
- Eén trainingsveld ten behoeve van hondenvereniging/dierenbescherming.

### Informatie

Het onderhoud en de renovatie is gebaseerd op een beheerplan. De jaarlijkse dotatie ligt in lijn met voorgaand jaar. Een deel van de onttrekking uit de onderhoudsvoorziening sportvelden wordt gedekt vanuit een specifieke uitkering welke is gepresenteerd als toevoeging in het verloopoverzicht voorzieningen (hoofdstuk 0) om de voorziening toereikend te houden voor toekomstige onderhoud- en renovatiewerkzaamheden.

## Vergelijkend overzicht voorzieningen 2024

| Naam voorziening                                                           | Boekwaarde<br>1-1-2024 | Her-<br>rubricering* | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|
| <i>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>                                   |                        |                      |                          |
| Onderhoud gemeentehuis                                                     | 746.883                |                      | 748.467                  |
| Onderhoud gemeentewerf                                                     | 28.958                 |                      | 32.489                   |
| Onderhoud brandweerkazerne                                                 | 8.315                  |                      | 8.475                    |
| Onderhoud sporthal                                                         | 214.206                |                      | 234.957                  |
| Onderhoud overige gebouwen                                                 | 259.632                |                      | 275.469                  |
| Onderhoud zwembad                                                          | 573.378                |                      | 405.337                  |
| Onderhoud sportvelden                                                      | 854.452                |                      | 267.196                  |
| Onderhoud speelvoorzieningen                                               | 113.533                |                      | 85.224                   |
| Onderhoud veerpont                                                         | 26.242                 |                      | 35.492                   |
| Onderhoud wegen                                                            | 1.560.201              |                      | 1.813.544                |
| Onderhoud groen                                                            | 242.139                |                      | 243.460                  |
| Onderhoud bruggen                                                          | 9.347                  |                      | 20.961                   |
| Baggeren binnenwateren en havens                                           | 462.386                |                      | 443.918                  |
| Onderhoud havens en laaksluis                                              | 66.314                 |                      | 54.852                   |
| Onderhoud parkeergarage                                                    | 194.788                |                      | 186.777                  |
| Onderhoud oeververdedigingen en frontmuren                                 | 16.107                 |                      | 17.404                   |
| <b>Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen</b>                            | <b>5.376.882</b>       |                      | <b>4.874.023</b>         |
| <i>Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen</i> |                        |                      |                          |
| Vervangingsinvesteringen riolering conform vGRP                            | 438.089                |                      | 721.111                  |
| <b>Totaal bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen</b>           | <b>438.089</b>         |                      | <b>721.111</b>           |
| <i>Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>              |                        |                      |                          |
| Stads- en dorpsvernieuwing                                                 | 1.426                  |                      | 1.426                    |
| <b>Totaal voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>       | <b>1.426</b>           |                      | <b>1.426</b>             |
| <i>Personeelsvoorzieningen</i>                                             |                        |                      |                          |
| Appa pensioen en uitkering wethouders                                      | 1.415.245              |                      | 1.563.123                |
| Spaarverlof                                                                | 76.000                 |                      | 117.332                  |
| Regeling vervroegde uittreding (RVU)                                       | 121.000                |                      | 155.907                  |
| <b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>                                      | <b>1.612.245</b>       |                      | <b>1.836.362</b>         |
| <i>Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel</i>          |                        |                      |                          |
| Achterstand/ vertraging vervanging riolering                               | 683.680                |                      | 716.044                  |
| Afvalstoffenheffing                                                        | 0                      | 327.736              | 327.736                  |
| Rioolrechten                                                               | 0                      | 503.355              | 503.355                  |
| Begraafrechten                                                             | 0                      | 326.129              | 326.129                  |
| Marktgeden                                                                 | 0                      | 0                    | 0                        |
| <b>Totaal van derden verkregen middelen</b>                                | <b>683.680</b>         | <b>1.157.220</b>     | <b>1.873.264</b>         |
| <b>Totaal generaal voorzieningen</b>                                       | <b>8.112.322</b>       |                      | <b>9.306.186</b>         |

\* In 2024 heeft er een herrubricering plaatsgevonden. Door de herrubricering worden de bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'.

## 2.4 Financiering

(Commissie Bestuur en Financiën)

Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf financiering is opgenomen in artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De paragraaf financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

### Inleiding

Op grond van de Wet Fido wordt er een treasuryparagraaf in de programmarekening opgenomen. Eén van de doelstellingen van deze wet is het bevorderen en transparant maken van een solide financieringsbeleid. Hier wordt invulling aan gegeven door het treasurystatuut en het opnemen van een treasuryparagraaf in zowel de begroting als in de programmarekening.

### Treasurybeheer

Het geld van de gemeente wordt beheerd, dit wordt ook wel treasurybeheer genoemd. Het gaat hier zowel om het aantrekken en uitzetten van de voor de publieke taak van de gemeente Bunschoten benodigde respectievelijk overtoollige middelen. Het treasurybeheer dient binnen de kaders van de Wet Fido te blijven. Het gaat hier met name om de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en de kredietrisico's.

### Kasgeldlimiet

| Bedragen x € 1.000,-                           | 1e kwartaal<br>2024 | 2e kwartaal<br>2024 | 3e kwartaal<br>2024 | 4e kwartaal<br>2024 |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>             |                     |                     |                     |                     |
| <b>Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)</b> | € 68.240            | € 68.240            | € 68.240            | € 68.240            |
| Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag    | 8,50%               | 8,50%               | 8,50%               | 8,50%               |
| Kasgeldlimiet in een bedrag                    | € 5.800             | € 5.800             | € 5.800             | € 5.800             |
| <b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>        |                     |                     |                     |                     |
| Schulden in rekening-courant                   | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar             | € 11.467            | € 19.033            | € 12.833            | € 1.933             |
| Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 |
| Totaal vlottende schuld                        | € 11.467            | € 19.033            | € 12.833            | € 1.933             |
| <b>3. Vlottende middelen</b>                   |                     |                     |                     |                     |
| Tegoeden in rekening courant                   | € 6.320             | € 8.360             | € 9.947             | € 7.973             |
| Contanten in kas                               | € 5                 | € 3                 | € 2                 | € 3                 |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar    | € 1.006             | € 1.019             | € 1.056             | € 1.135             |
| Totaal vlottende middelen                      | € 7.330             | € 9.382             | € 11.005            | € 9.112             |
| <b>4. Toets kasgeldlimiet</b>                  |                     |                     |                     |                     |
| Totaal netto vlottende schuld                  | € 4.136             | € 9.651             | € 1.829             | € -7.178            |
| Toegestane kasgeldlimiet                       | € 5.800             | € 5.800             | € 5.800             | € 5.800             |
| <b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>      | € 1.664             | € -3.851            | € 3.972             | € 12.979            |

### Kasbeheer

Door de minister is het percentage van de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,5%. De kasgeldlimiet wordt berekend door het percentage van 8,5% te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedroeg voor 2024 € 5,8 miljoen. Uit de hiervoor opgenomen tabel kan geconcludeerd worden dat de kasgeldlimiet in 2024 alleen in het tweede kwartaal is overschreden. Dit is echter toegestaan volgens het BBV, aangezien het is toegestaan om de kasgeldlimiet twee achtereenvolgende kwartalen te overschrijden.

### **Schatkistbankieren**

De gemeente Bunschoten is net als andere gemeenten verplicht deel te nemen aan het schatkistbankieren. Het uitgangspunt hierbij is dat alle overtollige middelen van de gemeente worden afgeroomd naar een rekening van het Rijk. Voor de uitvoering hiervan is een speciale rekening geopend bij de Rabobank. Het saldo van deze rekening wordt dagelijks afgeroomd dan wel aangezuiverd door het Rijk. Voor 2024 bedraagt het drempelbedrag € 1.364.800,- (2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000,-). In 2024 zijn de bedragen binnen de norm gebleven. Het saldo bij de schatkist per 31 december 2024 bedroeg € 4.270.428,-. In 2024 is er voor € 276.716,- aan rente ontvangen op het saldo bij het schatkistbankieren.

### **Financiering**

In 2024 zijn er drie kasgeldleningen aangetrokken. Twee van de drie aangetrokken leningen zijn ook in 2024 afgelost. Daarnaast is ook een kasgeldlening uit 2023 afgelost in 2024. De stand per 31 december 2024 betreft € 5.800.000,-. Er is in 2024 één langlopende lening afgesloten van € 8.500.000,-.

### **Kasstroomoverzicht**

Op de volgende pagina wordt een kasstroomoverzicht getoond. Het overzicht geeft de mutaties weer van de balansposten in 2023 en 2024, resulterend in een mutatie van de liquide middelen.

Per onderdeel wordt een beknopte indicatie gegeven welke balanspost de voornaamste mutatie veroorzaakt. Voor verdere toelichting op deze balansposten wordt verwezen naar de [Balans](#) met toelichting en de bijbehorende bijlagen.

Betekenis van de afkortingen in het kasstroomoverzicht:

|     |                          |
|-----|--------------------------|
| IVA | immateriële vaste activa |
| MVA | materiële vaste activa   |
| FVA | financiële vaste activa  |

### **Kasstroom uit operationele activiteiten**

In 2024 is de kasstroom uit operationele activiteiten ongeveer € 900.000,- lager. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de mutatie van de reserves.

### **Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

In 2024 is de kasstroom uit investeringsactiviteiten ongeveer € 2 miljoen hoger. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere investeringen in materiële vaste activa ten opzichte van 2023.

### **Kasstroom uit financieringsactiviteiten**

De kasstroom uit financieringsactiviteiten is in 2024 ongeveer € 2 miljoen lager dan in 2023. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er in 2024 voor een lager bedrag aan langlopende leningen is aangetrokken dan in 2023 en het bedrag aan aflossing hoger is geweest.

## Kasstroomoverzicht

| <i>Bedragen x € 1.000,-</i>                           | <b>2023</b>      | <b>2024</b>     |
|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Voordelig / nadelig saldo</b>                      | <b>2.107,0</b>   | <b>1.410,0</b>  |
| Afschrijving IVA                                      | 10,3             | 10,3            |
| Afschrijving MVA                                      | 2.127,6          | 2.436,4         |
| <b>Afschrijvingen</b>                                 | <b>2.137,9</b>   | <b>2.446,7</b>  |
| Toe (-)/afname (+) voorraden                          | -1.478,1         | 3.407,1         |
| Toe/afname vorderingen                                | -1.013,4         | -1.141,8        |
| Toe/afname overlopende activa                         | -704,8           | -2.695,9        |
| Toe (+)/afname (-) kortlopende schulden               | 973,0            | -352,2          |
| Toe/afname overlopende passiva                        | 3.920,3          | 2.645,2         |
| <b>Werkkapitaal</b>                                   | <b>1.697,0</b>   | <b>1.862,4</b>  |
| Mutatie reserves                                      | -888,0           | -1.333,0        |
| Mutatie voorzieningen                                 | 1.406,9          | 1.193,9         |
| <b>Reserves en voorzieningen (+) = toename</b>        | <b>518,9</b>     | <b>-139,1</b>   |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>6.460,7</b>   | <b>5.580,0</b>  |
| Investerings IVA                                      | 10,0             | -27,0           |
| Investerings MVA                                      | -11.650,0        | -9.387,4        |
| Desinvesterings MVA                                   | 15,0             | 17,0            |
| Investerings FVA                                      | -224,0           | -597,6          |
| Desinvesterings FVA                                   | 30,0             | 72,0            |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         | <b>-11.819,0</b> | <b>-9.923,0</b> |
| Opgenomen lange geldleningen                          | 10.023,0         | 8.747,0         |
| Aflossing opgenomen geldleningen                      | -4.490,0         | -5.062,0        |
| Aflossing verstrekte geldleningen                     | 227,0            | 286,0           |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        | <b>5.760,0</b>   | <b>3.971,0</b>  |
| <b>Mutatie in geldmiddelen</b>                        | <b>401,0</b>     | <b>-373,2</b>   |
| Stand liquide middelen 01-01-2023/2024                | 88,5             | 489,5           |
| Stand liquide middelen 31-12-2024/2025                | <u>489,5</u>     | <u>116,3</u>    |
| Mutatie in geldmiddelen                               | <b>401,0</b>     | <b>-373,2</b>   |

## Renterisiconorm

| <i>Bedragen x € 1.000,-</i>                    | <b>Begroting 2024</b> | <b>Werkelijk 2024</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Renteherziening</b>                      |                       |                       |
| Renteherziening op vast schuld o/g             | € -                   | € -                   |
| Renteherziening op vaste schuld u/g            | € -                   | € -                   |
| Netto renteherziening op vaste schuld          | € -                   | € -                   |
| <b>2. Mutatie vaste schuld</b>                 |                       |                       |
| Nieuwe aangetrokken vaste schuld               | € 8.500               | € 8.500               |
| Nieuwe verstrekte lange leningen               | € -                   | € -                   |
| Netto nieuw aangetrokken schuld                | € 8.500               | € 8.500               |
| <b>3. Betaalde aflossingen</b>                 | € 9.490               | € 4.990               |
| <b>4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)</b> | € 8.500               | € 4.990               |
| <b>5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)</b>  | € 8.500               | € 4.990               |
| <b>6. Renterisiconorm</b>                      |                       |                       |
| Begrotingstotaal (lasten)                      | € 68.240              | € 68.240              |
| Percentage                                     | 20%                   | 20%                   |
| Renterisiconorm                                | € 13.648              | € 13.648              |
| <b>7. Toets renterisiconorm</b>                |                       |                       |
| Renterisiconorm                                | € 13.648              | € 13.648              |
| Renterisico op vaste schuld (1 + 4)            | € 8.500               | € 4.990               |
| <b>Ruimte</b>                                  | <b>€ 5.148</b>        | <b>€ 8.658</b>        |

### Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico dat de gemeente loopt op zijn langlopende schuld te beperken. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm wordt berekend op 20% (het door de minister vastgestelde percentage) van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm is in 2024 niet overschreden. De begroting liet een ruimte zien van € 5.148.000,-. Er is in 2024 een langlopende lening aangetrokken en geen langlopende leningen verstrekt. De werkelijke ruimte betreft € 8.658.000,-.

## Renteschema

| Renteschema                                                                               | Werkelijk<br>2024 | Begroot<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                | 911.737           | 923.660         |
| De externe rentebaten over de korte en lange financiering                                 | 342.255           | 250.000         |
| <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>                                                    | <b>569.482</b>    | <b>673.660</b>  |
| De rente die aan de grondexploitatie <b>moet</b> worden doorberekend                      | 146.966           | 174.465         |
| De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | 0                 | 0               |
| Rentebaat van door verstrekte leningen die aan taakveld moet worden toegerekend           | 0                 | 0               |
| <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>                                        | <b>422.516</b>    | <b>499.195</b>  |
| Rente over eigen vermogen                                                                 | 0                 | 0               |
| Rente over voorzieningen                                                                  | 0                 | 0               |
| <b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>                                         | <b>422.516</b>    | <b>499.195</b>  |
| De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                        | 611.019           | 643.969         |
| <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>                                            | <b>-188.502</b>   | <b>-144.774</b> |

Het renteschema geeft inzicht in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Een resultaat met een – ervoor is positief.

## Leningenportefeuille

Op 31 december 2024 heeft de gemeente zeven vaste geldleningen in de leningenportefeuille o/g. Het saldo is € 31.270.000,- (eind 2023 was dit € 27.760.000,-). Alle leningen zijn aangetrokken ter financiering van de eigen organisatie van de gemeente Bunschoten. In 2024 is een in 2023 aangetrokken kasgeldlening afgelost. In 2024 zijn er drie kasgeldleningen aangetrokken, waarvan inmiddels twee zijn afgelost. De stand van de kasgeldlening bedraagt per 31 december 2024 € 5.800.000,- (eind 2023 was dit € 5.800.000,-).

## Ledenkapitaal

De gemeente heeft een bijdrage van € 20.000,- in het ledenkapitaal gestort in de Coöperatie Gastvrije Randmeren. Dit bedrag geeft een stemrecht voor vier stemmen.

## Aandelen

De gemeente bezit aandelen in bedrijven die werkzaam zijn in de publieke sector.

| Hoeveelheid                 | Soort    | Bedrijf                  | Verkrijgingsprijs   |
|-----------------------------|----------|--------------------------|---------------------|
| 16.219                      | Aandelen | Vitens                   | € 16.219,00         |
| 117                         | Aandelen | Amfors Holding <u>BV</u> | € 5.265,00          |
| 205                         | Aandelen | <u>NV Rova</u> Holding   | € 313.640,00        |
| 639                         | Aandelen | Stedin                   | € 500.000,00        |
| <b>Totaal aandelenbezit</b> |          |                          | <b>€ 835.124,00</b> |

## Relatiebeheer

De huisbankier van de gemeente Bunschoten is de Rabobank. De Rabobank heeft een rating volgens Moody's van Aa2 en een A+ rating volgens Standard & Poor's.

Daarnaast is er nog een rekening-courantverhouding met de Bank Nederlandse Gemeente. Deze is verplicht in verband met de te verrekenen rijksbijdragen. Bij SVn zijn ook rekening-couranten die betrekking hebben op de volkshuisvestingsaangelegenheden (startersregeling, funderingsherstelregeling, duurzaamheidsregeling en stimuleringsregeling).

## Berekening EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. In de jaarrekening is het werkelijke EMU-saldo van zowel 2023 als 2024 opgenomen.

Vanwege een hoger exploitatiesaldo, een lagere mutatie (im)materiële vaste activa, een toename van de voorzieningen en een afname van de voorraden in 2024 is er een stijging te zien in het EMU-saldo ten opzichte van 2023. Het verloop van dit saldo (op kasbasis, terwijl voor de jaarrekening het stelsel van baten en lasten wordt gehanteerd) hangt samen met de voortgang binnen de grondexploitatie en uitgevoerde nieuwe en vervangingsinvesteringen.

| Omschrijving                                                                                                    | x € 1000,-        | x € 1000,-        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                 | Werkelijk<br>2023 | Werkelijk<br>2024 |
| 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (+/+)              | 1.219             | 1.263             |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa (-/-)                                                                     | 9.488             | 7.190             |
| 3. Mutatie voorzieningen (+/+)                                                                                  | 1.407             | 37                |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) (-/-)                                                   | 1.478             | -3.407            |
| 5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa (-/-) | 0                 | 0                 |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                                                                       | <b>-8.340</b>     | <b>-2.483</b>     |

## 2.5 Bedrijfsvoering

*(Commissie Bestuur en Financiën)*

*Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf bedrijfsvoering is opgenomen in artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.*

*De paragraaf bedrijfsvoering geeft tenminste inzicht in de stand van zaken en de realisatie van beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.*

### Organisatieontwikkeling

De organisatie is voortdurend in ontwikkeling. Ook in 2024 is er weer veel flexibiliteit gevraagd van onze medewerkers door uitstroom van personeel en het lastiger kunnen vervullen van vacatures, vanwege de krappe arbeidsmarkt. Lastig vervulbare vacatures zijn daardoor voor de korte termijn met inhuur ingevuld, om daarna weer met vaste medewerkers te kunnen bemensen. Dit vraagt ook extra werkzaamheden en een andere vorm van benadering van de arbeidsmarkt.

Er is gewerkt aan een nieuw introductieprogramma, zodat medewerkers goed bij ons kunnen landen. Medewerkers die onze organisatie verlaten geven veelal aan dat zij dat vanwege hun eigen ontwikkeling doen. We blijven eraan werken om medewerkers ook intern de mogelijkheid te bieden om door te kunnen groeien.

Door de organisatie is er gewerkt aan het versterken van de samenwerking tussen bestuur en organisatie en de samenwerking binnen en tussen de teams met andere gemeenten. Er zijn themasessies georganiseerd over het landelijk gebied, het werken in de regio en de samenwerkingsverbanden en over het thema wonen.

Het samenwerken in de regio vraagt ook andere, soms meer strategische, kwaliteiten van onze medewerkers. In het laatste kwartaal van 2024 is duidelijk geworden dat de samenwerking op bedrijfsvoering in BLNP-verband ontvlochten diende te worden. Dit vraagt weer om een heroriëntatie op de eigen organisatie van de verschillende taakvelden. Het besef dat samenwerking met andere gemeenten van belang is om als gemeente sterk te blijven is evenwel onverminderd.

### Communicatie

We willen dat inwoners onze dienstverlening als goed ervaren. Niet alleen aan de balie, maar zeker ook online. Men kan veel producten en diensten online aanvragen via [www.bunschoten.nl](http://www.bunschoten.nl). Maar we vinden het ook belangrijk om te kijken hoe dit nog beter kan. Daarom zijn in 2024 nieuwe e-diensten gerealiseerd. Zo was een verhuizing online doorgeven al jaren mogelijk, maar is het systeem nu verbeterd en (nog) makkelijker gemaakt. Ook zijn er nieuwe e-diensten ingevoerd, zoals het aangeven van een overlijden en het aanvragen van een reisdocument.

Naast het verbeteren van de online dienstverlening, en daarmee dus ook de gemeentelijke website, blijven we ook oog hebben voor de (digitale) toegankelijkheid hiervan in samenwerking met de webleverancier. We blijven de ontwikkelingen volgen hierin.

Er is nog een doelgroep die moeite heeft met e-diensten en liever naar het gemeentehuis komt. Naast het feit dat dit uiteraard mogelijk is, bieden is ook de cursus Digisterker in samenwerking met de Bibliotheek Bunschoten weer aangeboden. Er zijn twee bijeenkomsten georganiseerd.

Sinds de start van 2024 werken we met een nieuwe trouwagenda, waarbij inwoners met trouwplannen hun eigen trouwdatum kunnen inplannen. In de loop van 2024 zijn op basis van ervaringen in de praktijk nog enkele wijzigingen doorgevoerd.

We zijn een open en transparante gemeente. Dat is wederom gebleken uit alle persvragen die vorig jaar over uiteenlopende onderwerpen zijn beantwoord. We zorgen ervoor dat het contact met de verschillende media goed verloopt. Ook is er verder gewerkt aan de Wet open overheid en zijn we, in samenwerking met verschillende collega's en teams, begonnen met uitvoering geven aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer.

In 2024 is wederom aan veel projecten gewerkt met behulp van een mix aan communicatiemiddelen. Door zowel offline als online te communiceren met de beoogde doelgroep(en) ontstaat er een groot bereik. Het is fijn om te kunnen constateren dat onze offline en online kanalen goed bekeken en gelezen worden.

Kinderen en jongeren willen we op jonge leeftijd al kennis laten maken met de politiek en het werken bij de overheid. Om hen al op jonge leeftijd hierbij te betrekken, is er ook in 2024 weer een kinderburgemeester aangesteld, met daarbij diverse bijeenkomsten. Ook zijn er schoolbezoeken in het gemeentehuis georganiseerd en was er weer een Gemeentedag op het Oostwende College.

## **Integriteitsrapportage**

Het onderwerp integriteit heeft organisatiebreed veel aandacht gekregen. Binnen de diverse teams zijn integriteitsbijeenkomsten georganiseerd. In het personeelshandboek is een passage opgenomen over integriteit.

Alle medewerkers die in dienst treden leggen de ambtseed of belofte af. In 2024 zijn er 26 nieuwe medewerkers in dienst getreden die de ambtseed of belofte hebben afgelegd. Alle ingehuurd medewerkers hebben de gedragscode ondertekend.

Integriteit maakte deel uit van de jaargesprekken die met medewerkers zijn gevoerd. Dit is dan ook een jaarlijks terugkerend onderwerp. Via een online leeromgeving zijn trainingen aangeboden op het gebied van integriteit. Alle medewerkers hadden toegang tot deze leeromgeving.

Via de arbodienst is er een externe vertrouwenspersoon waarbij medewerkers meldingen konden doen.

## **Frauderisico's**

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor fraudebestrijding. Vanwege de maatschappelijke functie is het van belang om dit intern en extern zichtbaar en transparant te maken. Daarom is er binnen onze organisatie sprake van een fraude-risicoanalyse. In het kader van de jaarlijkse herijking van deze fraude-risicoanalyse heeft er dit jaar opnieuw een inventarisatie plaatsgevonden van de (mogelijk) aanwezige frauderisico's en de getroffen beheersmaatregelen.

Naar aanleiding van deze inventarisatie is er gekeken naar de opzet, bestaan en werking van de beheersing en getroffen bijsturingsmaatregelen van de toprisico's met de risico-inschatting 'hoog' en de toprisico's met een gemiddeld risico. Aan de hand van deze analyse kunnen wij de beheersbaarheid van de frauderisico's binnen onze organisatie vergroten.

In de scope van de belangrijkste frauderisico's vallen onder andere betalingen, inkopen, aanbestedingen, M&O etc. Met betrekking tot de recente herijking van de fraude-risicoanalyse kan worden geconcludeerd dat er geen materiële fraudes zijn geconstateerd.

## **Rechtmatigheid**

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. In de rechtmatigheidsverantwoording legt het college van burgemeester en wethouders via de jaarrekening 2024 verantwoording af over de rechtmatigheid. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

In de monitor rechtmatigheidsverantwoording is een uitwerking opgenomen van de toetsingscriteria voor de rechtmatigheidsverantwoording.

## Monitor Rechtmatigheidsverantwoording

| Monitor rechtmatigheidsverantwoording                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fouten | Onduidelijkheden |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|
| <b>Uitwerking overzicht toetsing criteria Rechtmatigheidsverantwoording</b><br><br><b>Onderdeel rechtmatigheidsfouten/onduidelijkheden bij financiële beheershandelingen</b><br><br>Beleidskader verantwoordingsgrens 3% van € 75,2 mln. = € 2.258.000,-<br><br><b>Uitwerking toetsing onrechtmatigheden:</b><br><br><b>A. Begrotingscriterium</b><br>- Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk € 1.038.000<br>- Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) € 0<br>- Niet geautoriseerde reservemutaties € 0<br>- Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld. € 0<br><br><b>B. Voorwaardencriterium</b><br>- Ontbreken controleverklaring bij de verantwoording kosten Jeugdzorg van de zorgaanbieder € 6.652.000<br>- Ontbreken productieverantwoordingen € 72.000<br>- Gemiste Europese aanbesteding € 160.000<br>- Onrechtmatigheid Jeugdzorg € 38.000<br><br><b>C. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium</b> € 0<br><br><b>D. Totaal rechtmatigheidsfouten/onduidelijkheden</b> €1.236.000 € 6.724.000<br><br><b>E. Verantwoordingsgrens</b> €2.258.000 € 2.258.000<br><b>3% van € 75,2 miljoen</b><br><br><b>F. Toets rechtmatigheidsfouten/onduidelijkheden aan verantwoordingsgrens</b><br>- D. is groter dan E. en daarom totaal afwijkingen = rechtmatigheidsfouten als bedrag opnemen in Rechtmatigheidsverantwoording college overeenkomstig A t/m C.<br>- Indien D. kleiner is dan E. dan afwijkingen toelichten in paragraaf bedrijfsvoering.<br><br><b>G. Totaal grondslag afwijkingen voor toelichting op fouten = D</b> € 1.236.000 € 6.724.000<br><br><b>H. AF: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn</b><br>- begrotingsafwijking passend binnen vastgestelde beleid raad €479.000 € 0<br>- begrotingsafwijking met compensatie direct gerelateerde baten €490.000 € 0<br><br><b>I. Saldo resterende rechtmatigheidsfouten/onduidelijkheden</b> €267.000 €6.724.000 |        |                  |

### **Begrotingscriterium**

Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's. Er is in totaal een overschrijding van € 1.038.000,- geconstateerd op de programma's Bestuur en ondersteuning (€ 664.000,-) en Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing (€ 374.000,-). Voor een toelichting op de overschrijdingen wordt verwezen naar deze programma's.

### **Voorwaardencriterium**

Er zijn een tweetal rechtmatigheidsfouten geconstateerd op het gebied van Europese aanbestedingen voor een totaalbedrag van € 160.000,-. Dit betreft een contract ten aanzien van inhuur derden, waarvan het contract is stopgezet in 2024. Het andere contract betreft een IT contract, waarvan het contract ook in 2025 doorloopt.

Daarnaast is bij een uitbestedende partij een onrechtmatigheid geconstateerd op het gebied van Europese aanbestedingen bij een contract ten aanzien van de Jeugdzorg voor een bedrag van € 38.000,-. Aangezien de lasten worden verantwoord in de jaarrekening van de gemeente Bunschoten, dient dit bedrag ook meegenomen te worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

Eén van de zorgaanbieders van de Jeugdwet kon niet tijdig de gewaarmerkte controleverklaring aanleveren aan de gemeente Amersfoort over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de bestedingen in 2024 die betrekking hebben op de gemeente Bunschoten. De accountant van gemeente Amersfoort heeft vervolgens zelf een oordeel geveld over de getrouwheid van de bestedingen van de gemeente Bunschoten ten aanzien van een deel van de kosten Jeugdwet (integraal zorgbudget, meerwerkkosten en opstartkosten). Door het ontbreken van een controleverklaring bij één van de zorgaanbieders is er geen onderbouwing omtrent de rechtmatigheid van deze bestedingen en wordt dit bedrag als onduidelijkheid opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. De totale onduidelijkheid hiervan is € 6.652.000.

Van de overige zorgaanbieders ontbreekt voor € 72.000 aan productieverklaringen en derhalve is dit bedrag ook opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording als onduidelijkheid.

De totale onduidelijkheid van € 6.724.000 overschrijdt de verantwoordingsgrens van € 2.258.000.

### **Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium**

Er zijn geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd op het gebied van misbruik- en oneigenlijk gebruik.

Op basis van de uitwerking in de monitor is de conclusie in de rechtmatigheidsverantwoording dat de baten en lasten en ook de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen als gevolg van het overschrijden van de verantwoordingsgrens. Het totaal aan rechtmatigheidsfouten is € 1.236.000,- en ligt beneden de verantwoordgrens, maar het totaal aan onduidelijkheden van € 6.724.000,- ligt boven de verantwoordingsgrens. Het college heeft niet kunnen vaststellen dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen als gevolg van materiële onduidelijkheden op het voorwaardencriterium binnen de Jeugdwet.

### **Samenwerking bedrijfsvoering BLNP**

In de afgelopen jaren hebben de gemeenten Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten samengewerkt op het terrein van bedrijfsvoering voor de onderdelen HRM, ICT, Juridische zaken en Financiën. De samenwerking is vastgelegd in een Regeling Zonder Meer.

Op basis van een analyse van de staat van de samenwerking BLNP is in de eerste helft van 2023 een advies uitgebracht voor de doorontwikkeling van de samenwerking met als advies te kiezen voor een volwaardige bedrijfsvoeringsorganisatie of anders de samenwerking te beëindigen.

Een hieruit volgende verkennende periode van een jaar heeft als doel gehad te onderzoeken hoe de verschillende visies nader tot elkaar konden worden gebracht. Hieruit is naar voren gekomen dat de verschillen met betrekking tot de samenwerking bij de vier gemeenten dusdanig verschillen dat de Stuurgroep plus heeft besloten de huidige Regeling Zonder Meer te beëindigen. Er is een plan van aanpak opgesteld om te komen tot een zorgvuldige ontvlechting en in beeld is gebracht welke stappen

moeten worden gezet om de taken weer in de eigen organisatie moeten worden ingevlochten. Dit proces moet in 2025 verder worden afgerond.

De belangrijkste ontwikkelingen die in 2024 nog binnen de verschillende taakvelden zijn opgepakt worden hieronder kort weergegeven:

### **Financiën**

In 2024 is ingezet op verbetering van fiscale bewustwording bij de budgethouders. In een aantal trainingen, basis en gevorderden, zijn de medewerkers bijgeschoold op de vele aspecten rond BTW, VPB, loonbelasting en werkkostenregeling.

Een ander belangrijk project dat is opgestart is de voorbereiding van de aanbesteding van een nieuw financieel pakket met als invoeringsdatum 1 januari 2027.

### **HRM**

Het personeelsinformatiesysteem Youforce is verder geoptimaliseerd en ook het gebruik van de app is verder doorontwikkeld. Het contract van dit pakket loopt af en moet ook opnieuw worden aanbesteed met als ingangsdatum 1 januari 2027. Voor inhuur van personeel vanaf schaal 9 is Circle8 als contractpartner uit de aanbesteding gekomen.

### **ICT**

De I-visie is het strategisch kader voor de digitale toekomst en vormt de rode draad voor de uit te voeren werkzaamheden. De belangrijkste actielijnen die een rol spelen in de digitale transformatie zijn: Doorontwikkeling (digitale) dienstverlening; digitaal volwassen organisatie, betrouwbare, veilige en privacy borgende informatievoorziening, informatie-gestuurd werken, duurzame, open informatiehuishouding, moderne en veilige ICT werkplek en tenslotte een optimalisatie van proces- en systeemrichting.

### **Juridische zaken**

In 2024 heeft dit team tien keer een nieuwsbrief “Juridische insider” uitgebracht met de meest interessante ontwikkeling op juridisch gebied voor gemeenten. Daarnaast zijn regelmatig trainingen verzorgd voor medewerkers om de juridische kennis op peil te houden.

## Informatieveiligheid en privacy

### Informatieveiligheid

De gemeente Bunschoten onderstreept het belang van informatieveiligheid en privacy. Cyberdreigingen kunnen variëren van alledaagse aanvallen zoals phishing en malware tot geavanceerde en gecoördineerde aanvallen van statelijke actoren. Deze dreigingen hebben niet alleen betrekking op de bescherming van persoonlijke gegevens, maar ook op nationale veiligheid, economische stabiliteit en kritieke infrastructuur. Het dynamische karakter van cyberdreigingen vereist voortdurende aanpassingen van beveiligingsmaatregelen en beleidsinitiatieven om gelijke trend te houden met de veranderende tactieken van kwaadwillende actoren.

### Beleid en doelstellingen

De BIO dient als normenkader voor informatieveiligheid voor de Nederlandse overheid. Informatieveiligheidsbeleid is gebaseerd op risicomanagement. Door periodieke risicoanalyses wordt in beeld gebracht waar op dat moment de grootste dreigingen en risico's liggen. De uitkomsten van deze analyses vormen de input voor het planmatig implementeren van verbetermaatregelen. Daarnaast wordt hiermee voldaan aan de doelstellingen en verplichtingen die vanuit diverse audits worden opgelegd.

### Activiteiten en beheersmaatregelen

De gemeente richt zich of heeft zich gericht op de implementatie van een aantal beheersmaatregelen die volgen uit de BIO en staan beschreven in jaarplannen.

- Er is een organisatie breed Information Security Management System aanbesteed. Dit systeem dient ter ondersteuning van de CISO's en Privacy Officers bij hun werk en stelt hen in staat de status van maatregelen met betrekking tot de BIO en de AVG effectiever te monitoren binnen de organisatie. Afgelopen jaar is een start gemaakt met de implementatie van het systeem en zijn onder andere beleidskaders en het verwerkingsregister toegevoegd.
- Het verhogen van de digitale weerbaarheid doormiddel van zowel technische als organisatorische maatregelen. Er zijn onder andere diverse bewustwordingscampagnes geweest met daarin E-learning modules en phishing testen om het bewustzijn van medewerkers naar een hoger niveau te brengen.
- Er is een start gemaakt met een analyse van de impact van de nieuwe cyberbeveiligingswet die in 2025 van kracht wordt.
- Jaarlijkse pentest (en eventuele kwetsbaarheden verholpen) gericht op de IT-infrastructuur en kantoorautomatisering.

### Resultaten zelfevaluatie ENSIA

Elk jaar leggen gemeenten verantwoording af over de kwaliteit van de informatieveiligheid van diverse informatiesystemen. Dit gebeurt volgens de ENSIA. Deze verplichte zelfevaluatie is gebaseerd op het normenkader van de BIO.

Het college geeft met de ENSIA-collegeverklaring aan in hoeverre aan de beveiligingsnormen voor het gebruik van DigiD en Suwinet wordt voldaan. De collegeverklaring wordt inclusief bijlagen bij het jaarverslag aangeboden aan de raad. Daarnaast legt het college in een aparte rapportage verantwoording af over de kwaliteit van de BAG, de BGT en de BRO. Ook de verantwoording over de BRP en Reisdocumenten maken onderdeel uit van ENSIA. Het resultaat van de zelfevaluatie 2024 is dat de gemeente Bunschoten aan de meeste normen voldoet.

### Datalekken

In 2024 heeft de gemeentelijke organisatie met twaalf datalekken/incidenten te maken gehad. Twee van deze datalekken zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het ging om een configuratiefout in het systeem waardoor de rechten verkeerd waren toegekend. De andere melding betrof onbevoegde toegang tot persoonsgegevens van leerlingenvervoer tijdens het aanbestedingsproces. Voor de overige tien meldingen was het niet nodig om bij de Autoriteit Persoonsgegevens te informeren. Het ging om vijf keer een verkeerd verzonden bericht, twee keer ongeoorloofde toegang, een keer een verkeerde koppeling in het systeem, een keer verloren ipad en een keer te veel persoonsgegevens zichtbaar.

## Archief- en informatiebeheer

Artikel 13 van de Archiefverordening gemeente Bunschoten 2014 bepaalt dat de (gemeente)archivaris verslag uitbrengt aan het college van burgemeester en wethouders over de uitoefening van het toezicht op de niet-overgebrachte (digitale) informatie.

Met deze rapportage legt het college verantwoording af over de zorg van het informatie- en archiefbeheer aan de gemeenteraad. Het verslag is op feiten gecheckt door uw beleidsadviseurs en de aanvullingen zijn overgenomen.

Ik wil allereerst de volgende positieve punten niet onvermeld laten:

- uw college heeft een geactualiseerd Handboek vervanging vastgesteld;
- de klimaatinstallatie van uw archiefbewaarplaats is vervangen. Let hierbij nog wel op de eisen vanuit Archiefwet 1995, Archiefbesluit 1995 en Archiefregeling ten aanzien van deze archiefbewaarplaats.

Mijn beoordeling zit in stap vijf van de beoordelingssystematiek en die luidt 'uitstekend'.

Als gemeentearchivaris zie ik in de periode 2024 continuïteit in het informatie- en archiefbeheer. Mijn verslag bestaat uit een viertal verbeterpunten en vijf aandachtspunten, die van belang zijn om het informatiebeheer nog verder op orde te krijgen en te borgen binnen de organisatie.

De verbeterpunten zijn:

- stel een protocol op en maak aan de hand hiervan praktische beheerafspraken met alle samenwerkingsverbanden. Gebruik dit protocol ook voor het maken van afspraken bij het aangaan van nieuwe samenwerkingen;
- controleer de Informatieverordening (Archiefverordening) en Beheerregeling uit 2014 op hun actualiteit en koppel dit terug aan de toezichthouder;
- stuur de output uit uw kwaliteitssysteem tegelijkertijd mee bij de uitvraag voor het opstellen van de jaarlijkse toezichtrapportage;
- stel beleid vast ten aanzien van een hotspotmonitor en implementeer dit.

De aandachtspunten zijn:

- zorg ervoor dat bij aanbestedingen van nieuwe (vak)applicaties wordt voldaan aan het MDTO. Dit betekent niet dat alle reeds aanwezige applicaties ineens moeten voldoen aan het MDTO;
- houd de ontwikkelingen rondom Youforce en de vernietigingsfunctionaliteit in de gaten, dit geldt ook voor het systeem Carel. Het gaat hier om privacygevoelige gegevens, waarbij zowel vanuit de Archiefwet 1995 alsook de AVG vernietigd dient te worden;
- plan tweemaal (maart/april en september/oktober) een monitoringsoverleg in met de toezichthouder over de voortgang van het verbeterplan en de hieraan gekoppelde tijdsplanning;
- betrek bij nieuwe aanbestedingen van uw applicaties tijdig de gemeentearchivaris;
- betrek de gemeentearchivaris bij conversie en migratie van (taakspecifieke) applicaties.



## 2.6 Verbonden partijen

(Commissie Bestuur en Financiën)

Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf verbonden partijen is opgenomen in artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting. Daarnaast de beleidsvoornemens omtrent de verbonden partijen en een lijst van de verbonden partijen.

De paragraaf verbonden partijen gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de mate van financiële betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden, waarin onze gemeente participeert en tevens een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen.

### Inleiding

Aan de hand van de begroting, jaarrekening en via de diverse bestuurlijke overleggen kan de gemeente haar bestuurlijke invloed gestalte geven bij de verbonden partijen.

Voor het instellen, dan wel beëindigen van nieuwe verbonden partijen worden voorstellen aan de raad gedaan waarbij naast de beleidsinhoudelijke aspecten ook de financiële consequenties inzichtelijk worden gemaakt.

De verbonden partijen zijn al bij de verschillende programma's genoemd. In deze paragraaf gaat het vooral om het financiële aspect van de verbonden partij.

### Verbonden partijen

#### Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus – Tricijn (GBLT)

|                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                                                                                                             | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                   |
| Programma in gemeentebegroting:                                                                                                    | Programma <u>Bestuur en ondersteuning</u>                                                                                                                                     |
| Belang van deelname in de verbonden partij:<br> | Juiste en klantgerichte uitvoering van gemeentelijke belastingverordening en kwijscheldingsregels en waardering onroerende zaken.                                             |
| Wijze bestuurlijk belang:                                                                                                          | De wethouder is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                                                                                     |
| Wijze financieel belang:                                                                                                           | De grondslagen voor de gemeentelijke bijdrage zijn ontleend aan de Basisregistratie Personen en de <u>WOZ</u> -basisregistratie (aantallen inwoners en <u>WOZ</u> -objecten). |
| Bijdrage Bunschoten:                                                                                                               | € 343.571,-                                                                                                                                                                   |
| Meest recente financieel resultaat:                                                                                                | € 2.281.000,- (2024)*                                                                                                                                                         |
| Meest recente omvang eigen vermogen:                                                                                               | € 2.281.000,- (ultimo 2024, inclusief resultaat)*                                                                                                                             |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:                                                                                              | € 6.110.000,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                  |
| Risico's voor financiële positie gemeente:                                                                                         | GBLT beschikt in principe niet over eigen (weerstand)vermogen; financiële resultaten worden verrekend met de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling.                   |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

#### Bureau regio Amersfoort

|                                                                                                                                    |                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                                                                                                             | Samenwerking                                                                                               |
| Programma in begroting:                                                                                                            | Programma <u>Bestuur en ondersteuning</u>                                                                  |
| Belang van deelname in de verbonden partij:<br> | Op een duurzame en effectieve manier strategisch samen werken aan oplossingen voor regionale vraagstukken. |
| Wijze bestuurlijk belang:                                                                                                          | De wethouder is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                  |
| Bijdrage Bunschoten                                                                                                                | € 104.843,50                                                                                               |

**Veiligheidsregio Utrecht (VRU)**

|                                             |                                                                                                                             |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                 |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Veiligheid</u>                                                                                                 |
| Belang van deelname in de verbonden partij: | Adequate brandweezorg, rampen- en crisisbestrijding                                                                         |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | De burgermeester is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                               |
| Wijze financieel belang:                    | Jaarlijkse inwonersbijdrage op basis van verhoudingen van budgetten binnen het gemeentefonds, de zogenoemde 'ijkpuntcores'. |
| Bijdrage Bunschoten                         | € 1.343.000,- (2024)                                                                                                        |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 7.288.000,- (2024)*                                                                                                       |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 34.600.000,- (ultimo 2024), inclusief resultaat*                                                                          |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 71.108.000,- (ultimo 2024)*                                                                                               |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Daling <u>OMS</u> -opbrengsten, (on)gelijke behandeling vrijwilligers, overige (onvoorziene) exploitatierisico's.           |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.**

|                                             |                                                                           |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Coöperatie                                                                |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Sport, cultuur en recreatie</u>                              |
| Belang van deelname in de verbonden partij: | Behartigen van bovengemeentelijke belangen van de recreatie en de natuur. |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | Vier stemmen in de algemene ledenvergadering                              |
| Wijze financieel belang:                    | Ledenrekening A € 20.000,-                                                |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 50.275,- (2024) inclusief bijdrage maaien waterplanten                  |
| Meest recente financieel resultaat:         | - € 159.583 resultaat voor bestemming 2023*                               |

\* Gebaseerd op de definitieve jaarrekening 2023

**Samenwerkingsverband sociale zaken Baarn, Bunschoten en Soest (BBS)**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Sociaal Domein</u>                                                                                                                                                                                                                                                |
| Belang van deelname in de verbonden partij: | Naast het uitvoeren van werkzaamheden op het gebied van Werk en Inkomen voert de organisatie de zorgadministratie uit van de gemeenten en is <u>BBS</u> werkgever van medewerkers van de Sociaal Teams, die ondersteuning leveren dicht bij de inwoners van de drie gemeenten. |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | Een wethouder is vertegenwoordigd in het bestuur.                                                                                                                                                                                                                              |
| Wijze financieel belang:                    | Jaarlijkse bijdrage in de uitvoeringskosten.                                                                                                                                                                                                                                   |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 4.393.000,- voor Inkomen, € 366.000,- voor Participatie, € 1.911.000,- voor Zorgadministratie en Sociaal Team en € 679.000,- voor Overhead. voor inburgering € 157.000,-.                                                                                                    |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 0,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 0,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 0,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Negatieve financiële effecten hebben een directe invloed op de doorbelasting van kosten naar de gemeenten.                                                                                                                                                                     |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**RWA / Amfors Holding B.V.**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Sociaal Domein</u>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Belang van deelname in de verbonden partij: | Het voorkomen van structurele uitsluiting van bepaalde groepen kansarme werklozen.                                                                                                                                                                                                                     |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | Elke deelnemende gemeente is in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Sociaal Domein                                                                                                                                                                                        |
| Wijze financieel belang:                    | De gemeente stelt de ontvangen rijksbijdrage <u>Wsw</u> volledig ter beschikking aan <u>RWA</u> . Daarnaast draagt elke gemeente naar rato bij in een eventueel negatief exploitatiesaldo.                                                                                                             |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 1.126.360,- (2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Meest recente financieel resultaat:         | Het resultaat van <u>RWA</u> kwam in 2024 uit op € 2,7 miljoen negatief. Het positieve resultaat van Amfors wordt ingezet als dekking voor het resultaat van <u>RWA</u> . De bijdrage voor de deelnemende gemeenten komt hiermee uit op € 134.000,-. Het aandeel van Bunschoten hierin is € 47.000,-*. |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 939.000,- (2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 10.043.000,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Het aantal <u>SW</u> -ers binnen <u>RWA</u> zal jaarlijks met zo'n 4% afnemen. In combinatie met een afnemende rijksbijdrage moeten de toenemende kosten worden opgevangen door een hoger nettoresultaat van Amfors. Zie hierna bij Amfors Holding.                                                    |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Besloten Vennootschap (met gemeentelijke deelneming)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Sociaal Domein</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  Het in het kader van de bevordering van de arbeidsintegratie van gehandicapten en niet-gehandicapten in de regio Amersfoort, het oprichten van, deelnemen in, samenwerken met, beheren, besturen, exploiteren en financieren van andere vennootschappen en ondernemingen.                                                         |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | De deelnemende gemeenten zijn aandeelhouder van Amfors Holding (ongeveer 7% van de uitstaande aandelen). Zij controleren begroting, jaarrekening en beleidsplannen. Daarnaast is er een Raad van Commissarissen bestaande uit personen zonder bestuurlijke binding met de gemeenten.                                                                                                                                  |
| Wijze financieel belang:                    | De gemeente Bunschoten bezit 117 aandelen Amfors, gewaardeerd tegen € 5.265,-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Bijdrage Bunschoten:                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Meest recente financieel resultaat:         | Over 2024: € 0,- (betreft resultaat na aanzuivering tekort aan <u>RWA</u> van € 2,6 miljoen)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 2.500.000,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 7.774.742,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Door het dalende aantal <u>SW</u> -ers bij <u>RWA</u> en een afnemende rijksbijdrage moeten de toenemende kosten bij <u>RWA</u> worden opgevangen door een hoger nettoresultaat van Amfors. De gemeente is erg afhankelijk van het behalen van de operationele resultaten van Amfors, die ter aanvulling van het negatief subsidieresultaat <u>RWA</u> nodig is om zodoende de gemeente niet meer te laten bijdragen. |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD)**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Het behartigen van de belangen van de deelnemers tezamen en van iedere deelnemer afzonderlijk op het gebied van de fysieke leefomgeving. Het zorgdragen van een goede, klantvriendelijke en efficiënte uitvoering van de opgedragen milieutaken, natuurbehoud en een veilige leefomgeving.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | De wethouder is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 541.887,- (2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 1.402.000,- (2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 2.948.000,- (ultimo 2024), inclusief resultaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 7.309.000,- (ultimo 2024)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Outputfinanciering (productie, achterblijvende vraag, onvoldoende productiviteit en kengetallen), ziekteverzuim, wet- en regelgeving.                                                                                                                                                                                                                                               |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke Regeling                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                                                  |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Invulling geven aan de wettelijke rol bij crises en rampen. Bevorderen van een goede basisgezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de inwoners, onder meer door preventie.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | De wethouder is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                   |
| Wijze financieel belang:                    | De kosten van de wettelijke basistaken worden bij alle deelnemers in rekening gebracht; keuzetaken/maatwerk alleen bij de gemeenten waarvoor de taken zijn uitgevoerd.                                                                                                      |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 1.215.319,- (2024)                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 2.476.618,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 6.216.567,- (ultimo 2024), inclusief resultaat*                                                                                                                                                                                                                           |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 9.039.294,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | De verhouding tussen de vaste (inwoner)bijdrage en de maatwerk opbrengsten moet zodanig zijn, dat de <u>GGDrU</u> in de financieringsstructuur een eventuele daling van maatwerkinkomsten zelf kan opvangen.                                                                |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Afvalverwijdering Utrecht (AVU)**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Zorgen voor goede, reguliere en milieu verantwoord transport, overslag, be- en verwerking van huishoudelijk afval uit de deelnemende gemeenten. Tevens kennisuitwisseling en vergroting op het gebied van efficiënte afvalinzameling en verwerking.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | De wethouder is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Wijze financieel belang:                    | Baten en lasten worden 100% aan de deelnemers doorberekend. De GR heeft een minderheidsbelang in de <u>NV Rova Holding</u> (€ 4.538,-) en een 50%-belang in de <u>BV Afvaloverslag</u> (€ 9.000,-).                                                                                                                                          |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 766.982,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 303.626,- (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 0,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 20.799.653,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | Normale bedrijfsrisico's zoals rente-, krediet-, debiteuren- en investeringsrisico's                                                                                                                                                                                                                                                         |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**N.V. ROVA Holding**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Naamloze Vennootschap                                                                                                                                                                                                                            |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                       |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Dienstverleningsovereenkomst voor de inzameling en verwerking van afvalstoffen en grondstoffen. Ook het beheer van de inzamelmiddelen valt hieronder.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | Aandeelhouder (circa 2% van de uitstaande aandelen A, B en C).                                                                                                                                                                                   |
| Wijze financieel belang:                    | 205 aandelen B (gewaardeerd tegen € 313.640,-)                                                                                                                                                                                                   |
| Bijdrage Bunschoten:                        | € 1.286.876                                                                                                                                                                                                                                      |
| Meest recente financieel resultaat:         | € 4.820.000,- (2024)*. Een deel van het resultaat wordt als dividend uitgekeerd. Het dividend over 2023 (uitgekeerd in 2024) bedroeg € 537,- per aandeel, voor Bunschoten € 110.000,-.                                                           |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 44.169.000,- (ultimo 2024)*                                                                                                                                                                                                                    |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 63.717.000,- (ultimo 2024), inclusief achtergestelde lening van € 9.590.000,-*.                                                                                                                                                                |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | De financiële risico's zijn beperkt.                                                                                                                                                                                                             |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Vitens NV**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Naamloze Vennootschap                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland en verzorgt de drinkwatervoorziening in de gemeente Bunschoten. Vitens is in 2006 ontstaan uit fusies van lokale en regionale drinkwaterbedrijven.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | 0,281% van het totaal aantal aandelen                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Wijze financieel belang:                    | 16.219 aandelen (gewaardeerd tegen € 16.219,-)                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Meest recente financieel resultaat:         | <p>€ 34,5 miljoen (2024)*</p> <p>Het voorstel is om over 2024 geen dividend uit te keren gelet op de financiële ratio's. Ook voor de komende jaren is de verwachting dat geen dividend wordt uitgekeerd.</p>                                                                                      |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 713,6 miljoen (2024)*.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 1.684,8 miljoen (2024)*.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | De financiële risico's zijn zeer beperkt. Er is geen verplichte afdekking van een eventueel tekort; aandeelhouders van een <u>NV</u> zijn niet aansprakelijk voor de schulden van een <u>NV</u> .                                                                                                 |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

**Stedin Holding NV**

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juridische rechtsvorm:                      | Naamloze Vennootschap                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Programma in begroting:                     | Programma <u>Volksgezondheid en milieu</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Belang van deelname in de verbonden partij: |  <p>Stedin is de netbeheerder en heeft daardoor een belangrijke plaats in de energie-infrastructuur. Door de deelname in Stedin heeft de gemeente zeggenschap in het beleid van Stedin, waaronder de investeringsagenda en financiering van Stedin.</p> |
| Wijze bestuurlijk belang:                   | 0,01% van het totaal aantal aandelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Wijze financieel belang:                    | 639 aandelen (gewaardeerd tegen € 500.000,-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Meest recente financieel resultaat:         | <p>€ 170 miljoen (2023)* Een deel van het resultaat wordt als dividend uitgekeerd. Voor 2023 was dat € 5.900,- (uitgekeerd in 2024).</p>                                                                                                                                                                                                   |
| Meest recente omvang eigen vermogen:        | € 3.370 miljoen (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Meest recente omvang vreemd vermogen:       | € 5.704 miljoen (2024)*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Risico's voor financiële positie gemeente:  | De financiële risico's beperkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

\* Gebaseerd op de concept jaarrekening 2024

## 2.7 Grondbeleid

(Commissie Bestuur en Financiën)

*Het wettelijk kader voor het opstellen van een paragraaf grondbeleid is opgenomen in artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.*

*De paragraaf grondbeleid geeft tenminste:*

- *Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting*
- *Een aanduiding van de wijze waarop de provincie onderscheidenlijk gemeente het grondbeleid uitvoert*
- *Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;*
- *Een onderbouwing van de geraamde winstneming*
- *De beleidsuitgangspunten omtrent reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken*

Grondbeleid is een activiteit van de gemeente waarbij op een uitvoeringsgerichte wijze, sturing wordt gegeven aan de ruimtelijke processen. Waarbij een goede en evenwichtige inrichting van de ruimte wordt verkregen. Daarbij worden dan voorzieningen gerealiseerd die niet door particuliere partijen zouden worden ontwikkeld. Er kan gedacht worden aan sociale woningbouw, sociaal-culturele voorzieningen en infrastructuur. Grondbeleid is geen doel op zich, maar vormt een instrument om andere gemeentelijke beleidsvelden te ondersteunen.

Per casus wordt gekeken welk gemeentelijk grondbeleid wordt gevolgd. Dit kan actief dan wel facilitair grondbeleid zijn. De herziening van de nota grondbeleid is 26 september 2019 door de raad vastgesteld.

De grondexploitatie vormt een geheel met de totale financiële huishouding van de gemeente en heeft een financiële invloed op en gevolgen voor de algemene financiële positie van de gemeente. Een financieel uitgangspunt bij grondexploitaties is het realiseren van een sluitende exploitatie, waarin alle kosten voor het realiseren van het openbaar gebied worden vertaald in de grondopbrengst. Op de volgende pagina staat een totaaloverzicht grondexploitatie, van alle complexen, inclusief de prognose eindresultaat (na winstnemingen 2024).

De totale (tussentijdse) winst in 2024 is € 516.000,-. Dit komt in zijn geheel door de grondexploitatie Zuiderland (eiland 4) welke een tussentijdse winst heeft van € 516.000,-. Dit totaal van € 516.000,- komt ten gunste van het rekeningresultaat 2024.

Er kan een bedrag van € 46.000,- vrijvallen vanuit de voorziening verlieslatende complexen, wat een voordeel is voor het resultaat van de jaarrekening 2024. Dit komt omdat het complex de Zuidelijke Hoven (eiland 5) een positief eindresultaat verwacht. Uit de berekening van de VPB 2024 komt naar voren dat er voor 2024 een positief fiscaal resultaat is ontstaan. Op basis van deze berekening zal er in 2024 een bedrag van € 768.000,- aan VPB betaald moeten worden. Al deze mutaties zijn verwerkt in de jaarrekening 2024.

Het totaal wat ten laste komt van het resultaat 2024 bedraagt:

|                                                      |   |             |
|------------------------------------------------------|---|-------------|
| Tussentijdse winstneming van Zuiderland (eiland 4)   | € | 516.000,-   |
| Vrijval voorziening verlieslatende complexen         | € | 46.000,-    |
| Aangifte <u>VPB</u> 2024                             | € | - 768.000,- |
| Totaal ten laste van het resultaat jaarrekening 2024 | € | - 206.000,- |

In totaal laten de grondexploitaties over 2024 een nadeel zien van € - 206.000,-, inclusief een vrijval van de voorziening verlieslatende complexen en de VPB aangifte 2024.

De grondexploitaties inclusief VPB zijn in principe een gesloten systeem. Als er winst ontstaat in de grondexploitaties in een betreffend jaar kan deze winst worden toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. De afgelopen jaren is gebleken dat de reserve grondexploitatie geen toevoeging nodig had vanuit de winst. De ingeschatte risico's zijn lager dan de stand van de reserve grondexploitatie, waardoor de winst ten gunste komt aan het rekeningresultaat van het betreffende jaar.

Het is het eerste jaar dat er door de VPB een nadeel is (in het gesloten systeem). De mutatie vanuit de reserve grondexploitatie wordt in 2025 ten gunste van de algemene reserve gebracht, omdat uit de risicoanalyse van de grondexploitatie blijkt dat een afroming kan plaatsvinden van € 549.500,-.

Reserve grondexploitatie:

|                                                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| Per 31 december 2024                                | € 4.549.500,- |
| Onttrekking (besluit raad van 22 mei 2025)          | € - 549.500,- |
| Verwachte stand reserve grondexploitatie 31-12-2025 | € 4.000.000,- |

#### Meerjaren Prognose Grondexploitatie 2024

Het MPG is geactualiseerd op basis van de ontwikkelingen in 2024. De werkelijke uitgaven en inkomsten van 2024 zijn verantwoord in de jaarrekening van 2024 en er is een actualisatie gemaakt van de nog te verwachten kosten en inkomsten van de lopende grondexploitaties.

#### Totaaloverzicht Grondexploitatie Rekening 2024 incl. prognose eindresultaat

| Complexen<br>Bedragen x € 1.000 | Saldo<br>Boek-<br>waarde<br>per<br>1-1-<br>2024 | Uitgaven<br>2024 | Inkomsten<br>2024 | Saldo<br>Boek-<br>waarde<br>per<br>31-12-<br>2024 | Prognose<br>komende<br>uitgaven | Prognose<br>komende<br>inkomsten | Prognose<br>eind-<br>resultaat<br>(aandeel<br>gemeente) | afgewikkeld<br>in het jaar<br>(prognose) |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 0 Algemeen beheer               | 0                                               | 380              | 380               | 0                                                 | 0                               | 0                                | 0                                                       |                                          |
| 4 De Kronkels-Zuid              | 1.991                                           | 231              | 0                 | 2.222                                             | 20.362                          | 22.596                           | -12                                                     | Na 2028                                  |
| 45 Zuiderland                   | -4.526                                          | 2.678            | 0                 | -1.848                                            | 1.665                           | 382                              | -564                                                    | 2026                                     |
| 46 Zuidelijke Hoven             | 7.777                                           | 1.548            | 8.062             | 1.263                                             | 7.026                           | 8.659                            | -370                                                    | Na 2028                                  |
| 47 Eiland 6                     | 6.048                                           | 152              |                   | 6.200                                             | 12.685                          | 19.621                           | -735                                                    | Na 2028                                  |
| <b>TOTAAL COMPLEXEN</b>         | <b>11.290</b>                                   | <b>4.989</b>     | <b>8.442</b>      | <b>7.837</b>                                      | <b>41.739</b>                   | <b>51.258</b>                    | <b>-1.681</b>                                           |                                          |
| AF: voorziening verlieslatend   | 46                                              | 46               |                   | 0                                                 | 0                               | 0                                | 0                                                       |                                          |
| Balanswaarde:                   | 11.244                                          |                  |                   | 7.837                                             |                                 |                                  |                                                         |                                          |
|                                 |                                                 |                  |                   |                                                   |                                 |                                  |                                                         |                                          |

#### Aansluiting programma's:

|                                                              | Uitgaven     | Inkomsten    |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Totaal complexen                                             | 4.989        | 8.442        |
| BIJ Overige verrekeningen                                    | 276          | 263          |
| AF Mutatie voorziening verlieslatend                         | -46          |              |
| AF Mutatie winstnemingen                                     | -516         |              |
| AF Mutatie boekwaarde (balans)                               | 3.453        |              |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>8.156</b> | <b>8.705</b> |
| 1.3 Economie                                                 | 13           | 0            |
| 1.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 8.143        | 8.705        |
|                                                              | <b>8.156</b> | <b>8.705</b> |

## 2.8 Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

(Commissie Bestuur en Financiën)

*Volgens artikel 3.5 van de Wet open overheid moeten gemeenten in de jaarrekening verslag doen van de uitvoering van deze wet. In de eerstvolgende aanpassing wordt het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies aangepast.*

In het afgelopen jaar heeft de gemeente Bunschoten stappen gezet om te voldoen aan de eisen van de Wet open overheid (Woo). Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste activiteiten en resultaten.

**1. Nulmeting uitgevoerd over de huidige situatie met betrekking tot de verplichte informatiecategorieën**

Er is een nulmeting uitgevoerd om de huidige situatie met betrekking tot de verplichte informatiecategorieën in kaart te brengen. Deze nulmeting helpt om de benodigde voorbereidingen te treffen voor de actieve openbaarmaking.

**2. Voldoen aan de eerste verplichte tranche van vijf informatiecategorieën**

Er is voldaan aan de eerste verplichte tranche van de Woo. Dit omvat wetten en algemeen verbindende voorschriften, organisatie en werkwijze, bereikbaarheidsgegevens en overige besluiten van algemene strekking.

**3. Volgende tranche actieve openbaarmaking voorbereid**

De volgende tranches met verplichte informatiecategorieën zijn voorbereid, zodat we tijdig voldoen aan de volgende verplichtingen. Dit omvat het in kaart brengen van de benodigde wijzingen in processen, systemen en werkwijze.

**4. Bewustzijn creëren door middel van Serious Game Informatiebewustzijn**

Er is gekozen voor een creatieve benadering om het bewustzijn rondom de Woo te vergroten door middel van een educatief spel. Dit spel helpt medewerkers om op een interactieve manier kennis te maken met de Woo en de veranderende werkprocessen.

**5. Aanbesteding voorbereid met betrekking tot de anonimiseringssoftware**

Voor de aanschaf van een anonimiseringssoftware zijn de benodigde voorbereidingen gedaan. Deze software zal ons helpen om gevoelige informatie te anonimiseren voordat deze openbaar wordt gemaakt, in overeenstemming met de richtlijnen van de Woo.



## DEEL 2: Jaarrekening

### 3. JAARREKENING

## 3.1 Balans

| Activa                                                           | Bedragen x € 1.000,- |               |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                                  | 31-12-2024           | 31-12-2023    |
| <b>Vaste activa</b>                                              |                      |               |
| <i>Immateriële vaste activa</i>                                  |                      |               |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                             | 37                   | 0             |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                      | 147                  | 167           |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>184</b>           | <b>167</b>    |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                    |                      |               |
| Economisch nut, overige investeringen                            | 41.147               | 37.836        |
| Economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven          | 9.951                | 8.390         |
| Maatschappelijk nut in openbare ruimte                           | 13.895               | 11.833        |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>64.993</b>        | <b>58.059</b> |
| <i>Financiële vaste activa</i>                                   |                      |               |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                      |                      |               |
| - deelnemingen                                                   | 835                  | 335           |
| - overige verbonden partijen                                     | 20                   | 20            |
| Leningen aan:                                                    |                      |               |
| - woningbouwcorporaties                                          | 348                  | 376           |
| - deelnemingen                                                   |                      | 0             |
| Overige langlopende leningen                                     | 2.154                | 2.387         |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>3.357</b>         | <b>3.118</b>  |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                       | <b>68.534</b>        | <b>61.344</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                                          |                      |               |
| <i>Vorraden</i>                                                  |                      |               |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie           | 7.837                | 11.244        |
| Gereed product en handelsgoederen                                | 0                    | 0             |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>7.837</b>         | <b>11.244</b> |
| <i>Uitzettingen &lt; 1 jaar</i>                                  |                      |               |
| Vorderingen op openbare lichamen                                 | 6.781                | 6.275         |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                          | 4.270                | 4.035         |
| Overige vorderingen                                              | 761                  | 360           |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>11.812</b>        | <b>10.670</b> |
| <i>Liquide middelen</i>                                          |                      |               |
| Kassaldi                                                         | 4                    | 5             |
| Banksaldi                                                        | 112                  | 485           |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>116</b>           | <b>490</b>    |
| <i>Overlopende activa</i>                                        |                      |               |
| Voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 0                    | 36            |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen             | 4.805                | 2.070         |
| <b>Subtotaal</b>                                                 | <b>4.805</b>         | <b>2.106</b>  |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                   | <b>24.570</b>        | <b>24.510</b> |
| <b>Totaal generaal</b>                                           | <b>93.104</b>        | <b>85.854</b> |

| Bedragen x € 1.000,-                                         | Passiva       |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                              | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
| <b>Vaste passiva</b>                                         |               |               |
| <i>Eigen vermogen</i>                                        |               |               |
| Reserves                                                     |               |               |
| - algemene reserve                                           | 23.152        | 21.239        |
| - bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie                      | 0             | 1.186         |
| - overige bestemmingsreserves                                | 7.483         | 7.436         |
| Resultaat na bestemming                                      | 1.410         | 2.107         |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>32.045</b> | <b>31.968</b> |
| <i>Vreemd vermogen</i>                                       |               |               |
| Voorzieningen                                                |               |               |
| - voor verplichtingen, verliezen en risico's                 | 1.838         | 1.614         |
| - onderhoudsequalisatievoorzieningen                         | 4.874         | 5.376         |
| - voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen    | 721           | 438           |
| - van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel | 1.873         | 684           |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>9.306</b>  | <b>8.112</b>  |
| <i>Vaste schulden &gt; 1 jaar</i>                            |               |               |
| Binnenlandse banken                                          | 31.270        | 27.760        |
| Waarborgsommen                                               | 198           | 23            |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>31.468</b> | <b>27.783</b> |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                  | <b>72.819</b> | <b>67.863</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>                                     |               |               |
| <i>Netto-vlottende schulden &lt; 1 jaar</i>                  |               |               |
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen                        | 0             | 0             |
| Overige kasgeldleningen                                      | 5.800         | 5.800         |
| Overige schulden                                             | 2.305         | 2.657         |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>8.105</b>  | <b>8.457</b>  |
| <i>Overlopende passiva</i>                                   |               |               |
| Nog te betalen bedragen                                      | 8.142         | 6.243         |
| Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel | 3.561         | 2.733         |
| Overige vooruit ontvangen bedragen                           | 477           | 558           |
| <b>Subtotaal</b>                                             | <b>12.180</b> | <b>9.534</b>  |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                              | <b>20.285</b> | <b>17.991</b> |
| <b>Totaal generaal</b>                                       | <b>93.104</b> | <b>85.854</b> |
| <b>Buiten balanstellingen:</b>                               | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
| Gewaarborgde leningen                                        | 48.836        | 47.229        |
| Langlopende financiële verplichtingen                        | 600           | 662           |



## 3.2 Programmarekening en resultaatbepaling

| Omschrijving programma                                                     | Raming begrotingsjaar voor wijziging |                   |                    | Raming begrotingsjaar na wijziging |                   |                    | Realisatie begrotingsjaar |                   |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                            | Baten                                | Lasten            | Saldo              | Baten                              | Lasten            | Saldo              | Baten                     | Lasten            | Saldo              |
| Bestuur en ondersteuning                                                   | 44.446.684                           | 12.748.492        | 31.698.192         | 49.520.279                         | 13.733.626        | 35.786.653         | 49.267.905                | 14.397.140        | 34.870.765         |
| <i>Correctie financiering algemene dekking</i>                             | <i>44.096.023</i>                    | <i>10.858.826</i> | <i>33.237.197</i>  | <i>49.089.618</i>                  | <i>11.697.460</i> | <i>37.392.158</i>  | <i>48.719.321</i>         | <i>11.916.331</i> | <i>36.802.990</i>  |
| Bestuur en ondersteuning exclusief financieel Bunschoten                   | 350.661                              | 1.889.666         | -1.539.005         | 430.661                            | 2.036.166         | -1.605.505         | 548.584                   | 2.480.808         | -1.932.225         |
| Veiligheid                                                                 | 8.938                                | 2.030.865         | -2.021.927         | 20.938                             | 2.200.865         | -2.179.927         | 25.773                    | 2.119.553         | -2.093.780         |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                                             | 701.850                              | 4.179.283         | -3.477.433         | 701.850                            | 4.096.860         | -3.395.010         | 612.970                   | 3.788.095         | -3.175.125         |
| Economie                                                                   | 8.445.567                            | 8.927.812         | -482.245           | 8.445.567                          | 8.966.139         | -520.572           | 137.797                   | 613.340           | -475.543           |
| Onderwijs                                                                  | 835.268                              | 3.165.301         | -2.330.033         | 896.868                            | 3.226.901         | -2.330.033         | 859.295                   | 3.158.678         | -2.299.383         |
| Sport, cultuur en recreatie                                                | 819.035                              | 5.953.094         | -5.134.059         | 1.019.339                          | 6.246.936         | -5.227.597         | 1.114.802                 | 6.086.654         | -4.971.852         |
| Sociaal domein                                                             | 3.777.275                            | 21.785.884        | -18.008.609        | 6.528.398                          | 27.174.812        | -20.646.414        | 6.471.881                 | 26.968.483        | -20.496.602        |
| Volksgezondheid en milieu                                                  | 5.952.708                            | 8.179.408         | -2.226.700         | 7.026.976                          | 9.231.890         | -2.204.914         | 6.253.165                 | 8.389.487         | -2.136.321         |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing                   | 6.721.193                            | 4.738.379         | 1.982.814          | 10.095.924                         | 9.378.110         | 717.814            | 11.939.924                | 9.751.776         | 2.188.149          |
| <b>Subtotaal programma's</b>                                               | <b>27.612.495</b>                    | <b>60.849.692</b> | <b>-33.237.197</b> | <b>35.166.521</b>                  | <b>72.558.679</b> | <b>-37.392.158</b> | <b>27.964.192</b>         | <b>63.356.874</b> | <b>-35.392.682</b> |
| Beheer overige gebouwen                                                    | 238.333                              | 72.226            | 166.107            | 286.833                            | 85.726            | 201.107            | 480.996                   | 86.540            | 394.456            |
| Overhead                                                                   | 287.777                              | 5.894.950         | -5.607.173         | 287.777                            | 6.153.950         | -5.866.173         | 566.036                   | 6.533.367         | -5.967.331         |
| Treasury                                                                   | 980.396                              | 645.180           | 335.216            | 1.074.496                          | 935.180           | 139.316            | 1.107.593                 | 940.434           | 167.159            |
| Belastingen                                                                | 5.206.500                            | 298.234           | 4.908.266          | 5.223.500                          | 290.234           | 4.933.266          | 5.258.990                 | 270.060           | 4.988.930          |
| Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds                    | 36.521.040                           | 0                 | 36.521.040         | 37.639.040                         | 0                 | 37.639.040         | 37.690.042                | 0                 | 37.690.042         |
| Overige baten en lasten                                                    | 343.468                              | 480.053           | -136.585           | 343.468                            | 189.528           | 153.940            | 356.000                   | 205.135           | 150.865            |
| Vennootschapsbelasting                                                     | 0                                    | 0                 | 0                  | 0                                  | 768.173           | -768.173           | 0                         | 768.173           | -768.173           |
| <b>Subtotaal alg. dekkingsmiddelen</b>                                     | <b>43.577.514</b>                    | <b>7.390.643</b>  | <b>36.186.871</b>  | <b>44.855.114</b>                  | <b>8.422.791</b>  | <b>36.432.323</b>  | <b>45.459.657</b>         | <b>8.803.709</b>  | <b>36.655.948</b>  |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>                      | <b>71.190.009</b>                    | <b>68.240.335</b> | <b>2.949.674</b>   | <b>80.021.635</b>                  | <b>80.981.470</b> | <b>-959.835</b>    | <b>73.423.849</b>         | <b>72.160.583</b> | <b>1.263.266</b>   |
| Specificatie mutatie in reserves<br>(last = storting ; bate = onttrekking) |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| <b>Veiligheid</b>                                                          |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Algemene dienst                                                          | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | -                         | -                 | -                  |
| <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                                      |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Dekking kapitaallasten                                                   | 6.055                                | -                 | 6.055              | 6.055                              | -                 | 6.055              | 8.152                     | -                 | 8.152              |
| <b>Economie</b>                                                            |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Marktgelden                                                              | 17.119                               | 17.119            | -                  | 17.119                             | 17.119            | -                  | -                         | -                 | -                  |
| * Dekking kapitaallasten                                                   | 5.119                                | -                 | 5.119              | 5.119                              | -                 | 5.119              | 5.371                     | -                 | 5.371              |
| <b>Onderwijs</b>                                                           |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Algemene dienst                                                          | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | -                         | -                 | -                  |
| <b>Sport, cultuur en recreatie</b>                                         |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Toekomstvisie                                                            | 50.000                               | -                 | 50.000             | 50.000                             | -                 | 50.000             | 50.000                    | -                 | 50.000             |
| * Dekking kapitaallasten                                                   | 33.758                               | -                 | 33.758             | 33.758                             | -                 | 33.758             | 27.007                    | -                 | 27.007             |
| * Corona                                                                   | -                                    | -                 | -                  | 1.500                              | -                 | 1.500              | 1.500                     | -                 | 1.500              |
| * Gemeentelijk erfgoed                                                     | -                                    | 50.000            | -50.000            | -                                  | 50.000            | -50.000            | -                         | 74.000            | -74.000            |
| <b>Sociaal domein</b>                                                      |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Sociaal domein                                                           | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | -                         | -                 | -                  |
| * Risicoverening jeugdzorg                                                 | 183.000                              | 250.000           | -67.000            | 183.000                            | 250.000           | -67.000            | 183.000                   | 250.000           | -67.000            |
| * Corona                                                                   | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | -                         | -                 | -                  |
| <b>Volksgezondheid en milieu</b>                                           |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Rioolrechten                                                             | 39.136                               | -                 | 39.136             | 39.136                             | 5.500             | 33.636             | -                         | -                 | -                  |
| * Afvalstoffenheffing                                                      | -                                    | 9.097             | -9.097             | 11.100                             | 53.403            | -42.303            | -                         | -                 | -                  |
| * Begraafrechten                                                           | 68.726                               | -                 | 68.726             | 68.726                             | -                 | 68.726             | -                         | -                 | -                  |
| * Dekking kapitaallasten                                                   | 5.227                                | -                 | 5.227              | 5.227                              | -                 | 5.227              | 1.080                     | -                 | 1.080              |
| <b>Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b>            |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Grondexploitatie                                                         | 90.000                               | -                 | 90.000             | 858.173                            | -                 | 858.173            | 27.499                    | 31.000            | -3.501             |
| * Bovenplanse voorzieningen                                                | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | -                         | -                 | -                  |
| * Starterleningen                                                          | 1.400                                | -                 | 1.400              | 1.400                              | -                 | 1.400              | 1.064                     | -                 | 1.064              |
| * Stimulerings- en vangnetleningen                                         | 1.850                                | -                 | 1.850              | 1.850                              | -                 | 1.850              | 1.464                     | -                 | 1.464              |
| * Dekking kapitaallasten                                                   | -                                    | -                 | -                  | -                                  | -                 | -                  | 1.184                     | -                 | 1.184              |
| <b>Bestuur en ondersteuning</b>                                            |                                      |                   |                    |                                    |                   |                    |                           |                   |                    |
| * Algemene dienst                                                          | 17.119                               | 2.977.500         | -2.960.381         | 845.219                            | 2.757.622         | -1.912.403         | 845.219                   | 2.757.622         | -1.912.403         |
| * Algemene dienst/resultaat                                                | -                                    | -                 | -                  | 2.107.122                          | -                 | 2.107.122          | 2.107.122                 | -                 | 2.107.122          |
| Mutatie in de reserves                                                     | 518.509                              | 3.303.716         | -2.785.207         | 4.234.504                          | 3.133.644         | 1.100.860          | 3.259.663                 | 3.112.622         | 147.041            |
| <b>Subtotaal</b>                                                           | <b>71.708.518</b>                    | <b>71.544.051</b> | <b>164.467</b>     | <b>84.256.139</b>                  | <b>84.115.114</b> | <b>141.025</b>     | <b>76.683.512</b>         | <b>75.273.205</b> | <b>1.410.307</b>   |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                                             |                                      | <b>164.467</b>    | <b>-164.467</b>    |                                    | <b>141.025</b>    | <b>-141.025</b>    |                           | <b>1.410.307</b>  | <b>-1.410.307</b>  |
| <b>Totaal</b>                                                              | <b>71.708.518</b>                    | <b>71.708.518</b> | <b>0</b>           | <b>84.256.139</b>                  | <b>84.256.139</b> | <b>0</b>           | <b>76.683.512</b>         | <b>76.683.512</b> | <b>0</b>           |



## 3.3 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

---

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV provincies en gemeenten daarvoor geeft. Uitgangspunt hierbij is geweest de 'Financiële verordening gemeente Bunschoten 2023'.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa vindt plaats tegen verkrijgingsprijs en passiva tegen nominale waarde, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er bestaat een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voorbeelden hiervan zijn pensioen- en wachtgeldverplichtingen, verlofaanspraken en dergelijke. De voorziening 'Appa pensioen en uitkering wethouders' is gevormd aangezien de omvang te berekenen is en niet jaarlijks van gelijke omvang is. Ook is er een voorziening gevormd voor verlofsparen. Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie-uren sparen (verlofsparen), wat kan leiden tot verlofstuwmeren waarvoor een voorziening moet worden gevormd. Er zijn in 2024 een aantal medewerkers die gebruik maken van de Regeling Vervroeg Uittreden. Voor de financiële verplichting die de gemeente in dit kader heeft is een voorziening gevormd.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

#### Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties en ook de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader, zoals op 12 december 2024 door de raad is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Nota beleidskaders rechtmatigheidsverantwoording 2023 is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota 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.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV en ook onze eigen Financiële verordening en de Nota beleidskaders rechtmatigheidsverantwoording 2023. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 30.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

## **Continuïteit**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van gemeenten is op grond van artikel 12 van de financiële-verhoudingswet verankerd. Om die reden is de continuïteit van de gemeente Bunschoten in voldoende mate gewaarborgd. Ook zijn in de begroting 2024 of andere besluiten geen stellige voornemens om majeure aanpassingen te doen in beleid, taken, activiteiten of locaties die mogelijk materiële effecten hebben op vermogen of resultaat.

## **Balans**

### **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.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling hebben betrekking op geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties. De voorbereidingskosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie en kunnen dan worden overgeboekt naar de desbetreffende grondexploitatie, dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat of moet een voorziening worden getroffen.

Voor bijdragen aan activa van derden (bijvoorbeeld subsidies aan sportverenigingen op grond van de zogenaamde 1/3-regeling) wordt de afschrijvingstermijn per geval bepaald. Deze is meestal gelijk aan de aflossingstermijn van de tegelijkertijd verstrekte geldlening.

#### **Materiële vaste activa**

##### *Overige investeringen met economisch nut*

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- c.q. vervaardigingsprijs en worden lineair afgeschreven. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen op grond van de vastgestelde verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet zijn aangegeven in de hiernavolgende tabel.

Voor nieuwe investeringen worden de afschrijvingslasten in het jaar van investeren voor de helft opgenomen in de begroting (fictieve datum van investeren 1 juli), terwijl bij de realisatie uitgegaan wordt van de werkelijke data van investeren.

|     | <b>Soort investering</b>                                                                                                                                                                                                                          | <b>Afschrijvingstermijn in jaren</b> |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.  | Gronden en terreinen                                                                                                                                                                                                                              | n.v.t.                               |
| 2.  | Nieuwbouw kantoren, bedrijfsgebouwen en woonruimten; openbare verlichting lichtmasten                                                                                                                                                             | 40                                   |
| 3.  | Rioleringen                                                                                                                                                                                                                                       | maximaal 60                          |
| 4.  | Schoolgebouwen en brandweerkazernes                                                                                                                                                                                                               | 50                                   |
| 5.  | Havens, kades, sluizen en waterkeringen; waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing; geluidswallen; parken, sportvelden en groenvoorzieningen                                                                                                   | maximaal 40                          |
| 6.  | Wegen, pleinen en rotondes; tunnels, viaducten en bruggen                                                                                                                                                                                         | maximaal 30                          |
| 7.  | Renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, schoolgebouwen, kantoren en bedrijfsgebouwen                                                                                                                                                       | 25                                   |
| 8.  | Openbare verlichting armaturen; motorvoertuigen                                                                                                                                                                                                   | 20                                   |
| 9.  | Technische installaties in bedrijfsgebouwen                                                                                                                                                                                                       | 15                                   |
| 10. | Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair en schoolmeubilair; straatmeubilair; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen                                                            | 10                                   |
| 11. | Zware transportmiddelen en schuiten; aanhangwagens; personenauto's; lichte motorvoertuigen; telefooninstallaties;<br>* afschrijvingstermijn kan bij afwijkende technische levensduur worden verruimd tot maximaal tien jaar voor vervoermiddelen. | 7*                                   |
| 12. | Automatiseringsapparatuur (software en hardware)                                                                                                                                                                                                  | 4                                    |

Activa met een verkrijgingsprijs van minder van € 7.500,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. De laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.

#### **Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

In overeenstemming met de verordening ex. artikel 212 Gemeentewet worden activa met een meerjarig maatschappelijk nut (bijvoorbeeld investeringen in aanleg en onderhoud van wegen, openbaar groen e.d.) geactiveerd en lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere door de raad aan te geven levensduur.

#### **Financiële vaste activa**

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is zo nodig een voorziening 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. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

#### **Vlottende Activa**

##### **Vorraden**

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), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden volgens de percentage of completion methode.

Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Voor exploitatieverliezen wordt een voorziening gevormd.

**Vorderingen en overlopende activa**

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

**Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op de daarvoor vastgestelde onderhouds- of beheersplannen.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is gewaardeerd tegen de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen. De voorziening verlofsparen is gevormd over het totaal aantal verlof spaaruren. De voorziening RVU is gevormd op basis van de financiële verplichting die de gemeente heeft tegenover de ex-medewerker en de fiscus.

**Vaste schulden**

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

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Borg- en Garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nader informatie opgenomen.

**Verplichtingen voortvloeiende uit leasing**

De waardering van verplichtingen uit hoofde van financial leasing vindt plaats tegen de nominale waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

**Exploitatie**

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waar ze betrekking op hebben.

**Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. De herrubricering worden bij de desbetreffende balansposten nader toegelicht.

## 3.4 Toelichting op de balans

### Algemeen

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de balans per 31 december 2024. De bedragen zijn allemaal x € 1.000,-, tenzij anders vermeld.

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in kosten van onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

|                                             | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling        | 37                       | 0                        |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 147                      | 167                      |
| <b>Totaal</b>                               | <b>184</b>               | <b>167</b>               |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024.

|                                             | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Investe-<br>ringen | Afschrijving<br>regulier | Afschrijving<br>t.l.v. reserve | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling        | -                        | 37                 | -                        | -                              | 37                       |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 167                      | -10                | 10                       | -                              | 147                      |
| <b>Totaal</b>                               | <b>167</b>               | <b>27</b>          | <b>10</b>                | <b>-</b>                       | <b>184</b>               |

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit verschillende onderdelen die in de tabel hieronder zijn weergegeven.

|                                                          | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige investeringen met economisch nut                 | 41.147                   | 37.836                   |
| Economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven  | 9.951                    | 8.390                    |
| Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut | 13.895                   | 11.833                   |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>64.993</b>            | <b>58.059</b>            |

De overige investering met economisch nut worden in de volgende tabel onderverdeeld.

|                                         | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                    | 7.514                    | 7.492                    |
| Bedrijfsgebouwen                        | 29.635                   | 26.878                   |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 2.419                    | 1.970                    |
| Vervoermiddelen                         | 633                      | 509                      |
| Machines, apparaten en installaties     | 641                      | 632                      |
| Overige materiële activa                | 304                      | 356                      |
| <b>Totaal</b>                           | <b>41.147</b>            | <b>37.836</b>            |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2024.

|                                               | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> | <b>Investe-<br/>ringen</b> | <b>Des-<br/>investe-<br/>ringen</b> | <b>Afsch-<br/>rijving</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Gronden en terreinen                          | 7.492                            | 21                         | -                                   | -                         | -                           | 7.514                            |
| Bedrijfsgebouwen                              | 26.878                           | 3.550                      | -                                   | 791                       | 1                           | 29.635                           |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige<br>werken | 1.970                            | 640                        | -                                   | 68                        | 123                         | 2.419                            |
| Vervoermiddelen                               | 509                              | 227                        | 12                                  | 91                        | -                           | 633                              |
| Machines, apparaten en<br>installaties        | 632                              | 168                        | 5                                   | 154                       | -                           | 641                              |
| Overige materiële activa                      | 356                              | 93                         | -                                   | 144                       | -                           | 304                              |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>37.836</b>                    | <b>4.699</b>               | <b>17</b>                           | <b>1.248</b>              | <b>124</b>                  | <b>41.147</b>                    |

Onder de post gronden en terreinen zijn ook gronden opgenomen die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling. Het betreffen gronden in Rengerswetering en Eemdijk-Oost met een boekwaarde van respectievelijk € 291.000,- en € 82.000,-. Ook is de verhuurde en gereserveerde grond van Haarbrug-Zuid onderdeel van de post gronden en terreinen. Dit betreft een boekwaarde van € 3.619.000,-.

Onder de post desinvesteringen is de boekwaarde van de in 2024 ingeruilde auto's van de buitendienst en een houtversnipperaar opgenomen.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het overzicht op de volgende pagina.

| <i>Investerings, bedragen x € 1,-</i>                                    | <b>Beschikbaar<br/>gesteld krediet</b> | <b>Besteed<br/>t/m 2023</b> | <b>Besteed<br/>in 2024</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Cumulatief<br/>besteed</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| IHP Nieuwbouw scholen<br>Rengerswetering en het<br>Talent, voorbereiding | 439.628                                | 368.818                     | 68.350                     | -                           | 437.168                       |
| IHP Nieuwbouw scholen<br>Rengerswetering en het<br>Talent, uitvoering    | 5.873.316                              | 2.385.862                   | 3.427.408                  | 1.275                       | 5.811.994                     |
| IHP Grond Nieuwbouw<br>scholen Rengerswetering                           | 1.018.609                              | 1.024.767                   | 18.609                     | -                           | 1.043.376                     |
| Bouw semipermanente<br>sporthal                                          | 3.200.000                              | 3.403                       | 51.975                     | -                           | 55.378                        |
| Tweede kunstgrasveld                                                     |                                        |                             |                            |                             |                               |
| Sportpark de Vinken                                                      | 800.000                                | -                           | 640.187                    | 123.052                     | 517.136                       |
| Opel Astra                                                               | 45.000                                 | -                           | 35.905                     | -                           | 35.905                        |
| Opel Vivaro-e                                                            | 40.000                                 | -                           | 42.566                     | -                           | 42.566                        |
| Opel Movano dubbele cabine<br>met laadkraan                              | 83.000                                 | -                           | 83.052                     | -                           | 83.052                        |
| Opel Movano enkele cabine<br>met laadbak                                 | 65.000                                 | -                           | 65.500                     | -                           | 65.500                        |
| Beeldschermen                                                            |                                        |                             |                            |                             |                               |
| spreekkamers 36, 37 en 38                                                | 16.430                                 | -                           | 16.592                     | -                           | 16.592                        |
| Discussiesysteem raadzaal                                                | 47.000                                 | -                           | 47.462                     | -                           | 47.462                        |
| Beeldschermen en installatie-<br>werkzaamheden Raadzaal                  | 20.000                                 | -                           | 20.197                     | -                           | 20.197                        |
| Streaming camera's e.d.                                                  |                                        |                             |                            |                             |                               |
| Trouwzaal                                                                | 13.000                                 | -                           | 13.128                     | -                           | 13.128                        |
| Parkeersysteem                                                           | 11.500                                 | 9.695                       | 6.980                      | -                           | 16.675                        |
| Vervanging houtversnipperaar                                             | 63.000                                 | -                           | 63.777                     | -                           | 63.777                        |
| Actualiseren IHP 2024-2027                                               | 150.000                                | -                           | 57.407                     | -                           | 57.407                        |
| Begeleiding Joint Venture                                                | 33.000                                 | 43.345                      | 4.712                      | -                           | 48.057                        |
| Digitalisering historisch<br>beeldarchief                                | 14.000                                 | 12.882                      | 5.955                      | -                           | 18.836                        |
| Toekomstvisie 2035                                                       | 50.000                                 | -                           | 25.005                     | -                           | 25.005                        |
| <b>Totaal</b>                                                            | <b>11.982.483</b>                      | <b>3.848.772</b>            | <b>4.694.765</b>           | <b>124.327</b>              | <b>8.419.209</b>              |

De investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven staan in onderstaand overzicht.

|                                               | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> | <b>Investerings</b> | <b>Des-investeringen/<br/>Afwaarderingen</b> | <b>Afschrijving</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Bedrijfsgebouwen                              | 43                               | -                   | -                                            | 6                   | -                           | 37                               |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige<br>werken | 8.117                            | 2.474               | -                                            | 484                 | 389                         | 9.718                            |
| Machines, apparaten en<br>installaties        | 97                               | 5                   | -                                            | 20                  | -                           | 82                               |
| Overige materiële activa                      | 133                              | 14                  | -                                            | 34                  | -                           | 114                              |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>8.390</b>                     | <b>2.493</b>        | <b>-</b>                                     | <b>544</b>          | <b>389</b>                  | <b>9.951</b>                     |

De belangrijkste investeringen in 2024 staan in het overzicht hieronder.

| <i>Investering, bedragen x € 1,-</i>                                              | <b>Beschikbaar<br/>gesteld<br/>krediet</b> | <b>Besteed<br/>t/m 2023</b> | <b>Besteed<br/>in 2024</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Cumulatief<br/>besteed</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Vestigen zakelijk recht<br>drukriolering                                          | 310.109                                    | 304.668                     | 15.070                     | -                           | 319.738                       |
| Vervanging/aanpassing riool<br>(2017 e.v.)                                        | 2.696.200                                  | 1.789.328                   | 83.807                     | -                           | 1.873.135                     |
| Vervanging/renovatie riolering<br>2020 en 2021                                    | 645.954                                    | 54.861                      | 212.492                    | -                           | 267.354                       |
| Vervanging/renovatie riolering<br>2022                                            | 440.100                                    | 29.319                      | 38.404                     | -                           | 67.724                        |
| Schildersbuurt integrale<br>herinrichting                                         | 3.530.857                                  | 1.102.451                   | 2.028.372                  | 388.978                     | 2.741.845                     |
| Aanleg grafheuvel noordoost<br>begraafplaats De Akker                             | 227.098                                    | 144.662                     | 92.084                     | -                           | 236.747                       |
| Ruimen en herbegraven<br>Memento Mori 2017-2021                                   | 100.000                                    | 78.097                      | 4.212                      | -                           | 82.310                        |
| Renovatie minigemalen<br>Calamiteitenplan, afkoppelplan<br>en rioolbeheergegevens | 35.000                                     | 3.139                       | 5.262                      | -                           | 8.401                         |
|                                                                                   | 108.000                                    | 19.928                      | 14.169                     | -                           | 34.098                        |
| <b>Totaal</b>                                                                     | <b>8.093.318</b>                           | <b>3.526.454</b>            | <b>2.493.875</b>           | <b>388.978</b>              | <b>5.631.350</b>              |

In het overzicht hieronder is het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut te zien.

| <i>Investering, bedragen x<br/>€ 1,-</i>   | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> | <b>Inve-<br/>steri-<br/>ngen</b> | <b>Afsch-<br/>rijving<br/>regulier</b> | <b>Afsch-<br/>rijving<br/>t.l.v.<br/>reserve</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige werken | 11.550                           | 2.809                            | 662                                    | 41                                               |                             | 13.656                           |
| Overige materiële activa                   | 283                              | 9                                | 51                                     | 2                                                |                             | 239                              |
| <b>Totaal</b>                              | <b>11.833</b>                    | <b>2.818</b>                     | <b>713</b>                             | <b>43</b>                                        | <b>-</b>                    | <b>13.895</b>                    |

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste investeringen van het boekjaar zijn in onderstaand overzicht genoemd.

| <i>Investering, bedragen x € 1,-</i>                              | <b>Beschikbaar<br/>gesteld<br/>krediet</b> | <b>Besteed<br/>t/m 2023</b> | <b>Besteed<br/>in 2024</b> | <b>Bijdragen<br/>derden</b> | <b>Cumulatief<br/>besteed</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Vervangen armaturen t/m 2021                                      | 1.056.458                                  | 855.520                     | 80.240                     | -                           | 935.760                       |
| Herstel damwand langs de<br>Binnengracht                          | 56.410                                     | 17.234                      | 25.209                     | -                           | 42.443                        |
| Bermverharding buitengebied                                       | 150.000                                    | 88.257                      | 15.857                     | -                           | 104.114                       |
| Overname masten openbare<br>verlichting                           | 699.942                                    | -                           | 699.942                    | -                           | 699.942                       |
| Overname armaturen openbare<br>verlichting                        | 227.466                                    | -                           | 227.466                    | -                           | 227.466                       |
| Verledden armaturen                                               | 620.606                                    | -                           | 560.878                    | -                           | 560.878                       |
| Ontsluiting Rengerswetering<br>kruispunt de Kampen                | 346.000                                    | 9.917                       | 16.200                     | -                           | 26.117                        |
| Brug Huismus (B42)                                                | 46.600                                     | -                           | 43.969                     | -                           | 43.969                        |
| Rehabilitatie asfaltweg Haarbrug-<br>Noord                        | 677.484                                    | 527.214                     | 149.452                    | -                           | 676.666                       |
| Rehabilitatie Fokjesweg (Reh.<br>asfaltwegen 2024-2028)           | 1.094.800                                  | -                           | 614.366                    | -                           | 614.366                       |
| Rehabilitatie Westsingel (Reh.<br>asfaltwegen 2024-2028)          | 500.000                                    | -                           | 44.176                     | -                           | 44.176                        |
| Onderzoek hoofdwegennetwerk                                       | 30.000                                     | -                           | 25.076                     | -                           | 25.076                        |
| Bouw en woonrijp maken<br>Grondtoon/Groen van<br>Prinstererschool | 433.812                                    | 336.877                     | 54.973                     | -                           | 391.850                       |
| Elektrificeren Laaksluis de Kooi                                  | -                                          | -                           | 89.592                     | 89.592                      | -                             |
| Onderzoek Historische kade                                        | 30.000                                     | -                           | 20.320                     | -                           | 20.320                        |
| Nieuwe Haven                                                      | 60.000                                     | 4.537                       | 42.669                     | -                           | 47.207                        |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>6.029.578</b>                           | <b>1.839.557</b>            | <b>2.710.383</b>           | <b>89.592</b>               | <b>4.460.348</b>              |

### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

|                                 | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> | <b>Inve-<br/>ste-<br/>ringen</b> | <b>Af-<br/>lossingen/<br/>afschrijving</b> | <b>Mutatie<br/>vz. On-<br/>inbaar</b> | <b>Her-<br/>rubri-<br/>cering</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen<br>aan:  |                                  |                                  |                                            |                                       |                                   |                                  |
| ▪ Deelnemingen                  | 335                              | 500                              | -                                          | -                                     | -                                 | 835                              |
| ▪ Overige<br>verbonden partijen | 20                               | -                                | -                                          | -                                     | -                                 | 20                               |
| Leningen aan:                   |                                  |                                  |                                            |                                       |                                   |                                  |
| ▪ Woningbouwcorpo-<br>raties    | 376                              | -                                | 28                                         | -                                     | -                                 | 348                              |
| ▪ Deelnemingen                  | -                                | -                                | -                                          | -                                     | -                                 | -                                |
| Overige langlopende<br>leningen | 2.648                            | 98                               | 258                                        |                                       | -                                 | 2.488                            |
| Af: Voorziening<br>oninbaarheid | -261                             | -                                | -                                          | -72                                   | -                                 | -334                             |
| <b>Totaal</b>                   | <b>3.118</b>                     | <b>598</b>                       | <b>286</b>                                 | <b>-72</b>                            | <b>-</b>                          | <b>3.357</b>                     |

De post kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft aandelen Vitens N.V. (€ 16.219,-), Amfors Holding B.V. (€ 5.265,-) en N.V. ROVA Holding (€ 313.640,-). De investering in deelneming betreft de aankoop van aandelen Stedin (€ 500.000,-).

Onder de post kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen is de bijdrage opgenomen in het ledenkapitaal van de coöperatie Gastvrije Randmeren.

De toename van de post overige langlopende leningen wordt voornamelijk veroorzaakt door verstrekte duurzaamheidsleningen. De afname bestaat voornamelijk uit aflossingen op starterleningen, stimulerings- en vangnetleningen Nieuwe Schans en duurzaamheidsleningen.

Voor het risico wegens oninbaarheid is voor deze leningen een voorziening getroffen van € 115.000,- (ultimo 2022 € 115.000,-).

Onder de overige langlopende leningen is een bedrag van € 449.000,- opgenomen wegens leningen voor krediethypotheek en leenbijstand zelfstandigen (ultimo 2023 € 474.000,-). Hiertegenover staat een voorziening wegens oninbaarheid van ongeveer € 219.000,- (gebaseerd op een percentage naar soort lening; ultimo 2023 € 146.000,-).

## Vlottende activa

### Voorraden

De uitsplitsing naar categorieën van de in de balans opgenomen voorraden zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

|                                   | 31-12-2024   | 31-12-2023    |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Onderhanden werk                  | 7.837        | 11.244        |
| Gereed product en handelsgoederen | -            | -             |
| <b>Totaal</b>                     | <b>7.837</b> | <b>11.244</b> |

Een uitsplitsing van de voorraad onderhanden werk is hieronder vermeld.

|                                       | 31-12-2024   | 31-12-2023    |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Onderhanden werk:                     |              |               |
| Boekwaarde bouwgronden in exploitatie | 7.837        | 11.290        |
| Af: Voorziening verlieslatend complex | -            | 46            |
| <b>Totaal</b>                         | <b>7.837</b> | <b>11.244</b> |

De verschillende complexen zijn gewaardeerd tegen kostprijs. De voorziening verlieslatend complex is per 31 december 2024 € 0,-.

Het verloop in 2024 van de bouwgronden in exploitatie staat in het volgende overzicht.

|                                                  | Boekwaarde<br>1-1-2024 | Investe<br>-ringen | Inkom-<br>sten | Winst<br>uitname +<br>/ verlies - | Voorziening<br>verlieslatend<br>complex | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--------------------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| Grondexploitatie:                                | 11.244                 |                    |                |                                   |                                         |                          |
| Nieuw in exploitatie                             |                        |                    |                |                                   |                                         |                          |
| <b>Totaal</b>                                    | 11.244                 | 4.473              | 8.442          | 516                               | 46                                      | 7.837                    |
| Nog te maken kosten                              |                        |                    |                |                                   |                                         | 41.739                   |
| Nog te verwachten<br>opbrengsten                 |                        |                    |                |                                   |                                         | 51.258                   |
| Verwacht<br>exploitatieresultaat<br>(=voordelig) |                        |                    |                |                                   |                                         | -1.682                   |

Uitsplitsing per complex:

| Complexen<br>Bedragen x € 1.000 | Saldo<br>Boek-<br>waarde<br>per<br>1-1-<br>2024 | Uitgaven<br>2024 | Inkomsten<br>2024 | Saldo<br>Boek-<br>waarde<br>per<br>31-12-<br>2024 | Prognose<br>komende<br>uitgaven | Prognose<br>komende<br>inkomsten | Prognose<br>eind-<br>resultaat<br>(aandeel<br>gemeente) | afgewikkeld<br>in het jaar<br>(prognose) |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 0 Algemeen beheer               | 0                                               | 380              | 380               | 0                                                 | 0                               | 0                                | 0                                                       |                                          |
| 4 De Kronkels-Zuid              | 1.991                                           | 231              | 0                 | 2.222                                             | 20.362                          | 22.596                           | -12                                                     | Na 2028                                  |
| 45 Zuiderland                   | -4.526                                          | 2.678            | 0                 | -1.848                                            | 1.665                           | 382                              | -564                                                    | 2026                                     |
| 46 Zuidelijke Hoven             | 7.777                                           | 1.548            | 8.062             | 1.263                                             | 7.026                           | 8.659                            | -370                                                    | Na 2028                                  |
| 47 Eiland 6                     | 6.048                                           | 152              |                   | 6.200                                             | 12.685                          | 19.621                           | -735                                                    | Na 2028                                  |
| <b>TOTAAL COMPLEXEN</b>         | <b>11.290</b>                                   | <b>4.989</b>     | <b>8.442</b>      | <b>7.837</b>                                      | <b>41.739</b>                   | <b>51.258</b>                    | <b>-1.681</b>                                           |                                          |
| AF: voorziening verlieslatend   | 46                                              | 46               |                   | 0                                                 | 0                               | 0                                | 0                                                       |                                          |
| Balanswaarde:                   | 11.244                                          |                  |                   | 7.837                                             |                                 |                                  |                                                         |                                          |
|                                 |                                                 |                  |                   |                                                   |                                 |                                  |                                                         |                                          |

Voor één van de complexen is na het vaststellen van de Meerjaren Prognose Grondexploitatie (MPG) 2024 en vóór het vaststellen van de jaarrekening 2024 nieuwe (concept) informatie beschikbaar gekomen. De nieuwe (concept) informatie heeft, zover op dit moment ingeschat kan worden, een positief effect op het complex. Als de nieuwe (concept) informatie meegenomen had kunnen worden met de MPG 2024, dan had het geen impact gehad op de waardering van de grondexploitatie ultimo 2024, maar enkel op de geprognostiseerde uitgaven en inkomsten. Als de nieuwe informatie definitief is, dan wordt de geactualiseerde grondexploitatie aan de raad aangeboden.

**Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden gespecificeerd in het volgende overzicht.

|                                               | Voorziening<br>oninbaarheid<br>2024 |            |                          | Voorziening<br>oninbaarheid<br>2023 |            |                          |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------|
|                                               | Saldo                               |            | Balans per<br>31-12-2024 | Saldo                               |            | Balans per<br>31-12-2023 |
| Vorderingen op<br>openbare lichamen           | 6.781                               | -          | 6.781                    | 6.275                               | -          | 6.275                    |
| Rekening<br>courantverhouding<br>met het Rijk | 4.270                               | -          | 4.270                    | 4.035                               | -          | 4.035                    |
| Overige vorderingen                           | 1.228                               | 467        | 761                      | 840                                 | 480        | 360                      |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>12.279</b>                       | <b>467</b> | <b>11.812</b>            | <b>11.150</b>                       | <b>480</b> | <b>10.670</b>            |

Het volgende overzicht geeft een specificatie van de post vorderingen op openbare lichamen.

|                                                    | 2024         | 2023         |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Belastingdienst over <u>BTW</u> compensatiefonds   | 4.330        | 4.092        |
| Belastingdienst over <u>VPB</u>                    | 408          | 876          |
| Belastingdienst over terug te vorderen <u>BTW</u>  | 95           | -            |
| Ministerie <u>SZW</u> , diverse rijksvergoedingen  | -            | 23           |
| Ministerie <u>BZK</u> , over algemene uitkering    | 537          | -            |
| Ministerie van Financiën, rente schatkistbankieren | 51           | 56           |
| <u>GBLT</u> inzake nog op te leggen belastingen    | 20           | 23           |
| <u>GBLT</u> inzake opgelegde aanslagen             | 326          | 309          |
| <u>BLNP</u> verrekeningen                          | 422          | 432          |
| Diversen                                           | 592          | 464          |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>6.781</b> | <b>6.275</b> |

De post GBLT "nog op te leggen" betreft OZB (€ 19.000,-), rioolheffing (€ 3.000,-), afvalstoffenheffing (-/- € 3.000,-) en forensenbelasting (€ 1.000,-). De post opgelegde aanslagen betreft nog te ontvangen termijnen van inwoners en bedrijven over al opgelegde aanslagen gemeentelijke belastingen.

#### Toelichting op de post rekening-courantverhouding met het Rijk

In het kader van de wet schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden verplicht hun overtollige middelen aan te houden in de schatkist. Hierbij geldt een drempelbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag van 2024 is € 1.364.800,- (2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000,-).

Overzicht van gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist gehouden bedragen:

| 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 314.958     | 228.221     | 237.209     | 196.192     |

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Financiering.

De post overige vorderingen wordt in onderstaand overzicht gespecificeerd.

|                                                   | 2024       | 2023       |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Debiteuren algemeen                               | 537        | 265        |
| Debiteuren sociale zaken                          | 692        | 575        |
|                                                   | 1.229      | 840        |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren algemeen      | 105        | 86         |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken | 362        | 393        |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>761</b> | <b>360</b> |

#### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit verschillende componenten, te zien in onderstaand overzicht.

|               | 2024       | 2023       |
|---------------|------------|------------|
| Kassaldi      | 4          | 5          |
| Banksaldi     | 112        | 485        |
| <b>Totaal</b> | <b>116</b> | <b>490</b> |

Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar.

### Overlopende activa

In onderstaand overzicht wordt de post overlopende activa onderscheiden.

|                                                                  | Saldo<br>31-12-2024 | Saldo<br>31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | -                   | 36                  |
| Vooruitbetaalde bedragen                                         | 2.610               | 710                 |
| Nog te ontvangen bedragen                                        | 2.195               | 1.360               |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>4.805</b>        | <b>2.106</b>        |

Het verloop van de post 'voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel' wordt in volgend overzicht weergegeven.

|                                               | Saldo<br>01-01-2024 | Toe-voegingen | Ontvangen<br>bedragen | Saldo<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| <i>Bedragen x € 1,-</i>                       |                     |               |                       |                     |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b> |                     |               |                       |                     |
| Project 'Realisatieplan Fiets'                | 36.108              |               | 36.108                | -                   |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>36.108</b>       | <b>-</b>      | <b>36.108</b>         | <b>-</b>            |

De post vooruitbetaalde bedragen bestaat hoofdzakelijk uit een grondtransactie waarvan het eigendom pas in 2025 overgaat naar de gemeente, contracten en abonnementen die betrekking hebben op 2025 en betaald zijn in 2024.

Een specificatie van de post nog te ontvangen bedragen staat in onderstaand overzicht.

|                                                       | 2024         | 2023         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Rekening-courant <u>SVn</u>                           | 1.188        | 991          |
| Omgevingsvergunningen                                 | 715          | -            |
| Stichting Zwembad Bunschoten                          | 80           | -            |
| Ministerie van Justitie en Veiligheid ( <u>SPUK</u> ) | -            | 75           |
| Inzamelvergoedingen                                   | 20           | 42           |
| <u>ROVA</u> afrekening                                | -            | 114          |
| Stichting Sedico inzake energie/water                 | 24           | 27           |
| Overige vorderingen                                   | 168          | 111          |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>2.195</b> | <b>1.360</b> |

## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

In het overzicht hieronder staat een splitsing van de post 'eigen vermogen'.

|                               | 2024          | 2023          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve              | 23.152        | 21.239        |
| Bestemmingsreserves:          |               |               |
| ▪ egalisatie*                 | 0             | 1.186         |
| ▪ overige bestemmingsreserves | 7.483         | 7.436         |
| Resultaat na bestemming       | 1.410         | 2.107         |
| <b>Totaal</b>                 | <b>32.045</b> | <b>31.968</b> |

\* De bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie worden vanaf het boekjaar 2024 gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'. Zie hieronder het verloop van het eigen vermogen:

|                                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| Reserves 31-12-2023:                                   | 31.968    |
| Herrubricering egalisatiereserve naar de voorziening** | -/- 1.186 |
| Reserves 01-01-2024:                                   | 30.782    |
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten          | + 1.263   |
| Reserves 31-12-2024:                                   | 32.045    |

\*\* egalisatiereserve afvalstoffenheffing, rioolrechten, begraafrechten en marktgelden.

Onderdeel van de bestemmingsreserves is de reserve grondexploitatie (ultimo 2024 € 4.550.000,-). In 2008 is bepaald dat deze reserve wordt aangemerkt als een zogenaamde "beklemd reserve". Dit houdt in dat deze reserve uitsluitend bestemd is voor het opvangen van tekorten in de grondexploitatie en dat vanuit deze reserve geen bedragen naar een andere reserve kunnen worden overgeheveld.

Voor het verloop en de indeling naar categorie van de mutaties wordt verwezen naar het [vergelijkend overzicht reserves 2024](#).

#### Voorzieningen

Een overzicht waaruit de post voorzieningen bestaat, is te vinden in onderstaand overzicht.

|                                                                       | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's              | 1.838        | 1.614        |
| Onderhoudsequalisatie voorzieningen                                   | 4.874        | 5.376        |
| Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen | 721          | 438          |
| Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel*           | 1.873        | 684          |
| <b>Totaal</b>                                                         | <b>9.306</b> | <b>8.112</b> |

\* De bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie worden vanaf het boekjaar 2024 gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'. Zie hieronder het verloop van de voorzieningen:

|                                                        |         |
|--------------------------------------------------------|---------|
| Voorzieningen 31-12-2023:                              | 8.112   |
| Herrubricering egalisatiereserve naar de voorziening** | + 1.186 |
| Voorzieningen 01-01-2024:                              | 9.298   |
| Saldo van toevoegingen en onttrekkingen voorzieningen  | + 8     |
| Voorzieningen 31-12-2024:                              | 9.306   |

\*\* egalisatiereserve afvalstoffenheffing, rioolrechten, begraafrechten en marktgelden.

Voor het verloop en de indeling naar categorie van de mutaties wordt verwezen naar het [vergelijkend overzicht voorzieningen 2024](#).

**Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer**

De onderverdeling van de in de balans opgenomen post langlopende schulden staat in het overzicht hieronder.

|                                                        | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Onderhandse leningen van:                              |               |               |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 31.270        | 27.760        |
| Waarborgsommen                                         | 198           | 23            |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>31.468</b> | <b>27.783</b> |

Voor de financieringsbehoefte kan de gemeente gebruik maken van langlopende leningen. De hoogte en het gebruik zijn onderdeel van de treasuryfunctie, welke wordt toegelicht in de paragraaf [Financiering](#).

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024.

|                      | Saldo<br>01-01-2024 | Vermeer-<br>deringen | Aflossingen  | Saldo<br>31-12-2024 |
|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| Onderhandse leningen | 27.760              | 8.500                | 4.990        | 31.270              |
| Waarborgsommen       | 23                  | 247                  | 72           | 198                 |
| <b>Totaal</b>        | <b>27.783</b>       | <b>8.747</b>         | <b>5.062</b> | <b>31.468</b>       |

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 467.000,-.

**Vlottende passiva**

In onderstaand overzicht staat wat onder de post vlottende passiva is opgenomen.

|                                                                              | 2024          | 2023          |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 8.105         | 8.457         |
| Overlopende passiva                                                          | 12.180        | 9.534         |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>20.285</b> | <b>17.991</b> |

**Netto vlottende schuld**

De specificatie van de in de balans opgenomen post kortlopende schulden is te vinden in onderstaand overzicht.

|                                                                           | 2024         | 2023         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen (art. 1a <a href="#">Wet Fido</a> ) | -            | -            |
| Overige kasgeldleningen                                                   | 5.800        | 5.800        |
| Overige schulden                                                          | 2.305        | 2.657        |
| <b>Totaal</b>                                                             | <b>8.105</b> | <b>8.457</b> |

De specificatie van de post overige schulden staat hieronder.

|                                                | 2024         | 2023         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Crediteuren                                    | 1.346        | 1.779        |
| Af te dragen loonheffing, pensioenpremies etc. | 935          | 809          |
| Af te dragen omzetbelasting                    | 14           | 61           |
| Waarborgsommen korte termijn                   | 10           | 8            |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>2.305</b> | <b>2.657</b> |

**Overlopende passiva**

De post overlopende passiva is in onderstaand schema gespecificeerd.

|                                                                                                               | 2024          | 2023         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Nog te betalen bedragen                                                                                       | 8.142         | 6.243        |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel | 3.561         | 2.733        |
| Overige vooruit ontvangen bedragen                                                                            | 477           | 558          |
| <b>Totaal</b>                                                                                                 | <b>12.180</b> | <b>9.534</b> |

Het verloop van de post 'voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel' wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

| <i>Bedragen x € 1,-</i>                                   | Saldo<br>01-01-2024 | Toe-<br>voegingen | Besteding/<br>Vrijgevallen<br>bedragen | Saldo<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------|---------------------|
| <b>Rijk:</b>                                              |                     |                   |                                        |                     |
| <u>SPUK</u> Onderwijsachterstanden 2023-2026              | 81.495              | 723.804           | 498.905                                | <b>306.394</b>      |
| <u>SPUK</u> inhalen COVID onderwijsvertragingen           | 129.208             | -                 | 95.765                                 | <b>33.443</b>       |
| <u>SPUK</u> sport                                         | -                   | 300.000           | 300.000                                | -                   |
| <u>SPUK</u> Regeling huisvesting<br>aandachtsgroepen      | 80.000              | -                 | -                                      | <b>80.000</b>       |
| <u>SPUK</u> aanpak energiearmoede                         | 241.205             | -                 | 23.069                                 | <b>218.136</b>      |
| Bekostigingsregeling opvang ontheemden<br>Oekraïne        | -                   | 1.701.730         | 1.701.730                              | -                   |
| <u>SPUK</u> tijdelijke onderwijshuisvesting<br>ontheemden | 39.569              | -                 | 39.569                                 | -                   |
| <u>SPUK</u> inburgering                                   | 137.263             | 507.562           | 332.811                                | <b>312.014</b>      |
| <u>SPUK</u> onderwijsroute                                | 20.159              | 6.114             | 26.273                                 | -                   |
| <u>SPUK</u> informatiepunt digitale overheid              | 2.105               | 21.680            | 21.437                                 | <b>2.348</b>        |
| <u>SPUK</u> CDOKE                                         | 253.419             | 458.000           | 192.921                                | <b>518.497</b>      |
| <u>SPUK</u> lokale aanpak isolatie                        | 148.557             | 1.090.718         | 155.822                                | <b>1.083.453</b>    |
| <u>SPUK</u> Start Bouw Impuls                             | 1.367.735           | -                 | 1.177.667                              | <b>190.068</b>      |
| Brede <u>SPUK</u>                                         | 27.225              | 406.799           | 434.022                                | <b>2</b>            |
| <u>SPUK</u> IZA                                           | -                   | 67.275            | -                                      | <b>67.275</b>       |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b>             |                     |                   |                                        |                     |
| Afronding Laakzone fase B en C                            | 18.611              |                   | 9.227                                  | <b>9.384</b>        |
| Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie<br>2021-2027   | 110.194             | 61.535            | 135.538                                | <b>36.191</b>       |
| Vloerisolatie                                             | 76.354              | 251.667           | 55.658                                 | <b>272.363</b>      |
| Doortrekken fietspad naar Zuidwenk                        |                     | 412.538           | 11.170                                 | <b>401.368</b>      |
| Soorten managementplan                                    |                     | 100.000           | 100.000                                | -                   |
| Tegemoetkoming proceskosten transitie<br>landelijk gebied |                     | 30.000            | -                                      | <b>30.000</b>       |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>2.733.098</b>    | <b>6.139.421</b>  | <b>5.311.583</b>                       | <b>3.560.936</b>    |

## Buiten balanstellingen

### Verliescompensatie Vennootschapsbelasting

Op basis van de voorlopige berekening vennootschapsbelasting 2024, is er geen sprake van een compensabel verlies.

### Waarborgen

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen wordt in het volgende overzicht naar aard van de geldlening gespecificeerd.

| Bedragen x € 1,-<br>Geldnemer                | Aard/ omschrijving                   | Oor-spron-<br>kelijk<br>bedrag | %<br>borg-<br>stel-<br>ling | Restant<br>begin jaar | Restant eind<br>jaar |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| St. Bejaardencentrum<br>'De Haven'           | Bouw<br>dienstencentrum              | 450.000                        | 100                         | 39.375                | 16.875               |
| St. Ouderen-<br>voorzieningen 'Op de<br>Ree' | Bouw 18<br>aanleunwoningen           | 907.560                        | 100                         | 204.201               | 181.512              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Idem                                 | 786.000                        | 50                          | 376.000               | 348.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Idem                                 | 10.000.000                     | 50                          | 10.000.000            | 10.000.000           |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Nieuwbouw De<br>Haven                | 5.000.000                      | 50                          | 5.000.000             | 5.000.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Nieuwbouw De<br>Haven                | 5.000.000                      | 50                          | 5.000.000             | 5.000.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Nieuwbouw<br>Rengerswetering         | 5.000.000                      | 50                          | 5.000.000             | 5.000.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 7.500.000                      | 50                          | 972.000               | 935.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 7.500.000                      | 50                          | 972.000               | 935.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 2.743.000                      | 50                          | 355.000               | 342.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 8.925.000                      | 50                          | 1.207.000             | 1.113.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 30.000.000                     | 50                          | 3.778.000             | 3.533.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 79.900.000                     | 50                          | 10.063.000            | 9.409.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 5.000.000                      | 50                          | 648.000               | 623.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 5.000.000                      | 50                          | 648.000               | 623.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 5.000.000                      | 50                          | 648.000               | 623.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 10.000.000                     | 50                          | 1.295.000             | 1.247.000            |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 8.000.000                      | 50                          | -                     | 997.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 7.500.000                      | 50                          | -                     | 935.000              |
| St. Woningcorp.<br>'Het Gooi en omstreken'   | Financiering sociale<br>huurwoningen | 7.500.000                      | 50                          | -                     | 935.000              |
| St. Omthuis                                  | Financiering sociale<br>huurwoningen | 6.441.000                      | 50                          | 64.000                | 63.000               |

|                       |                                   |            |    |                     |                     |
|-----------------------|-----------------------------------|------------|----|---------------------|---------------------|
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 860.000    | 50 | 9.000               | 8.000               |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 11.000.000 | 50 | 111.000             | 108.000             |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 851.000    | 50 | 9.000               | 8.000               |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 25.100.000 | 50 | 247.000             | 233.000             |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 5.000.000  | 50 | 51.000              | 49.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 5.000.000  | 50 | 51.000              | 49.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 3.000.000  | 50 | 30.000              | 29.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 10.000.000 | 50 | 101.000             | 98.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 10.000.000 | 50 | 101.000             | 98.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 10.000.000 |    | -                   | 98.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 5.000.000  |    | -                   | 49.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 5.000.000  |    | -                   | 49.000              |
| St. Omthuis           | Financiering sociale huurwoningen | 5.000.000  |    | -                   | 49.000              |
| Ruitersportcentrum    | Uitbreiding manege                | 73.400     | 50 | 25.020              | 22.560              |
| Diverse particulieren | Woningbouw                        |            | 50 | 78.800              | 28.635              |
| <b>Totaal</b>         |                                   |            |    | <b>€ 47.083.396</b> | <b>€ 48.835.582</b> |

## Financiële verplichtingen

De gemeente is verbonden wegens huur van kopieer- en printapparatuur. Dit contract loopt tot april 2026 met een verplichting à € 7.000,- per jaar (totaal € 8.750,-). Daarnaast loopt de premie voor de brandpolis à € 85.000,- en de premie voor de aansprakelijkheidsverzekering à € 31.000,- nog één jaar door. Tevens heeft de gemeente een verplichting inzake de pellet CV ketel van de gemeentewerf (warmte en onderhoud) à € 10.000,- per jaar (totaal € 90.000,-).

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende verlofaanspraken. Het saldo aan verlofaanspraken resulteert in een verplichting van € 385.000,-.

## 3.5 Toelichting op de programmarekening

### Algemeen

In tegenstelling tot de beschrijvende toelichting in hoofdstuk één Programmaverantwoording, is de toelichting op de programma's een cijfermatige toelichting. In het onderstaande overzicht zijn toevoegingen en beschikkingen over de reserves per programma weergegeven. In de programmaverantwoording zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves getotaliseerd meegenomen onder het programma Bestuur en ondersteuning. In onderstaand overzicht is de mutatie in de reserves toegelicht per programma. Voor de inhoudelijke analyse op de baten en lasten verwijzen wij naar hoofdstuk één Programmaverantwoording. Voor een meer inhoudelijke toelichting over de aard en reden van de reserves, verwijzen wij naar Overzicht aard en reden reserves.

### Programma Bestuur en ondersteuning

| Bedragen x € 1,-<br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                   |                   | Realisatie 2024   |                   |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Baten               | Lasten            | Saldo             | Baten             | Lasten            | Saldo             |
| Bestuur en ondersteuning                   | 45.285.775          | 10.458.957        | 34.826.818        | 46.008.241        | 11.284.518        | 34.723.723        |
| Mutaties in de reserves                    | 2.952.341           | 2.757.622         | 194.719           | 2.952.341         | 2.757.622         | 194.719           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>48.238.116</b>   | <b>13.216.579</b> | <b>35.021.537</b> | <b>48.960.582</b> | <b>14.042.140</b> | <b>34.918.442</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 826.000,- hoger dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 722.000,- hoger dan geraamd. Per saldo is dit € 103.000,- nadelig. De baten in de reserve betreft de toevoeging van het resultaat 2023, het doorschuiven resttaken 2023 en overige diverse onttrekkingen op basis van de begroting en de tussentijdse rapportages 2024. De lasten in de reserve betreft de overheveling van het resultaat boekjaar 2023 naar de algemene reserve en overige diverse dotaties op basis van de begroting en de tussentijdse rapportages 2024.

### Programma Veiligheid

| Bedragen x € 1,-<br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                  |                   | Realisatie 2024 |                  |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                                            | Baten               | Lasten           | Saldo             | Baten           | Lasten           | Saldo             |
| Veiligheid                                 | 20.938              | 2.200.865        | -2.179.927        | 25.773          | 2.119.553        | -2.093.780        |
| Mutaties in de reserves                    | -                   | -                | -                 | -               | -                | -                 |
| <b>Totaal</b>                              | <b>20.938</b>       | <b>2.200.865</b> | <b>-2.179.927</b> | <b>25.773</b>   | <b>2.119.553</b> | <b>-2.093.780</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 81.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 5.000,- hoger dan geraamd. Hiermee is het saldo € 86.000,- voordelig. Er zijn geen mutaties in de reserve op dit programma.

### Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

| Bedragen x € 1,-<br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                  |                   | Realisatie 2024 |                  |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                                            | Baten               | Lasten           | Saldo             | Baten           | Lasten           | Saldo             |
| Verkeer, vervoer en waterstaat             | 701.850             | 4.096.860        | -3.395.010        | 612.970         | 3.788.095        | -3.175.125        |
| Mutaties in de reserves                    | 6.055               | -                | 6.055             | 8.152           | -                | 8.152             |
| <b>Totaal</b>                              | <b>707.905</b>      | <b>4.096.860</b> | <b>-3.388.955</b> | <b>621.122</b>  | <b>3.788.095</b> | <b>-3.166.973</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 309.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 87.000,- lager dan geraamd. Per saldo is dit € 222.000,- voordelig. De baten in de reserves betreft de dekking kapitaallasten.

## Programma Economie

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                  |                 | Realisatie 2024 |                |                 |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                                                   | Baten               | Lasten           | Saldo           | Baten           | Lasten         | Saldo           |
| Economie                                          | 8.445.567           | 8.966.139        | -520.572        | 137.797         | 613.340        | -475.543        |
| Mutaties in de reserves                           | 22.238              | 17.119           | 5.119           | 5.371           | -              | 5.371           |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>8.467.805</b>    | <b>8.983.258</b> | <b>-515.453</b> | <b>143.167</b>  | <b>613.340</b> | <b>-470.173</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 8.370.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 8.325.000,- lager dan geraamd. Per saldo is dit € 45.000,- voordelig. De baten in de reserves betreft de dekking kapitaallasten.

## Programma Onderwijs

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                  |                   | Realisatie 2024 |                  |                   |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                                                   | Baten               | Lasten           | Saldo             | Baten           | Lasten           | Saldo             |
| Onderwijs                                         | 896.868             | 3.226.901        | -2.330.033        | 859.295         | 3.158.678        | -2.299.383        |
| Mutaties in de reserves                           | -                   | -                | -                 | -               | -                | -                 |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>896.868</b>      | <b>3.226.901</b> | <b>-2.330.033</b> | <b>859.295</b>  | <b>3.158.678</b> | <b>-2.299.383</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 68.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 38.000,- lager dan geraamd. Per saldo is dit € 30.000,- voordelig. Er zijn geen mutaties in de reserves op dit programma.

## Programma Sport, cultuur en recreatie

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                  |                   | Realisatie 2024  |                  |                   |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                                   | Baten               | Lasten           | Saldo             | Baten            | Lasten           | Saldo             |
| Sport, cultuur en recreatie                       | 1.019.339           | 6.246.936        | -5.227.597        | 1.114.802        | 6.086.654        | -4.971.852        |
| Mutaties in de reserves                           | 85.258              | 50.000           | 35.258            | 78.507           | 74.000           | 4.507             |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>1.104.597</b>    | <b>6.296.936</b> | <b>-5.192.339</b> | <b>1.193.309</b> | <b>6.160.654</b> | <b>-4.967.345</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 136.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 89.000,- hoger dan geraamd. Per saldo is dit € 225.000,- voordelig. De baten in de reserves betreft de onttrekking toekomstvisie, corona en de dekking kapitaallasten. De lasten in de reserves is de toevoeging van het gemeentelijk erfgoed.

## Programma Sociaal Domein

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br>Omschrijving programma | Raming na wijziging |                   |                    | Realisatie 2024  |                   |                    |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                                                   | Baten               | Lasten            | Saldo              | Baten            | Lasten            | Saldo              |
| Sociaal domein                                    | 6.528.398           | 27.174.812        | -20.646.414        | 6.471.881        | 26.968.483        | -20.496.602        |
| Mutaties in de reserves                           | 183.000             | 250.000           | -67.000            | 183.000          | 250.000           | -67.000            |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>6.711.398</b>    | <b>27.424.812</b> | <b>-20.713.414</b> | <b>6.654.881</b> | <b>27.218.483</b> | <b>-20.563.602</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 206.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 56.000,- lager dan geraamd. Per saldo is dit € 150.000,- voordelig. De baten en de lasten in de reserves betreft de toevoeging en onttrekking risicoverevening jeugdzorg.

## Programma Volksgezondheid en milieu

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br><b>Omschrijving programma</b> | <b>Raming na wijziging</b> |                  |                   | <b>Realisatie 2024</b> |                  |                   |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|                                                          | <b>Baten</b>               | <b>Lasten</b>    | <b>Saldo</b>      | <b>Baten</b>           | <b>Lasten</b>    | <b>Saldo</b>      |
| Volksgesondheid en milieu                                | 7.026.976                  | 9.231.890        | -2.204.914        | 6.253.165              | 8.389.487        | -2.136.321        |
| Mutaties in de reserves                                  | 124.189                    | 58.903           | 65.286            | 1.080                  | -                | 1.080             |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>7.151.165</b>           | <b>9.290.793</b> | <b>-2.139.628</b> | <b>6.254.245</b>       | <b>8.389.487</b> | <b>-2.135.241</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 901.000,- lager dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 897.000,- lager dan geraamd. Per saldo is dit € 4.000,- voordelig. De baten in de reserves betreft de dekking kapitaallasten.

## Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

| <i>Bedragen x € 1,-</i><br><b>Omschrijving programma</b> | <b>Raming na wijziging</b> |                  |                  | <b>Realisatie 2024</b> |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|
|                                                          | <b>Baten</b>               | <b>Lasten</b>    | <b>Saldo</b>     | <b>Baten</b>           | <b>Lasten</b>    | <b>Saldo</b>     |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 10.095.924                 | 9.378.110        | 717.814          | 11.939.924             | 9.751.776        | 2.188.149        |
| Mutaties in de reserves                                  | 861.423                    | -                | 861.423          | 31.211                 | 31.000           | 211              |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>10.957.347</b>          | <b>9.378.110</b> | <b>1.579.237</b> | <b>11.971.135</b>      | <b>9.782.776</b> | <b>2.188.360</b> |

De gerealiseerde lasten zijn € 405.000,- hoger dan geraamd. De gerealiseerde baten zijn € 1.014.000,- hoger dan geraamd. Per saldo is dit € 609.000,- voordelig. De baten in de reserve betreft de onttrekking grondexploitatie, starterleningen, stimulerings- en vangnetleningen en de dekking kapitaallasten. De lasten in de reserve is gerelateerd aan de grondexploitatie.



## 3.6 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 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.258.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

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 € 1.236.000,- bedraagt voor fouten en € 6.724.000,- voor onduidelijkheden. Het totaal aan fouten is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.258.000,-. Het totaal aan onduidelijkheden is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.258.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 969.000,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| Overzicht onrechtmatigheden                                                                                                                                                                                                             | Fouten                | Onduidelijkheden        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>A. Begrotingscriterium</b><br>- Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk                                                                                                                             | € 1.038.000           |                         |
| <b>B. Voorwaardecriterium</b><br>- Ontbreken controleverklaring bij de verantwoording kosten Jeugdzorg van de zorgaanbieder<br>- Ontbreken productieverantwoordingen<br>- Gemiste Europese aanbesteding<br>- Onrechtmatigheid Jeugdzorg | € 160.000<br>€ 38.000 | € 6.652.000<br>€ 72.000 |
| <b>C. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium</b>                                                                                                                                                                                    |                       |                         |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                           | €1.236.000            | € 6.724.000             |

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.



## 3.7 Publicatie op grond van de WNT

De WNT is van toepassing op de Gemeente Bunschoten. Het voor de Gemeente Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemene WNT-bezoldigingsmaximum).

| <b>Gegevens 2024</b>                                                                            |                       |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>E. Hoogstraten</b> | <b>J.F.H. Jennekens</b>    |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | <b>Raadsgriffier</b>  | <b>Gemeente secretaris</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 01/01 – 31/12         | 01/01 – 31/12              |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,889                 | 1,000                      |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                    | ja                         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                       |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 84.711                | 138.692                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 13.351                | 23.271                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>98.062</i>         | <i>161.963</i>             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 207.114               | 233.000                    |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                | N.v.t.                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>98.062</b>         | <b>161.963</b>             |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                | N.v.t.                     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                | N.v.t.                     |
| <b>Gegevens 2023</b>                                                                            |                       |                            |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                                           | <b>E. Hoogstraten</b> | <b>J.F.H. Jennekens</b>    |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | <b>Raadsgriffier</b>  | <b>Gemeente secretaris</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | 01/01 – 31/12         | 01/01 – 31/12              |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,889                 | 1,000                      |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                    | ja                         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                       |                            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 80.679                | 131.696                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 12.650                | 21.907                     |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>93.329</i>         | <i>153.603</i>             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 198.225               | 223.000                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>93.329</b>         | <b>153.603</b>             |

- **Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**  
Niet van toepassing voor 2024.
- **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**  
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## 3.8 Overzicht incidentele baten en lasten

In dit overzicht worden de incidentele posten uitgesplitst.

|               |                                                                       | (Bedragen x € 1,-) |                   |                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Omschrijving  |                                                                       | Baten              | Lasten            | Saldo             |
| Programma     | Bestuur en ondersteuning                                              | 1.333.000          | -4.384.000        | -5.717.000        |
|               | * Dotatie pensioen wethouders (€ -/- 229.000,-)                       |                    |                   |                   |
|               | * Toerekening overhead tijdelijke opvang (€ -/- 105.000,-)            |                    |                   |                   |
|               | * Dotatie voorziening verlofsparen (€ -/- 57.000,-)                   |                    |                   |                   |
|               | * Dotatie voorziening <u>RVU</u> (€ -/- 112.000,-)                    |                    |                   |                   |
|               | * Vennootschapsbelasting 2024 afwikkeling (€ -/- 768.000,-)           |                    |                   |                   |
|               | * Toevoegingen reserves (€ -/- 3.113.000,-)                           |                    |                   |                   |
|               | * Tijdelijk beheer gebouwen (huurderving opvanglocaties, € 163.000,-) |                    |                   |                   |
|               | * Verkoop voertuigen (€ 17.000,-)                                     |                    |                   |                   |
|               | * Onttrekkingen reserves (€ 1.153.000,-)                              |                    |                   |                   |
| Programma     | Veiligheid                                                            | 0                  | 0                 | 0                 |
| Programma     | Verkeer, vervoer en waterstaat                                        | -55.000            | 0                 | 55.000            |
|               | * Lagere degeneratievergoeding nutsbedrijven (€ -/- 55.000,-)         |                    |                   |                   |
| Programma     | Economie                                                              | 0                  | 0                 | 0                 |
| Programma     | Onderwijs                                                             | 0                  | 0                 | 0                 |
| Programma     | Sport, cultuur en recreatie                                           | 0                  | 0                 | 0                 |
| Programma     | Sociaal domein                                                        | 204.000            | -124.000          | -328.000          |
|               | * Hogere rijksbijdrage opvang Oekraïne (€ 90.000,-)                   |                    |                   |                   |
|               | * Hogere rijksbijdrage <u>HAR</u> statushouders (€ 15.000,-)          |                    |                   |                   |
|               | * Lagere lasten opvang Oekraïne (€ -/- 364.000,-)                     |                    |                   |                   |
|               | * Lagere lasten <u>HAR</u> statushouders (€ -/- 45.000,-)             |                    |                   |                   |
|               | * Hogere opstartkosten MetMaya (€ 223.000,-)                          |                    |                   |                   |
|               | * Hogere inkomsten woonplaatsbeginsel (€ 99.000,-)                    |                    |                   |                   |
|               | * Hogere lasten SAVE verrekening 2023 (€ 62.000,-)                    |                    |                   |                   |
| Programma     | Volksgezondheid en milieu                                             | 0                  | 0                 | 0                 |
| Programma     | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing              | 74.000             | -562.000          | -636.000          |
|               | * Overige verkopen grond (€ 74.000,-)                                 |                    |                   |                   |
|               | * Vrijval voorziening verlieslatend (€ -/- 46.000,-)                  |                    |                   |                   |
|               | * Resultaat exploitaties (€ -/- 516.000,-)                            |                    |                   |                   |
| <b>Totaal</b> |                                                                       | <b>1.556.000</b>   | <b>-5.070.000</b> | <b>-6.626.000</b> |



## 3.9 Overzicht verloop post onvoorzien

---

In de primitieve begroting is onder het programma Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 100.000,-. Er zijn geen begrotingswijzigingen geweest ten laste van deze post.



## 3.10 Overzicht reserves

| Reserves                      | 2024<br>Begroot                         |            |             |                         | 2024<br>Werkelijk |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
|-------------------------------|-----------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------|------------|-------------|-------------------------|---------------|----------------|------------|
|                               | Saldo<br>01-01                          | Toevoeging | Onttrekking | Resultaat<br>vorig jaar | Saldo<br>01-01    | Her-<br>rubricering* | Saldo<br>01-01 | Toevoeging | Onttrekking | Resultaat<br>vorig jaar | verm. Afschr. | Saldo<br>31-12 |            |
| Algemene reserves             | 21.239.266                              | 650.500    | 845.219     | 23.151.669              | 21.239.266        | -                    | 21.239.266     | 650.500    | 845.219     | 2.107.122               |               | 23.151.669     |            |
|                               | 2.107.122                               | 141.025    | -           | -2.107.122              | 2.107.122         | -                    | 2.107.122      | 1.410.307  | -           | -2.107.122              |               | 1.410.307      |            |
|                               | 23.346.388                              | 791.525    | 845.219     | -                       | 23.292.694        | -                    | 23.346.388     | 2.060.807  | 845.219     | -                       | -             | 24.561.976     |            |
|                               |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
| Bestemmingsreserves           |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
|                               | - Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
|                               | 158.344                                 | 53.403     | 11.100      | 200.647                 | 158.344           | -158.344             | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
|                               | 580.592                                 | 5.500      | 39.136      | 546.956                 | 580.592           | -580.592             | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
|                               | 447.428                                 | -          | 68.726      | 378.702                 | 447.428           | -447.428             | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
|                               | -                                       | 17.119     | 17.119      | -                       | -                 | -                    | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
|                               | 1.186.364                               | 76.022     | 136.081     | -                       | 1.126.305         | -1.186.364           | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
|                               |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
| - Overige bestemmingsreserves |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
|                               | 265.656                                 | -          | 50.000      | 215.656                 | 265.656           | -                    | 265.656        | -          | 50.000      | -                       | -             | 215.656        |            |
|                               | 15.513                                  | -          | 1.400       | 14.113                  | 15.513            | -                    | 15.513         | -          | 1.064       | -                       | -             | 14.449         |            |
|                               | 22.200                                  | -          | 1.850       | 20.350                  | 22.200            | -                    | 22.200         | -          | 1.464       | -                       | -             | 20.736         |            |
|                               | 77.500                                  | -          | -           | 77.500                  | 77.500            | -                    | 77.500         | -          | -           | -                       | -             | 77.500         |            |
|                               | 641.479                                 | -          | 50.159      | 591.320                 | 641.479           | -                    | 641.479        | -          | -           | -                       | 42.795        | 598.684        |            |
|                               | 78.815                                  | -          | 1.500       | 77.315                  | 78.815            | -                    | 78.815         | -          | 1.500       | -                       | -             | 77.315         |            |
|                               | 600.000                                 | 250.000    | 183.000     | 667.000                 | 600.000           | -                    | 600.000        | 250.000    | 183.000     | -                       | -             | 667.000        |            |
|                               | -                                       | 50.000     | -           | 50.000                  | -                 | -                    | -              | 74.000     | -           | -                       | -             | 74.000         |            |
|                               | 1.701.163                               | 300.000    | 287.909     | -                       | 1.713.254         | -                    | 1.701.163      | 324.000    | 237.028     | -                       | 42.795        | 1.745.340      |            |
|                               |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
|                               | Grondexploitatie                        | 4.546.000  | -           | 858.173                 | 3.687.827         | 4.546.000            | -              | 4.546.000  | 31.000      | 27.499                  | -             | -              | 4.549.501  |
|                               |                                         | 1.010.831  | -           | -                       | 1.010.831         | 1.010.831            | -              | 1.010.831  | -           | -                       | -             | -              | 1.010.831  |
| -                             |                                         | -          | -           | -                       | -                 | -                    | -              | -          | -           | -                       | -             | -              |            |
| 177.462                       |                                         | -          | -           | 177.462                 | 177.462           | -                    | 177.462        | -          | -           | -                       | -             | 177.462        |            |
| Subtotaal                     | 5.734.293                               | -          | 858.173     | -                       | 4.876.120         | -                    | 5.734.293      | 31.000     | 27.499      | -                       | -             | 5.737.794      |            |
|                               |                                         |            |             |                         |                   |                      |                |            |             |                         |               |                |            |
| Totaal reserves               | 31.968.208                              | 1.167.547  | 2.127.382   | -                       | 31.008.373        | -                    | 31.968.208     | 30.781.844 | 2.415.807   | 1.109.746               | -             | 42.795         | 32.045.109 |

\* In 2024 heeft er een herrubricering plaatsgevonden. Door de herrubricering worden de bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'.



## 3.11 Overzicht aard en reden reserves

| AR/ BRE/ BRO/BRG | Omschrijving reserve                           | Aard en reden                                                                                                                                       | Toelichting                                                                                                                                                                   |
|------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AR               | Algemene reserve                               | Bufferfunctie voor het opvangen van algemene risico's. (minimaal € 4.000.000,-).                                                                    | Komen tot uitdrukking bij de tussentijdse bestuursrapportage en jaarrekening. De inkomsten uit de heffing van precario op kabels en leidingen worden in deze reserve gestort. |
| BRO              | Sociaal domein                                 | Buffer voor de verschillende lasten en baten voor het sociaal domein                                                                                |                                                                                                                                                                               |
| BRO              | Toekomstvisie                                  | Reserveren van gelden voor de in 2001 vastgestelde toekomstvisie Bunschoten 2015. Belangrijk element is de uitbreiding van de woningbouw.           | Omvang is afhankelijk van het gewenste voorzieningenniveau. Veel andere ontwikkelingen worden hieraan gekoppeld.                                                              |
| BRO              | Starterleningen                                | Reserveren van gelden voor het opvangen van beheer- en rentekosten gedurende de looptijd.                                                           | Is ontstaan vanuit de vrijval van de voorzieningen volkshuisvesting, funderingsherstel en vangnetregeling Nieuwe Schans.                                                      |
| BRO              | Stimulerings- en vangnetleningen Nieuwe Schans | Reserveren van gelden voor het opvangen van beheer- en rentekosten gedurende de looptijd.                                                           | Is ontstaan vanuit de vrijval van de voorzieningen volkshuisvesting, funderingsherstel en vangnetregeling Nieuwe Schans.                                                      |
| BRO              | Dekking kapitaallasten                         | Reserveren van gelden voor het dekken van de kapitaallasten van investeringen met een maatschappelijk nut.                                          | Stortingen hebben plaatsgevonden vanuit de reserves bovenplans en toekomstvisie.                                                                                              |
| BRO              | Corona (COVID-19) effecten                     | Reserveren van gelden voor het opvangen van corona gerelateerde uitgaven/gederfde inkomsten                                                         | Is voornamelijk ontstaan door middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld als gevolg van de coronacrisis.                                                                 |
| BRO              | Risicoverevening jeugdzorg                     | Buffer voor nadelige financiële effecten voor de jeugdzorg.                                                                                         |                                                                                                                                                                               |
| BRO              | Gemeentelijk erfgoed                           | Reserveren van gelden voor het behoud van plaatselijk erfgoed.                                                                                      |                                                                                                                                                                               |
| BRG              | Algemene reserve                               | Opvangen van exploitatiesaldi (voor- en nadelig) van grondexploitatiecomplexen (minimaal € 1.000.000,- boven het benodigde weerstandsvermogen).     | Buffer voor risico's binnen de gemeentelijke grondexploitaties.                                                                                                               |
| BRG              | Bovenplanse (bovenwijkse) voorzieningen        | Het opvangen van kosten van bovenplanse voorzieningen. Dit zijn voorzieningen waarvan het belang uitgaat boven dat van een bepaald bestemmingsplan. | Bijdragen aan het fonds komen vanuit de grondexploitaties.                                                                                                                    |
| BRG              | Oostmaat en omgeving                           | Bepaalde (extra) ontwikkelingen worden hieruit mede gefinancierd. De reserve is onderdeel van de transactie aan de Oostmaat.                        | Storting heeft plaatsgevonden door de gemeente en de <u>VOF</u> Oostmaat.                                                                                                     |

Betekenis afkortingen:

AR → algemene reserve

BRO → bestemmingsreserve overig

BRG → bestemmingsreserve grondexploitatie



## 3.12 Overzicht voorzieningen

| Voorzieningen                                                       |                                             | 2024<br>Begroot |            |         |            | 2024<br>Werkelijk |                      |                |            |           |             |                |           |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|------------|---------|------------|-------------------|----------------------|----------------|------------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's                 |                                             | Saldo<br>01-01  | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Saldo<br>31-12    | Her-<br>rubricering* | Saldo<br>01-01 | Toevoeging | Vrijval   | Onttrekking | Saldo<br>31-12 |           |
|                                                                     |                                             | 1.426           | -          | -       | -          | 1.426             | -                    | 1.426          | -          | -         | -           | 1.426          |           |
| Subtotaal                                                           |                                             | 1.426           | -          | -       | -          | 1.426             | -                    | 1.426          | -          | -         | -           | 1.426          |           |
| Onderhoudsegalisatievoorzieningen                                   |                                             |                 |            |         |            |                   |                      |                |            |           |             |                |           |
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's                 | Schoolgebouwen MOP                          | -               | -          | -       | -          | -                 | -                    | -              | -          | -         | -           | -              |           |
|                                                                     | Onderhoud gemeentewerf MOP                  | 28.958          | 13.000     | -       | 30.915     | 11.043            | 28.958               | -              | 28.958     | 13.000    | -           | 9.469          | 32.489    |
|                                                                     | Brandweerkazerne                            | 8.315           | 2.500      | -       | 7.780      | 3.035             | 8.315                | -              | 8.315      | 2.500     | -           | 2.340          | 8.475     |
|                                                                     | Onderhoud gemeentehuis etc                  | 746.883         | 94.000     | -       | 807.843    | 33.040            | 746.883              | -              | 746.883    | 94.000    | -           | 92.416         | 748.467   |
|                                                                     | Onderhoud wegen                             | 1.560.201       | 765.000    | -       | 666.312    | 1.658.889         | 1.560.201            | -              | 1.560.201  | 765.000   | -           | 511.656        | 1.813.545 |
|                                                                     | Baggeren binnenwater                        | 462.386         | 136.700    | -       | 381.754    | 217.332           | 462.386              | -              | 462.386    | 136.700   | -           | 155.168        | 443.918   |
|                                                                     | Bruggenbeheerplan                           | 9.347           | 39.000     | -       | 30.871     | 17.476            | 9.347                | -              | 9.347      | 39.000    | -           | 27.386         | 20.961    |
|                                                                     | Onderhoud parkeergrage                      | 194.788         | 22.000     | -       | 120.700    | 96.088            | 194.788              | -              | 194.788    | 22.000    | -           | 30.011         | 186.777   |
|                                                                     | Onderhoud overige gebouwen                  | 259.632         | 103.000    | -       | 282.193    | 80.439            | 259.632              | -              | 259.632    | 103.000   | -           | 87.163         | 275.469   |
|                                                                     | Onderhoud veerpont                          | 26.242          | 9.250      | -       | -          | 35.492            | 26.242               | -              | 26.242     | 9.250     | -           | -              | 35.492    |
|                                                                     | Onderhoud sporthal                          | 214.206         | 34.000     | -       | 106.108    | 142.098           | 214.206              | -              | 214.206    | 34.000    | -           | 13.249         | 234.957   |
|                                                                     | Onderhoud sportvelden                       | 854.452         | 395.446    | -       | 973.233    | 276.665           | 854.452              | -              | 854.452    | 399.298   | -           | 986.554        | 267.196   |
|                                                                     | Onderhoud zwembad                           | 573.378         | 93.000     | -       | 487.134    | 179.244           | 573.378              | -              | 573.378    | 93.000    | -           | 261.041        | 405.337   |
|                                                                     | Groenbeheer                                 | 242.139         | 44.500     | -       | 111.947    | 174.692           | 242.139              | -              | 242.139    | 44.500    | -           | 43.179         | 243.460   |
|                                                                     | Oeververdediging en fontmuren               | 16.107          | 2.500      | -       | 4.012      | 14.595            | 16.107               | -              | 16.107     | 2.500     | -           | 1.203          | 17.404    |
|                                                                     | Onderhoud speelvoorzieningen                | 113.533         | 80.000     | -       | 138.333    | 55.200            | 113.533              | -              | 113.533    | 80.000    | -           | 108.309        | 85.224    |
|                                                                     | Havens en laaksuis                          | 66.314          | 22.000     | -       | 72.726     | 15.588            | 66.314               | -              | 66.314     | 22.000    | -           | 33.462         | 54.852    |
| Subtotaal                                                           |                                             | 5.376.881       | 1.855.896  | -       | 4.221.861  | 3.010.916         | 5.376.881            | -              | 5.376.881  | 1.859.748 | -           | 2.362.606      | 4.874.023 |
| Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel           |                                             |                 |            |         |            |                   |                      |                |            |           |             |                |           |
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's                 | Achterstand/vertraging vervanging riolering | 683.680         | -          | -       | -          | 683.680           | 683.680              | -              | 683.680    | 32.364    | -           | -              | 716.044   |
|                                                                     | Afvalstoffenheffing                         | -               | -          | -       | -          | -                 | -                    | -              | 158.344    | 158.344   | 169.392     | -              | 327.736   |
|                                                                     | Rioolrechten                                | -               | -          | -       | -          | -                 | -                    | -              | 580.592    | 580.592   | -           | 77.237         | 503.355   |
|                                                                     | Begraafrechten                              | -               | -          | -       | -          | -                 | -                    | -              | 447.428    | 447.428   | -           | 121.299        | 326.129   |
|                                                                     | Marktgelden                                 | -               | -          | -       | -          | -                 | -                    | -              | -          | 3.244     | -           | 3.244          | -         |
|                                                                     | Subtotaal                                   | 683.680         | -          | -       | -          | 683.680           | 683.680              | 1.186.364      | 1.870.044  | 205.000   | -           | 201.780        | 1.873.264 |
| Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen |                                             |                 |            |         |            |                   |                      |                |            |           |             |                |           |
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's                 | Riolering                                   | 438.089         | 300.000    | -       | 438.089    | 300.000           | 438.089              | -              | 438.089    | 300.000   | -           | 16.978         | 721.111   |
|                                                                     | Subtotaal                                   | 438.089         | 300.000    | -       | 438.089    | 300.000           | 438.089              | -              | 438.089    | 300.000   | -           | 16.978         | 721.111   |
|                                                                     | Personeelsvoorziening                       |                 |            |         |            |                   |                      |                |            |           |             |                |           |
| Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's                 | Pensioen en wachtgeld wethouders            | 1.415.245       | 21.000     | -       | 71.000     | 1.365.245         | 1.415.245            | -              | 1.415.245  | 229.150   | -           | 81.272         | 1.563.123 |
|                                                                     | Verlofsparen                                | 76.000          | -          | -       | -          | 76.000            | 76.000               | -              | 76.000     | 56.940    | -           | 15.608         | 117.332   |
|                                                                     | Regeling vervroegde uittreding (RVU)        | 121.000         | -          | -       | 92.000     | 121.000           | 121.000              | -              | 121.000    | 111.763   | -           | 76.856         | 155.907   |
| Subtotaal                                                           |                                             | 1.612.245       | 21.000     | -       | 163.000    | 1.562.245         | 1.612.245            | -              | 1.612.245  | 397.853   | -           | 173.736        | 1.836.362 |
| Totaal voorzieningen                                                |                                             | 8.112.321       | 2.176.896  | -       | 4.822.950  | 5.558.267         | 8.112.321            | 1.186.364      | 9.298.685  | 2.762.601 | -           | 2.755.100      | 9.306.186 |

\* In 2024 heeft er een herrubricering plaatsgevonden. Door de herrubricering worden de bestemmingsreserves ten behoeve van egalisatie gepresenteerd als voorziening 'Van derden gekregen middelen met specifiek bestedingsdoel'.



## 3.13 Overzicht aard en reden voorzieningen

| VZV/VZP<br>/VZO/VTV | Omschrijving<br>voorziening                     | Aard en reden                                                                                                                                               | Toelichting |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| VZV                 | Stads- en<br>dorpsvernieuwing                   | Reserveren van gelden voor het verbeteren, renoveren etc. van woningen.                                                                                     |             |
| VZO                 | Groenbeheer                                     | Dekking van de kosten die voortvloeien uit het opgestelde groenbeleidsplan.                                                                                 |             |
| VZO                 | Oeververdediging en<br>frontmuren               | Groot onderhoud volgens<br>beheerplan.                                                                                                                      |             |
| VZP                 | <u>Appa</u> pensioen en<br>uitkering wethouders | Het in de toekomst kunnen voldoen aan de <u>Appa</u> pensioen- en uitkeringsverplichtingen van wethouders.                                                  |             |
| VZP                 | Spaarverlof                                     | Het in de toekomst kunnen voldoen aan de verplichting voor spaarverlof                                                                                      |             |
| VZP                 | Regeling vervroegde<br>uittreding               | Het in de toekomst kunnen voldoen aan de verplichting aan medewerkers die gebruik maken van de Regeling voor Vervroegde Uittreding                          |             |
| VZO                 | Gemeentehuis                                    | Bouwkundig onderhoud                                                                                                                                        |             |
| VZO                 | Gemeentewerf                                    | Bouwkundig onderhoud                                                                                                                                        |             |
| VZO                 | Gymlokalen/sporthal                             | Bouwkundig onderhoud van de betreffende gebouwen.                                                                                                           |             |
| VZO                 | Overige<br>gemeentegebouwen                     | Bouwkundig onderhoud van de betreffende gebouwen.                                                                                                           |             |
| VZO                 | Brandweerkazerne                                | Bouwkundig onderhoud                                                                                                                                        |             |
| VZO                 | Zwembad                                         | Bouwkundig onderhoud van het zwembad De Duker.                                                                                                              |             |
| VZO                 | Sportvelden                                     | Onderhoud/renovaties van de sportvelden.                                                                                                                    |             |
| VZO                 | Veerpont                                        | Groot onderhoud van de veerpont.                                                                                                                            |             |
| VZO                 | Wegen                                           | Herstratingsprojecten en groot onderhoud asfalt wegen.                                                                                                      |             |
| VZO                 | Bruggen                                         | Onderhoud van bruggen.                                                                                                                                      |             |
| VZO                 | Baggeren<br>binnenwateren/havens                | Onderhoud van binnenwateren en havens.                                                                                                                      |             |
| VZO                 | Havens en laaksluis                             | Onderhoud van havens en de laaksluis.                                                                                                                       |             |
| VZO                 | Parkeergarage<br>Spakenburg-oost                | Onderhoud van de parkeergarage.                                                                                                                             |             |
| VTV                 | Riolering conform<br><u>GWRP</u>                | Dotatie en onttrekking op basis van het opgestelde plan ten behoeve van vervangingsinvesteringen.                                                           |             |
| VZO                 | Speelvoorzieningen                              | Onderhoud van de speelvoorzieningen                                                                                                                         |             |
| VTV/VS              | Achterstand/vertraging<br>vervanging riolering  | Dotatie vanwege een groot deel van de geplande investeringen welke (nog) niet zijn uitgevoerd. Voorziening dient voor toekomstige vervangingsinvesteringen. |             |

|     |                     |                                                                                                    |  |
|-----|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| VSB | Afvalstoffenheffing | Buffer voor de verschillen tussen de lasten en baten uitgaande van het gewenste dekkingpercentage. |  |
| VSB | Rioolheffing        | Buffer voor de verschillen tussen de lasten en baten uitgaande van het gewenste dekkingpercentage. |  |
| VSB | Marktgelden         | Buffer voor de verschillen tussen de lasten en baten uitgaande van het gewenste dekkingpercentage. |  |
| VSB | Begraven            | Buffer voor de verschillen tussen de lasten en baten uitgaande van het gewenste dekkingpercentage. |  |

Betekenis afkortingen:

VZV → voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's

VZP → voorziening voor personeel

VZO → voorziening voor onderhoud

VTV → voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen

VSB → voorziening specifiek bestedingsdoel

Voor een overzicht naar soort voorziening wordt verwezen naar de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

## DEEL 2:

### 4. OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 7-01-2025 |                                                                                    |                      |           |                                                                                                                                |                                                                                                              |                                                                                              |                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekkerscode                                                                                                                | Specifieke uitkering                                                               | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator                                                                                                                      | Indicator                                                                                                    | Indicator                                                                                    | Indicator                                                                          | Indicator                                                        | Indicator                                                                                                           |
| FIN                                                                                                                             | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | Gemeenten            |           | Aantal uitgevoerde plannen van aanpak (t/m jaar T)                                                                             | Aard controle D2 Indicator: B2/01                                                                            | Cumulatief aantal uitgevoerde plannen van aanpak (t/m jaar T)                                | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2              | Normbedragen voor e (ja/nee)<br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2        | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                         |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Aard controle D2 Indicator: B2/01                                                                                              | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02                                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02                                                        | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03                                              | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04                            | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05                                                                               |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | 2                                                                                                                              | 39                                                                                                           | Ja                                                                                           | Ja                                                                                 | Nee                                                              |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Reeks 1</b>                                                                                                                 | <b>Reeks 1</b>                                                                                               | <b>Reeks 1</b>                                                                               |                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)                 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) |                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                                                 | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                               | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                               |                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Aard controle R Indicator: B2/06                                                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07                                                                        | Aard controle R Indicator: B2/07                                                             |                                                                                    |                                                                  |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Reeks 1</b>                                                                                                                 | <b>Reeks 1</b>                                                                                               | <b>Reeks 1</b>                                                                               | <b>Reeks 1</b>                                                                     | <b>Reeks 1</b>                                                   | <b>Reeks 1</b>                                                                                                      |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                             | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                             | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                   | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                                       | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                     | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                     | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                     | <b>Werkelijke kosten</b>                                         | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                            |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Aard controle R Indicator: B2/08                                                                                               | Aard controle R Indicator: B2/09                                                                             | Aard controle R Indicator: B2/10                                                             | Aard controle R Indicator: B2/11                                                   | Aard controle R Indicator: B2/12                                 | Aard controle R Indicator: B2/13                                                                                    |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | €3.398                                                                                                                         | € 19.199                                                                                                     | €0                                                                                           | €0                                                                                 | €0                                                               | €0                                                                                                                  |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                 | <b>Reeks 2</b>                                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                                     | <b>Reeks 2</b>                                                   | <b>Reeks 2</b>                                                                                                      |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)                                                  | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                  | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)       | Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)                         | Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)       | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                      | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                          | <b>Keuze normbedragen</b>                                        | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Aard controle R Indicator: B2/14                                                                                               | Aard controle R Indicator: B2/15                                                                             | Aard controle R Indicator: B2/16                                                             | Aard controle R Indicator: B2/17                                                   | Aard controle R Indicator: B2/18                                 | Aard controle R Indicator: B2/19                                                                                    |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | €1.564                                                                                                                         | €11.824                                                                                                      | €0                                                                                           | €31.212                                                                            | €0                                                               | €19.298                                                                                                             |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                 | <b>Reeks 2</b>                                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                                     | <b>Totaal</b>                                                    |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)                          | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling          |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                      | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                          | <b>Keuze normbedragen</b>                                        | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | Aard controle R Indicator: B2/20                                                                                               | Aard controle R Indicator: B2/21                                                                             | Aard controle R Indicator: B2/22                                                             | Aard controle R Indicator: B2/23                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24                            |                                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                                                                    |                      |           | €12.348                                                                                                                        | €24.348                                                                                                      | €0                                                                                           | €0                                                                                 | €17.310                                                          |                                                                                                                     |



| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering Inhalen COVID-19<br>gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen<br>artikel 3, lid 2, a t/m e samen<br>opgeteld                                                                   | Besteding (jaar T) voor tijdelijke<br>extra huur van bestaande<br>huisvesting indien deze extra<br>huisvesting nodig is voor de<br>uitvoering van maatregelen die<br>scholen of gemeenten in het<br>kader van het Nationaal<br>Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor<br>ambtelijke capaciteit van de<br>gemeente of inkoop van<br>expertise voor de uitvoering van<br>het Nationaal Programma<br>Onderwijs |                                                                                                                                                           |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                                          |                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                      | € 0                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                      | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                                  | Opgebouwde reserve ultimo (jaar<br>T-1)                                                                                                                                                                                                                  | Opgebouwde reserve (jaar T)                                                                                                                                   | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                               |
|     |     |                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D14/05                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D14/06                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/07                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                      | € 0                                                                                                                                             | € 129.207                                                                                                                                                                                                                                                | € 33.442                                                                                                                                                      | Nee                                                                                                                                                       |
|     |     |                                                                                      | Hieronder per regel één<br>gemeente(code) selecteren en in<br>de kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie voor<br>die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar<br>T) overgeboekte middelen<br>(lasten) uit de specifieke<br>uitkering gemeenten t.b.v. het<br>Nationaal Programma Onderwijs                                                                                               | Hieronder per regel één<br>gemeente(code) selecteren en in<br>de kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie voor<br>die gemeente invullen               | Van andere gemeenten (in jaar<br>T) overgeboekte middelen (baten)<br>uit de specifieke uitkering<br>gemeenten t.b.v. het Nationaal<br>Programma Onderwijs |
|     |     |                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: D14/09                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/10                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D14/11                                                                                                                      |
|     |     |                                                                                      | 1                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                      | 2                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                           |
|     |     |                                                                                      | 10                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                           |

| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027<br>(Sisa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Beschikkingnummer                          | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|      |      |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/01                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/02 | Aard controle R<br>Indicator: E44B/03           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/04                      | Aard controle R<br>Indicator: E44B/05           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/06       |
|      |      |                                                                                     | 1 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | € 11.570                                        | € 11.570                                                        | € 27.055                                        | € 27.055                                         |
|      |      |                                                                                     | 2 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | € 13.774                                        | € 13.774                                                        | € 87.767                                        | € 87.767                                         |
|      |      |                                                                                     | 3 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2021/200143                       | € 10.194                                        | € 10.194                                                        | € 2.320.926                                     | € 2.320.926                                      |
|      |      |                                                                                     | 4 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | € 0                                             | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
|      |      |                                                                                     | 5 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | € 0                                             | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
|      |      |                                                                                     | 6 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | € 0                                             | € 0                                                             | € 0                                             | € 0                                              |
|      |      |                                                                                     | Kopie CBS(code)                                                                                                                                 | Kopie beschikkingnummer                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                     |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/07                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/08 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/09      |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 1 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Ja                                              |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 2 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Ja                                              |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 3 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2021/200143                       | Ja                                              |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 4 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Nee                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 5 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Nee                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 6 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Nee                                             |                                                                 |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | Kopie CBS(code)                                                                                                                                 | Kopie beschikkingnummer                    | Naam/nummer maatregel                           | Maatregel afgeleid in (jaar T)?<br>(Ja/Nee) - per maatregel     |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/10                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/11 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/12      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/13                      |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 1 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Zandlijster                                     | Ja                                                              |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 2 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Vrieldijplantsoen                               | Ja                                                              |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 3 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2021/200143                       | Schildersbuurt                                  | Ja                                                              |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 4 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Grootzeil                                       | Nee                                                             |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 5 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Blikkersweg/Wilde Zwaan                         | Nee                                                             |                                                 |                                                  |
|      |      |                                                                                     | 6 060307 Gemeente Amersfoort                                                                                                                    | IENW/BSK-2020/195119                       | Abel Tasmanstraat/ JP<br>Coenstraat             | Nee                                                             |                                                 |                                                  |





| SZW | G3 | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking                                                                                                                     | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                            | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                                             | Besteding (jaar T) Bob                                                                                                                                                                     | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)                                                                                                                                                               | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)                                                                                    | Aard controle R Indicator: G3/06 |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|     |    | Gemeente                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                          | Gemeente                                                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                          | Gemeente                                                                                                                                                                   |                                  |
|     |    | Aard controle R Indicator: G3/01                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/02                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/03                                                                                                                                                                  | Aard controle R Indicator: G3/04                                                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/05                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                        |                                  |
|     |    | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)                                                                                                            | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)                                                                                                        | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)                                                                                                                                    | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking                                                                                                                                                       | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | Gemeente                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                          | Gemeente                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | Aard controle R Indicator: G3/07                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/08                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/09                                                                                                                                                                  | Aard controle R Indicator: G3/10                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                        | Nee                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                    | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking                                                                                                                   | Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                                 | Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                           | Besteding (jaar T-1) Bob                                                                                                                                                                          | Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)                                                                                                                                      |                                  |
|     |    | Aard controle n.v.t. Indicator: G3/01                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G3/02                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/03                                                                                                                                                                  | Aard controle R Indicator: G3/04                                                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/05                                                                                                                                                                  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                 |                                  |
|     |    | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               | € 24.200                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 060313 Gemeente Bunschoten                                                                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 1                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 2                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 100                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01                                                                                | Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)                                                                  | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)                                                                                                                                                   | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)                                                                                                                                        | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)                                                                                                                                    | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking                                                                                                                                       |                                  |
|     |    | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                           | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire                                        | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                  |
|     |    | Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G3/08                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/09                                                                                                                                                                  | Aard controle R Indicator: G3/10                                                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3/11                                                                                                                                                                  | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                 |                                  |
|     |    | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 060313 Gemeente Bunschoten                                                                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 1                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 2                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |
|     |    | 100                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |                                  |

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024                                                                                                                            | Welke regeling betreft het?                                                                                                                                | Besteding (jaar T)<br>levensonderhoud                                                                                                                                                                      | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking                                                                                                                                                          | Baten (jaar T)<br>levensonderhoud       | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |    | Alle gemeenten verantwoordt 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 |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                     |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G401                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G402                                                                                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G403                                                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: G404      | Aard controle R<br>Indicator: G405                 | Aard controle R<br>Indicator: G406              |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | 6 Totaal                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                               | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                                                                                                  | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                                                                                                                                             | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                           |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G407                                                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G410 |                                                    |                                                 |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 6 Totaal                                                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                          | N.V.L.                                                                                                                                                                                              |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                               | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)                                                                           | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing                                                                                                                    | Uitvoeringskosten (jaar T)<br>uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)                                                                                                                      |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G411                                                                                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G412                                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G413                                                                                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G414                                                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: G415      |                                                    |                                                 |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mnt 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                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     | € 0                                                | € 0                                             |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                               | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangbeslagnafaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening gedruze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijf te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangbeslagnafaire | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achtestalige betalangen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangbeslagnafaire |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G416                                                                                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G417                                                                                                                         | Aard controle D2<br>Indicator: G418                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G419                                                                                                                                                                  |                                         |                                                    |                                                 |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mnt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |
|     |    | 6 Totaal                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 0                                     |                                                    |                                                 |

| SZW | G4A | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ totaal 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Welke regeling betreft het?                                                  | Besteding (jaar T-1)<br>levensonderhoud                                                                                                                                                                         | Besteding (jaar T-1)<br>kapitaalverstreking                                                                                                                                                            | Baten (jaar T-1)<br>levensonderhoud        | Baten (jaar T-1)<br>kapitaalverstreking (aflossing) |  |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                            |                                                     |  |
|     |     | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4A blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op. | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                   | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                                                      | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                                             | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam          |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/01                                    | Aard controle R<br>Indicator: G4A/02                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4A/03                                                                                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G4A/04       | Aard controle R<br>Indicator: G4A/05                |  |
|     |     | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 1.164                                    | € 9.389                                             |  |
|     |     | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        | € 9.166                                             |  |
|     |     | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 5.990                                    | € 2.701                                             |  |
|     |     | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 3.509                                    | € 0                                                 |  |
|     |     | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 1.825                                    | € 0                                                 |  |
|     |     | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Baten (jaar T-1)<br>kapitaalverstreking (overig)                             | Aantal besluiten<br>levensonderhoud (jaar T)                                                                                                                                                                    | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam                                                                                                                                                             | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam |                                                     |  |
|     |     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4A/07                                         | Aard controle R<br>Indicator: G4A/08                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G4A/09                                                                                                                                                                   |                                            |                                                     |  |
|     |     | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 599                                                                        | 0                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                      | 0                                          |                                                     |  |
|     |     | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 681                                                                        | 0                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                      | 0                                          |                                                     |  |
|     |     | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 197                                                                        | 0                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                      | 0                                          |                                                     |  |
|     |     | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                      | 0                                          |                                                     |  |
|     |     | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                      | 0                                          |                                                     |  |
|     |     | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam |                                                     |  |
|     |     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4A/10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4A/11                                         | Aard controle D2<br>Indicator: G4A/12                                                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4A/13                                                                                                                                                                   |                                            |                                                     |  |
|     |     | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        |                                                     |  |
|     |     | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        |                                                     |  |
|     |     | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        |                                                     |  |
|     |     | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        |                                                     |  |
|     |     | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                        |                                                     |  |

|     |      |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| SZW | G10  | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024                                                                 | Alle gemeenten verantwoord 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                                            | Besteding (jaar T)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G10/01<br>€ 304.269<br>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                                                                                                                                                                                          | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G10/02<br>€ 0<br>Besteding (jaar T-1)<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>Aard controle R<br>Indicator: G10A/02<br>€ 12.810                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10/03<br>Nee<br>Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>Aard controle R<br>Indicator: G10A/03<br>€ 0                                                                                                                                          |  |
| SZW | G10A | Wet inburgering 2021_ Totaal 2023                                                                       | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10) | 1<br>2<br>20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
| SZW | G12  | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 | Alle gemeenten verantwoord 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                                                                      | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden (jaar T) Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G12/01<br>€ 0<br>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12A/01<br>1<br>2<br>20 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G12/02<br>€ 0<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>Aard controle R<br>Indicator: G12A/02<br>€ 0 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03<br>Nee<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>Aard controle R<br>Indicator: G12A/03<br>€ 0 |  |
| SZW | G12A | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totaal 2023      | Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12) | 1<br>2<br>20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |

| SZW | G13 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2024                                                                                                                                                                 | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente | Aard controle R<br>Indicator: G13/01      | Baten onderwijsroute (jaar T)<br>(exclusief Rijk)<br>Gemeente | Aard controle R<br>Indicator: G13/02      | Bestedingen overige<br>voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente                               | Aard controle R<br>Indicator: G13/03 | Baten overige voorzieningen (jaar T)<br>(exclusief Rijk)<br>Gemeente                  | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee) |                                                                                                    |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |     | Alle gemeenten verantwoordt 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 |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
| VWS | H4  | Regeling specifieke uitkering stimulerend sport 2024-2025                                                                                                                                          | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/01  | Totale werkelijke berekende uitkering                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/02  |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     | Gemeenten                                                                                                                                                                                          |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     |                                                                                                                                                                                                    | € 45.360                                        |                                           | Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)    |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     | Activiteiten                                                                                                                                                                                       |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     |                                                                                                                                                                                                    |                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/03  |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/04  |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     | 1 Sportvelden                                                                                                                                                                                      |                                                 |                                           | € 300.000                                                     |                                           | 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 |
|     |     | 2                                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                           | € 300.000                                                     |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     | 100                                                                                                                                                                                                |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026                                                                  | Naam onderdeel                                  |                                           | Totaalbedrag (jaar T) toegelend per onderdeel                 |                                           | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel                            |                                      | Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel           |                                              | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                                                                    |                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/01 |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/02 |                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: H30/03 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/04                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06                                                          |
|     |     | 1 Lokaal Sportakkoord                                                                                                                                                                              |                                                 |                                           | € 17.878                                                      |                                           | € 17.878                                                                                |                                      | € 35.040                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 2 Brede regeling combinatiefuncties                                                                                                                                                                |                                                 |                                           | € 122.396                                                     |                                           | 122396                                                                                  |                                      | € 240.553                                                                             | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 3 Teruggedingen                                                                                                                                                                                    |                                                 |                                           | € 27.505                                                      |                                           | € 27.506                                                                                |                                      | € 53.909                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | Gezondheidsachterstanden                                                                                                                                                                           |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 4 Kansrijke Start                                                                                                                                                                                  |                                                 |                                           | € 25.965                                                      |                                           | € 25.965                                                                                |                                      | € 41.807                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 5 Mentale Gezondheid                                                                                                                                                                               |                                                 |                                           | € 6.963                                                       |                                           | € 6.927                                                                                 |                                      | € 16.082                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 6 Aanpak overgewicht en obesitas                                                                                                                                                                   |                                                 |                                           | € 24.067                                                      |                                           | € 25.867                                                                                |                                      | € 48.970                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 7 Valpreventie                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                           | € 78.466                                                      |                                           | € 78.466                                                                                |                                      | € 133.313                                                                             | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 8 Leefomgeving                                                                                                                                                                                     |                                                 |                                           | € 13.753                                                      |                                           | € 13.753                                                                                |                                      | € 26.955                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 9 OKO & Voegsignalering alcoholproblematiek                                                                                                                                                        |                                                 |                                           | € 3.835                                                       |                                           | € 3.871                                                                                 |                                      | € 6.279                                                                               | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 10 Versterken sociale basis                                                                                                                                                                        |                                                 |                                           | € 59.146                                                      |                                           | € 59.146                                                                                |                                      | € 97.695                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 11 Mantelzorg                                                                                                                                                                                      |                                                 |                                           | € 13.753                                                      |                                           | € 13.753                                                                                |                                      | € 27.460                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 12 Een tegen eenzaamheid                                                                                                                                                                           |                                                 |                                           | € 13.753                                                      |                                           | € 13.753                                                                                |                                      | € 26.955                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 13 Welzijn op recept                                                                                                                                                                               |                                                 |                                           | € 13.065                                                      |                                           | € 11.265                                                                                |                                      | € 18.526                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD                                                                                                                                                        |                                                 |                                           | € 3.438                                                       |                                           | € 3.300                                                                                 |                                      | € 6.800                                                                               | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | 15 Coördinatiekosten regionale aanpak                                                                                                                                                              |                                                 |                                           | € 10.039                                                      |                                           | € 10.177                                                                                |                                      | € 21.927                                                                              | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                        |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       | Ja                                           | Ja                                                                                                 |
|     |     |                                                                                                                                                                                                    |                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/07 |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |
|     |     | Nee                                                                                                                                                                                                |                                                 |                                           |                                                               |                                           |                                                                                         |                                      |                                                                                       |                                              |                                                                                                    |

| VRO | J55 | Aanpak energieleerarmoe               | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoelde kosten                                                                                                                                                                                                          | Aard controle R Indicator: J55/02      | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01                                                         | Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoelde 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 energieverbruik/de energierekening | Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04                                                         | Aard controle R Indicator: J55/05                                                              | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoelde kosten | Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoelde kosten |
|-----|-----|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                       | 18                                                                                                                                                                      | Het aantal huishoudens dat ondersteuning—bijvoorbeeld via advies aan huis— heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | € 6.765                                | € 72                                                                                           | € 17.281                                                                                       | 26                                                                                             | 26                                                                                                                                                                      | € 9.548                                                                                        | € 34.599                                                                                       |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 5                                                                                                                                                                       | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | € 72                                   | € 7458                                                                                         | 13                                                                                             | 13                                                                                             | 13                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 417                                                                                                                                                                     | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | 1.390                                  | 30                                                                                             | 30                                                                                             | 30                                                                                             | 30                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            |                                                               |                                                                              |
| VRO | J56 | Regeling huisvesting aandachtsgroepen | Beschikkingnummer                                                                                                                                                       | Projectnaam                                                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02 | Aard controle R Indicator: J56/01                                                              | Besteding (jaar T) per project                                                                 | Aard controle R Indicator: J56/03                                                              | Cumulative besteding (t/m jaar T) - per project                                                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14                                                         | Aard controle R Indicator: J56/15                                                              | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen     | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/16                                       |
|     |     |                                       | 1                                                                                                                                                                       | RHA-2021-02378050                                                                                                                                                                                                                                                      | Realisatie Tiny Houses                 | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 2                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                         |                                                                                                |                                                                                                |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 10                                                                                                                                                                      | Kopie Projectnaam                                                                                                                                                                                                                                                      | Opbrengsten jaar T                     | Cumulative opbrengsten (t/m jaar T)                                                            | Opbrengsten (jaar T) per project                                                               | Opbrengsten (jaar T) per project                                                               | Opbrengsten (jaar T) per project                                                                                                                                        | Opbrengsten (jaar T) per project                                                               | Opbrengsten (jaar T) per project                                                               | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen     | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/17                                       |
|     |     |                                       | 1                                                                                                                                                                       | Realisatie Tiny Houses                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                    | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 2                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                         |                                                                                                |                                                                                                |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 10                                                                                                                                                                      | Kopie Projectnaam                                                                                                                                                                                                                                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)            | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?                                                                          | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen     | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/18                                       |
|     |     |                                       | 1                                                                                                                                                                       | Realisatie Tiny Houses                                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                    | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                            | € 0                                                                                            |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 2                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                         |                                                                                                |                                                                                                |                                                               |                                                                              |
|     |     |                                       | 10                                                                                                                                                                      | Kopie Projectnaam                                                                                                                                                                                                                                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)            | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?                                                                          | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen     | Aard controle n.v.t. Indicator: J56/19                                       |

186

| KGG  | K28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br>Aard controle R<br>Indicator: K28/01        | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br>Aard controle R<br>Indicator: K28/02                                                              | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br>Aard controle R<br>Indicator: K28/03                                                                                     | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/04            | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>Aard controle R<br>Indicator: K28/05 | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/06 |
|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |     |                                                                                    | € 0                                                                                                                                       | € 188.714                                                                                                                                                                | € 3.500                                                                                                                                                                                      | € 324.584                                                                                                    | € 707                                                                                                     | € 850                                                                                                                            |
|      |     |                                                                                    | Endverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                                                                                           |                                                                                                                                  |
|      |     |                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/07                                                                                                 |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                                                                                           |                                                                                                                                  |
|      |     |                                                                                    | Nee                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                              |                                                                                                           |                                                                                                                                  |
| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                                    | Vul in totaal te ontvangen nomdbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: M16/01 | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)<br>Aard controle R<br>Indicator: M16/02 | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/03 | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten<br>Aard controle R<br>Indicator: M16/04 | Besteding (jaar T) van uitvoeringen behoeve van de transitie<br>Aard controle R<br>Indicator: M16/05      | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/06                          |
|      |     | Gemeenten                                                                          | € 1.698.179                                                                                                                               |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                          | € 0                                                                                                       | € 84.976                                                                                                                         |
|      |     |                                                                                    | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)                                                 | Totaal te ontvangen nomdbedrag 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)                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                        |                                                                                                                                  |
|      |     |                                                                                    |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                              | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09                                                       |                                                                                                           |                                                                                                                                  |
|      |     |                                                                                    | € 0                                                                                                                                       | € 4.416                                                                                                                                                                  | € 13.335                                                                                                                                                                                     | € 1.774.236                                                                                                  | € 6.174.652                                                                                               |                                                                                                                                  |
|      |     |                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: M16/07                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: M16/08                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: M16/09                                                                                                                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/10                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/11                                                                 |                                                                                                                                  |



**DEEL 2:**

## **5. CONTROLEVERKLARING**



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Op het moment van drukken is de controleverklaring nog niet beschikbaar, deze volgt separaat.











## DEEL 2:

# 6. BIJLAGEN



## 6.1 Overhead

### Wat is overhead?

De definitie van overhead is: 'alle kosten die samenhangen met de sturingen ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Door deze definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde taakvelden.

### Uitsplitsing taakveld 0.4 Overhead

De overhead is verantwoord op taakveld 0.4. Onderstaande verdeling geeft het saldo weer van de inkomsten en uitgaven op het taakveld. Voor diverse onderdelen is een uitzondering gemaakt. Dit geldt voor de reiniging, riolering, begraven, marktgelden en leges. Ook bij grondexploitatie en investeringen mag de overhead doorberekend worden. De doorberekening staat apart vermeld.

| <b>Uitsplitsing taakveld 0.4 Overhead</b>                       | <b>Begroot 2024</b> | <b>Werkelijk 2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Salaris overhead, inclusief inhuur                              | 3.616.099           | 3.894.235             |
| Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie | 34.283              | 29.897                |
| Personeel en organisatie                                        | 365.769             | 399.469               |
| Interne en externe communicatie                                 | 67.531              | 53.014                |
| Juridische zaken                                                | 49.450              | 33.273                |
| <br>                                                            |                     |                       |
| Informatievoorziening en automatisering                         | 1.220.672           | 1.123.788             |
| Facilitaire zaken en huisvesting                                | 1.205.265           | 1.193.812             |
| Archief en postzaken                                            | 65.053              | 59.623                |
| Wet Open Overheid                                               | 125.000             | 27.495                |
| BLNP samenwerking                                               | 295.056             | 298.053               |
| <br>                                                            |                     |                       |
| Doorberekening naar taakvelden                                  | -802.255            | -840.261              |
| Doorberekening naar investeringen en/of grondexploitatie        | -375.750            | -305.066              |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>5.866.173</b>    | <b>5.967.331</b>      |



## 6.2 Kerngegevens

| Algemene uitgangspunten                                                           |                  | (gegevens per 31-12-2024) |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|---------|
| <b>Sociale structuur</b>                                                          | <b>Begroot</b>   | <b>Werkelijk</b>          |         |
| Aantal inwoners                                                                   | 22.631           | 22.681                    |         |
| <i>waarvan</i>                                                                    |                  |                           |         |
| < 18 jaar                                                                         | 5.658            | 5.671                     |         |
| 18 t/m 64 jaar                                                                    | 13.207           | 13.236                    |         |
| 65 t/m 74 jaar                                                                    | 2.210            | 2.215                     |         |
| 75 t/m 84 jaar                                                                    | 1.250            | 1.253                     |         |
| > 85 jaar                                                                         | 306              | 307                       |         |
| <b>Fysieke structuur</b>                                                          | <b>Begroot</b>   | <b>Werkelijk</b>          |         |
| Oppervlakte gemeente                                                              | 3.039            | 3.039                     | Hectare |
| Binnenwater                                                                       | 442              | 442                       | Hectare |
| Aantal woonruimten                                                                | 9.000            | 9.102                     |         |
| <b>Financiële structuur</b>                                                       |                  |                           |         |
| <b>Uitgedrukt in bedragen per inwoner (x € 1,-)</b>                               | <b>Begroot</b>   | <b>Werkelijk</b>          |         |
| Gewone uitgaven (excl. grondexploitatie)                                          | 2.512,37         | 2.959,20                  |         |
| Opbrengst belastingen, incl. leges en andere rechten                              | 502,98           | 580,60                    |         |
| Alg. uitkering uit het gemeentefonds                                              | 1.613,76         | 1.661,75                  |         |
| Vaste schuld                                                                      | 1.381,73         | 1.378,69                  |         |
| <b>Standen per</b>                                                                | <b>1 januari</b> | <b>31 december</b>        |         |
| Reserves van de algemene dienst                                                   | 1.038,88         | 1.097,70                  |         |
| Voorzieningen van de algemene dienst                                              | 288,47           | 410,31                    |         |
| Reserves grondexploitatie                                                         | 249,96           | 252,98                    |         |
| Voorzieningen grondexploitatie                                                    | -                | -                         |         |
| <b>Weerstandsvermogen</b>                                                         |                  |                           |         |
| Reserve algemene dienst; reserve grondexploitatie, voorzieningen grondexploitatie | 1.263,62         | 1.221,34                  |         |

## 6.3 Totaaloverzicht per taakveld 2024

Op deze pagina staan alle lasten van de programma's verdeeld naar taakveld. Op de volgende pagina staan de baten en het saldo.

| Taakveld                                                                         | Bedragen x € 1.000,-<br>Omschrijving                        | Salaris/<br>tractie | Leveringen en<br>diensten van<br>derden | Over-<br>drachten | Reserve/<br>voorziening | Kapitaal-<br>lasten | Overige<br>verreke-<br>ningen | Totaal lasten |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------|
| 0.1                                                                              | Bestuur                                                     | 1.060               | 273                                     | 190               | 229                     | 4                   | 0                             | 1.756         |
| 0.2                                                                              | Burgerzaken                                                 | 260                 | 253                                     | 211               | 0                       | 1                   | 0                             | 725           |
| 0.3                                                                              | Beheer overige gebouwen en gronden                          | 52                  | 11                                      | 0                 | 0                       | 24                  | 0                             | 87            |
| 0.4                                                                              | Overhead                                                    | 3.846               | 3.271                                   | 3                 | 107                     | 426                 | -1.120                        | 6.533         |
| 0.5                                                                              | Treasury                                                    | 0                   | 29                                      | 0                 | 0                       | 0                   | 912                           | 941           |
| 0.61                                                                             | OZB woningen                                                | 0                   | 0                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 0             |
| 0.62                                                                             | OZB niet-woningen                                           | 0                   | 0                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 0             |
| 0.63                                                                             | Parkeerbelasting                                            | 0                   | 0                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 0             |
| 0.64                                                                             | Belastingen overig                                          | 11                  | 18                                      | 240               | 0                       | 0                   | 0                             | 270           |
| 0.7                                                                              | Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds   | 0                   | 0                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 0             |
| 0.8                                                                              | Overige baten en lasten                                     | -16                 | 52                                      | 0                 | 169                     | 0                   | 0                             | 205           |
| 0.9                                                                              | Vennootschapsbelasting                                      | 0                   | 768                                     | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 768           |
| 0.10                                                                             | Mutaties reserves                                           | 0                   | 0                                       | 0                 | 3.113                   | 0                   | 0                             | 3.113         |
| 0.11                                                                             | Resultaat van de rekening van baten en lasten               | 0                   | 0                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 0             |
| <b>Totaal programma Bestuur en ondersteuning</b>                                 |                                                             | <b>5.214</b>        | <b>4.675</b>                            | <b>645</b>        | <b>3.618</b>            | <b>454</b>          | <b>-208</b>                   | <b>14.397</b> |
| 1.1                                                                              | Crisisbeheersing en brandweer                               | 35                  | 69                                      | 1.284             | 3                       | 60                  | 0                             | 1.451         |
| 1.2                                                                              | Openbare orde en veiligheid                                 | 426                 | 171                                     | 62                | 0                       | 10                  | 0                             | 669           |
| <b>Totaal programma Veiligheid</b>                                               |                                                             | <b>461</b>          | <b>240</b>                              | <b>1.346</b>      | <b>3</b>                | <b>70</b>           | <b>0</b>                      | <b>2.120</b>  |
| 2.1                                                                              | Verkeer en vervoer                                          | 682                 | 1.017                                   | 0                 | 943                     | 653                 | 97                            | 3.393         |
| 2.2                                                                              | Parkeren                                                    | 0                   | 183                                     | 0                 | 22                      | 0                   | 0                             | 205           |
| 2.3                                                                              | Recreatieve havens                                          | 30                  | 21                                      | 0                 | 26                      | 60                  | 0                             | 138           |
| 2.4                                                                              | Economische havens en waterwegen                            | 0                   | 2                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 2             |
| 2.5                                                                              | Openbaar vervoer                                            | 3                   | 29                                      | 1                 | 12                      | 6                   | 0                             | 51            |
| <b>Totaal programma Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                           |                                                             | <b>715</b>          | <b>1.252</b>                            | <b>1</b>          | <b>1.003</b>            | <b>720</b>          | <b>97</b>                     | <b>3.788</b>  |
| 3.1                                                                              | Economische ontwikkeling                                    | 41                  | 0                                       | 37                | 0                       | 0                   | 0                             | 78            |
| 3.2                                                                              | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | 0                   | 132                                     | 0                 | 0                       | 46                  | -165                          | 13            |
| 3.3                                                                              | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | 27                  | 27                                      | 21                | 8                       | 8                   | 31                            | 121           |
| 3.4                                                                              | Economische promotie                                        | 87                  | 126                                     | 180               | 9                       | 0                   | 0                             | 401           |
| <b>Totaal programma Economie</b>                                                 |                                                             | <b>155</b>          | <b>285</b>                              | <b>238</b>        | <b>17</b>               | <b>54</b>           | <b>-134</b>                   | <b>613</b>    |
| 4.1                                                                              | Openbaar basis onderwijs                                    | 0                   | 0                                       | 54                | 0                       | 0                   | 0                             | 54            |
| 4.2                                                                              | Onderwijshuisvesting                                        | 4                   | 174                                     | 75                | 0                       | 802                 | 0                             | 1.055         |
| 4.3                                                                              | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                            | 229                 | 153                                     | 1.639             | 25                      | 3                   | 0                             | 2.050         |
| <b>Totaal programma Onderwijs</b>                                                |                                                             | <b>233</b>          | <b>327</b>                              | <b>1.767</b>      | <b>25</b>               | <b>805</b>          | <b>0</b>                      | <b>3.159</b>  |
| 5.1                                                                              | Sportbeleid en activering                                   | 95                  | 14                                      | 249               | 0                       | 14                  | 0                             | 371           |
| 5.2                                                                              | Sportaccommodaties                                          | 0                   | 283                                     | 1.157             | 526                     | 105                 | 0                             | 2.071         |
| 5.3                                                                              | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 37                  | 15                                      | 93                | 0                       | 2                   | 0                             | 146           |
| 5.4                                                                              | Musea                                                       | 0                   | 72                                      | 212               | 22                      | 26                  | 0                             | 332           |
| 5.5                                                                              | Cultureel erfgoed                                           | 54                  | 47                                      | 231               | 25                      | 40                  | 0                             | 398           |
| 5.6                                                                              | Media                                                       | 11                  | 2                                       | 468               | 0                       | 1                   | 0                             | 483           |
| 5.7                                                                              | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | 770                 | 1.066                                   | 81                | 125                     | 54                  | 190                           | 2.286         |
| <b>Totaal programma Sport, cultuur en recreatie</b>                              |                                                             | <b>968</b>          | <b>1.499</b>                            | <b>2.491</b>      | <b>697</b>              | <b>242</b>          | <b>190</b>                    | <b>6.087</b>  |
| 6.1                                                                              | Samenkracht en burgerparticipatie                           | 971                 | 1.548                                   | 2.003             | 0                       | 2                   | 106                           | 4.630         |
| 6.2                                                                              | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen                         | 0                   | 54                                      | 1.614             | 0                       | 0                   | 60                            | 1.728         |
| 6.3                                                                              | Inkomensregelingen                                          | 0                   | 200                                     | 5.149             | 0                       | 0                   | 0                             | 5.350         |
| 6.4                                                                              | WSW en beschut werk                                         | 0                   | 0                                       | 1.126             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.126         |
| 6.5                                                                              | Arbeidsparticipatie                                         | 0                   | 0                                       | 456               | 0                       | 0                   | 0                             | 456           |
| 6.6                                                                              | Maatwerkvoorziening (WMO)                                   | 0                   | 0                                       | 576               | 0                       | 0                   | 0                             | 576           |
| 6.71a                                                                            | Hulp bij het huishouden (WMO)                               | 0                   | 0                                       | 1.941             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.941         |
| 6.71b                                                                            | Begeleiding (WMO)                                           | 0                   | 0                                       | 793               | 0                       | 0                   | 0                             | 793           |
| 6.71c                                                                            | Dagbesteding (WMO)                                          | 0                   | 0                                       | 356               | 0                       | 0                   | 0                             | 356           |
| 6.71d                                                                            | Overige maatwerkarrangementen (WMO)                         | 0                   | 0                                       | 320               | 0                       | 0                   | 0                             | 320           |
| 6.72a                                                                            | Jeugdhulp begeleiding                                       | 0                   | 0                                       | 2.010             | 0                       | 0                   | 0                             | 2.010         |
| 6.72b                                                                            | Jeugdhulp behandeling                                       | 0                   | 0                                       | 1.977             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.977         |
| 6.72c                                                                            | Jeugdhulp dagbesteding                                      | 0                   | 0                                       | 980               | 0                       | 0                   | 0                             | 980           |
| 6.72d                                                                            | Jeugdhulp zonder verblijf overig                            | 0                   | 0                                       | 350               | 0                       | 0                   | 0                             | 350           |
| 6.73a                                                                            | Pleegzorg                                                   | 0                   | 0                                       | 578               | 0                       | 0                   | 0                             | 578           |
| 6.73b                                                                            | Gezinsgericht                                               | 0                   | 0                                       | 1.409             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.409         |
| 6.74b                                                                            | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf                           | 0                   | 0                                       | 432               | 0                       | 0                   | 0                             | 432           |
| 6.74c                                                                            | Gesloten plaatsing                                          | 0                   | 0                                       | 881               | 0                       | 0                   | 0                             | 881           |
| 6.81a                                                                            | Beschermde wonen (WMO)                                      | 0                   | 0                                       | 18                | 0                       | 0                   | 0                             | 18            |
| 6.81b                                                                            | Maatschappelijk- en vrouwenopvang (WMO)                     | 0                   | 7                                       | 0                 | 0                       | 0                   | 0                             | 7             |
| 6.82a                                                                            | Jeugdbescherming                                            | 0                   | 0                                       | 1.052             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.052         |
| <b>Totaal programma Sociaal domein</b>                                           |                                                             | <b>971</b>          | <b>1.810</b>                            | <b>24.020</b>     | <b>0</b>                | <b>2</b>            | <b>166</b>                    | <b>26.968</b> |
| 7.1                                                                              | Volksgezondheid                                             | 73                  | 132                                     | 1.157             | 0                       | 0                   | 0                             | 1.362         |
| 7.2                                                                              | Riolering                                                   | 221                 | 486                                     | 86                | 332                     | 496                 | 360                           | 1.980         |
| 7.3                                                                              | Afval                                                       | 248                 | 2.303                                   | 0                 | 171                     | 32                  | 419                           | 3.172         |
| 7.4                                                                              | Milieubeheer                                                | 259                 | 376                                     | 698               | 0                       | 28                  | 8                             | 1.370         |
| 7.5                                                                              | Begraafplaatsen en crematoria                               | 122                 | 165                                     | 0                 | 7                       | 112                 | 99                            | 505           |
| <b>Totaal programma Volksgezondheid en milieu</b>                                |                                                             | <b>922</b>          | <b>3.463</b>                            | <b>1.940</b>      | <b>510</b>              | <b>668</b>          | <b>886</b>                    | <b>8.389</b>  |
| 8.1                                                                              | Ruimte en leefomgeving                                      | 241                 | 148                                     | 0                 | 0                       | 0                   | 32                            | 421           |
| 8.2                                                                              | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)                  | 321                 | 3.185                                   | 0                 | 0                       | 114                 | 4.523                         | 8.143         |
| 8.3                                                                              | Wonen en bouwen                                             | 916                 | 141                                     | 53                | 3                       | 75                  | 0                             | 1.188         |
| <b>Totaal programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b> |                                                             | <b>1.478</b>        | <b>3.474</b>                            | <b>53</b>         | <b>3</b>                | <b>189</b>          | <b>4.554</b>                  | <b>9.752</b>  |
| <b>Totaal programma's</b>                                                        |                                                             | <b>11.118</b>       | <b>17.025</b>                           | <b>32.500</b>     | <b>5.875</b>            | <b>3.205</b>        | <b>5.551</b>                  | <b>75.274</b> |

| Taakveld                                                                         | Bedragen x € 1.000,-<br>Omschrijving                        | Heffingen<br>en tarieven | Doeluit-<br>keringen | Reserve/<br>voorziening | Verreke-<br>ningen | Totaal baten  | Saldo          |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 0.1                                                                              | Bestuur                                                     | 0                        | 0                    | 0                       | 59                 | 59            | 1.697          |
| 0.2                                                                              | Burgerzaken                                                 | 490                      | 0                    | 0                       | 0                  | 490           | 235            |
| 0.3                                                                              | Beheer overige gebouwen en gronden                          | 477                      | 4                    | 0                       | 0                  | 481           | -394           |
| 0.4                                                                              | Overhead                                                    | 540                      | 1                    | 0                       | 25                 | 566           | 5.967          |
| 0.5                                                                              | Treasury                                                    | 1                        | 0                    | 0                       | 1.106              | 1.108         | -167           |
| 0.61                                                                             | OZB woningen                                                | 3.007                    | 0                    | 0                       | 0                  | 3.007         | -3.007         |
| 0.62                                                                             | OZB niet-woningen                                           | 2.178                    | 0                    | 0                       | 0                  | 2.178         | -2.178         |
| 0.63                                                                             | Parkeerbelasting                                            |                          | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 0              |
| 0.64                                                                             | Belastingen overig                                          | 73                       | 0                    | 0                       | 0                  | 73            | 197            |
| 0.7                                                                              | Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds   | 0                        | 37.690               | 0                       | 0                  | 37.690        | -37.690        |
| 0.8                                                                              | Overige baten en lasten                                     | 0                        | 0                    | 0                       | 356                | 356           | -151           |
| 0.9                                                                              | Vennootschapsbelasting                                      | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 768            |
| 0.10                                                                             | Mutaties reserves                                           | 0                        | 0                    | 1.153                   | 0                  | 1.153         | 1.960          |
| 0.11                                                                             | Resultaat van de rekening van baten en lasten               | 0                        | 0                    | 2.107                   | 0                  | 2.107         | -2.107         |
| <b>Totaal programma Bestuur en ondersteuning</b>                                 |                                                             | <b>6.768</b>             | <b>37.695</b>        | <b>3.260</b>            | <b>1.546</b>       | <b>49.269</b> | <b>-34.871</b> |
| 1.1                                                                              | Crisisbeheersing en brandweer                               | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.451          |
| 1.2                                                                              | Openbare orde en veiligheid                                 | 11                       | 14                   | 0                       | 0                  | 26            | 643            |
| <b>Totaal programma Veiligheid</b>                                               |                                                             | <b>11</b>                | <b>14</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>26</b>     | <b>2.094</b>   |
| 2.1                                                                              | Verkeer en vervoer                                          | 180                      | 0                    | 0                       | 90                 | 270           | 3.123          |
| 2.2                                                                              | Parkeren                                                    | 39                       | 0                    | 0                       | 0                  | 39            | 165            |
| 2.3                                                                              | Recreatieve havens                                          | 288                      | 0                    | 0                       | 0                  | 288           | -151           |
| 2.4                                                                              | Economische havens en waterwegen                            | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 2              |
| 2.5                                                                              | Openbaar vervoer                                            | 1                        | 15                   | 0                       | 0                  | 15            | 35             |
| <b>Totaal programma Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                           |                                                             | <b>508</b>               | <b>15</b>            | <b>0</b>                | <b>90</b>          | <b>613</b>    | <b>3.175</b>   |
| 3.1                                                                              | Economische ontwikkeling                                    | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 78             |
| 3.2                                                                              | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 13             |
| 3.3                                                                              | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | 102                      | 0                    | 3                       | 0                  | 105           | 16             |
| 3.4                                                                              | Economische promotie                                        | 33                       | 0                    | 0                       | 0                  | 33            | 368            |
| <b>Totaal programma Economie</b>                                                 |                                                             | <b>135</b>               | <b>0</b>             | <b>3</b>                | <b>0</b>           | <b>138</b>    | <b>476</b>     |
| 4.1                                                                              | Openbaar basisonderwijs                                     | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 54             |
| 4.2                                                                              | Onderwijshuisvesting                                        | 0                        | 75                   | 0                       | 0                  | 75            | 980            |
| 4.3                                                                              | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                            | 221                      | 563                  | 0                       | 0                  | 784           | 1.266          |
| <b>Totaal programma Onderwijs</b>                                                |                                                             | <b>221</b>               | <b>638</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>859</b>    | <b>2.300</b>   |
| 5.1                                                                              | Sportbeleid en activering                                   | 0                        | 154                  | 0                       | 0                  | 154           | 217            |
| 5.2                                                                              | Sportaccommodaties                                          | 616                      | 177                  | 0                       | 0                  | 793           | 1.278          |
| 5.3                                                                              | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 10                       | 0                    | 0                       | 0                  | 10            | 136            |
| 5.4                                                                              | Musea                                                       | 53                       | 0                    | 0                       | 0                  | 53            | 279            |
| 5.5                                                                              | Cultureel erfgoed                                           | 2                        | 0                    | 0                       | 0                  | 2             | 396            |
| 5.6                                                                              | Media                                                       | 0                        | 22                   | 0                       | 0                  | 22            | 461            |
| 5.7                                                                              | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | 36                       | 9                    | 0                       | 35                 | 80            | 2.205          |
| <b>Totaal programma Sport, cultuur en recreatie</b>                              |                                                             | <b>718</b>               | <b>362</b>           | <b>0</b>                | <b>35</b>          | <b>1.115</b>  | <b>4.972</b>   |
| 6.1                                                                              | Samenkrachten en burgerparticipatie                         | 105                      | 2.330                | 0                       | 0                  | 2.435         | 2.195          |
| 6.2                                                                              | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen                         | 0                        | 23                   | 0                       | 0                  | 23            | 1.705          |
| 6.3                                                                              | Inkomensregelingen                                          | 0                        | 3.672                | 0                       | 0                  | 3.672         | 1.678          |
| 6.4                                                                              | WSW en beschut werk                                         | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.126          |
| 6.5                                                                              | Arbeidsparticipatie                                         | 0                        | 71                   | 0                       | 0                  | 71            | 384            |
| 6.6                                                                              | Maatwerkvoorziening (WMO)                                   | 171                      | 0                    | 0                       | 0                  | 171           | 404            |
| 6.71a                                                                            | Hulp bij het huishouden (WMO)                               | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.941          |
| 6.71b                                                                            | Begeleiding (WMO)                                           | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 793            |
| 6.71c                                                                            | Dagbesteding (WMO)                                          | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 356            |
| 6.71d                                                                            | Overige maatwerkarrangementen (WMO)                         | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 320            |
| 6.72a                                                                            | Jeugdhulp begeleiding                                       | 0                        | 100                  | 0                       | 0                  | 100           | 1.910          |
| 6.72b                                                                            | Jeugdhulp behandeling                                       | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.977          |
| 6.72c                                                                            | Jeugdhulp dagbesteding                                      | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 980            |
| 6.72d                                                                            | Jeugdhulp zonder verblijf overig                            | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 350            |
| 6.73a                                                                            | Pleegzorg                                                   | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 578            |
| 6.73b                                                                            | Gezinsgericht                                               | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.409          |
| 6.74b                                                                            | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf                           | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 432            |
| 6.74c                                                                            | Gesloten plaatsing                                          | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 881            |
| 6.81a                                                                            | Beschermde wonen (WMO)                                      | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 18             |
| 6.81b                                                                            | Maatschappelijk- en vrouwenopvang (WMO)                     | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 7              |
| 6.82a                                                                            | Jeugdbescherming                                            | 0                        | 0                    | 0                       | 0                  | 0             | 1.052          |
| <b>Totaal programma Sociaal domein</b>                                           |                                                             | <b>277</b>               | <b>6.195</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>           | <b>6.472</b>  | <b>20.497</b>  |
| 7.1                                                                              | Volksgezondheid                                             | 1                        | 156                  | 0                       | 0                  | 157           | 1.205          |
| 7.2                                                                              | Riolering                                                   | 1.898                    | 0                    | 77                      | 0                  | 1.975         | 6              |
| 7.3                                                                              | Afval                                                       | 2.790                    | 232                  | 0                       | 150                | 3.172         | 0              |
| 7.4                                                                              | Milieubeheer                                                | 0                        | 445                  | 0                       | 0                  | 445           | 924            |
| 7.5                                                                              | Begraafplaatsen en crematoria                               | 383                      | 0                    | 121                     | 0                  | 504           | 2              |
| <b>Totaal programma Volksgezondheid en milieu</b>                                |                                                             | <b>5.071</b>             | <b>833</b>           | <b>198</b>              | <b>150</b>         | <b>6.253</b>  | <b>2.136</b>   |
| 8.1                                                                              | Ruimte en leefomgeving                                      | 1.162                    | 0                    | 0                       | 0                  | 1.162         | -741           |
| 8.2                                                                              | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)                  | 8.075                    | 0                    | 0                       | 630                | 8.705         | -562           |
| 8.3                                                                              | Wonen en bouwen                                             | 2.073                    | 0                    | 0                       | 0                  | 2.073         | -885           |
| <b>Totaal programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b> |                                                             | <b>11.310</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>                | <b>630</b>         | <b>11.940</b> | <b>-2.188</b>  |
| <b>Totaal programma's</b>                                                        |                                                             | <b>25.019</b>            | <b>45.752</b>        | <b>3.461</b>            | <b>2.451</b>       | <b>76.683</b> | <b>-1.409</b>  |



## 6.4 Aansluiting begrotingswijzigingen 2024

Bijgaand overzicht laat de aansluiting tussen de begroting na wijziging en de primaire begroting zien. De begrotingswijzigingen zijn verdeeld naar wijzigingen die door de raad zijn vastgesteld en administratieve wijzigingen. Dat laatste zijn vaak wijzigingen die voortvloeien uit voorschriften of samenvoegingen van budgetten voor budgethouders. Toelichting op de verschillen is per programma opgenomen in hoofdstuk 1.0 t/m 1.8.

| Programma - Taakveld                                               | Primaire begroting | Raadswijzigingen | Administratieve wijzigingen | Begroting na wijzigingen | Totale verschil |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>                                 |                    |                  |                             |                          |                 |
| 0.1 Bestuur                                                        | € 1.344.641        | € 79.000         | € -                         | € 1.423.641              | € 79.000        |
| 0.2 Burgerzaken                                                    | € 194.364          | € -12.500        | € -                         | € 181.864                | € -12.500       |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden                             | € -166.107         | € -35.000        | € -                         | € -201.107               | € -35.000       |
| 0.4 Overhead                                                       | € 5.607.173        | € 284.000        | € -25.000                   | € 5.866.173              | € 259.000       |
| 0.5 Treasury                                                       | € -335.216         | € 195.900        | € -                         | € -139.316               | € 195.900       |
| 0.61 OZB woningen                                                  | € -3.024.500       | € 21.000         | € -                         | € -3.003.500             | € 21.000        |
| 0.62 OZB niet-woningen                                             | € -2.108.000       | € -38.000        | € -                         | € -2.146.000             | € -38.000       |
| 0.64 Belastingen overig                                            | € 224.234          | € -8.000         | € -                         | € 216.234                | € -8.000        |
| 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds      | € -36.521.040      | € -1.118.000     | € -                         | € -37.639.040            | € -1.118.000    |
| 0.8 Overige baten en lasten                                        | € 136.585          | € -440.525       | € 150.000                   | € -153.940               | € -290.525      |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)                                   | € -                | € -              | € 768.173                   | € 768.173                | € 768.173       |
| 0.10 Mutaties reserves                                             | € 2.785.207        | € -1.010.772     | € -768.173                  | € 1.006.262              | € -1.778.945    |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten                 | € 164.467          | € -2.130.564     | € -                         | € -1.966.097             | € -2.130.564    |
| <b>1. Veiligheid</b>                                               |                    |                  |                             |                          |                 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer                                  | € 1.482.087        | € 38.000         | € -                         | € 1.520.087              | € 38.000        |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid                                    | € 539.840          | € -              | € 120.000                   | € 659.840                | € 120.000       |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                           |                    |                  |                             |                          |                 |
| 2.1 Verkeer en vervoer                                             | € 3.409.422        | € 81.615         | € -178.538                  | € 3.312.499              | € -96.923       |
| 2.2 Parkeren                                                       | € 165.753          | € 14.500         | € -                         | € 180.253                | € 14.500        |
| 2.3 Recreatieve havens                                             | € -150.424         | € -              | € -                         | € -150.424               | € -             |
| 2.4 Economische havens en waterwegen                               | € 18.708           | € -              | € -                         | € 18.708                 | € -             |
| 2.5 Openbaar vervoer                                               | € 33.974           | € -              | € -                         | € 33.974                 | € -             |
| <b>3. Economie</b>                                                 |                    |                  |                             |                          |                 |
| 3.1 Economische ontwikkeling                                       | € 79.010           | € 23.327         | € -20.000                   | € 82.337                 | € 3.327         |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur                                 | € 13.199           | € -              | € -                         | € 13.199                 | € -             |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                           | € 133.152          | € -              | € -101.080                  | € 32.072                 | € -101.080      |
| 3.4 Economische promotie                                           | € 256.884          | € 35.000         | € 101.080                   | € 392.964                | € 136.080       |
| <b>4. Onderwijs</b>                                                |                    |                  |                             |                          |                 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs                                        | € 48.251           | € -              | € -                         | € 48.251                 | € -             |
| 4.2 Onderwijshuisvesting                                           | € 965.016          | € -              | € -                         | € 965.016                | € -             |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken                               | € 1.316.766        | € -              | € -                         | € 1.316.766              | € -             |
| <b>5. Sport, cultuur en recreatie</b>                              |                    |                  |                             |                          |                 |
| 5.1 Sportbeleid en activering                                      | € 157.376          | € -              | € 55.000                    | € 212.376                | € 55.000        |
| 5.2 Sportaccommodaties                                             | € 1.310.855        | € 50.000         | € -                         | € 1.360.855              | € 50.000        |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie    | € 120.098          | € -              | € -                         | € 120.098                | € -             |
| 5.4 Musea                                                          | € 246.574          | € 13.000         | € -                         | € 259.574                | € 13.000        |
| 5.5 Cultureel erfgoed                                              | € 476.651          | € 1.500          | € -                         | € 478.151                | € 1.500         |
| 5.6 Media                                                          | € 476.865          | € -8.000         | € -                         | € 468.865                | € -8.000        |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                        | € 2.345.640        | € 33.500         | € -51.462                   | € 2.327.678              | € -17.962       |
| <b>6. Sociaal domein</b>                                           |                    |                  |                             |                          |                 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie                              | € 2.529.717        | € 241.000        | € 5.500                     | € 2.776.217              | € 246.500       |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen                            | € 1.560.478        | € 107.600        | € -                         | € 1.668.078              | € 107.600       |
| 6.3 Inkomensregelingen                                             | € 1.186.221        | € 336.166        | € -                         | € 1.522.387              | € 336.166       |
| 6.4 WSW en beschut werk                                            | € 1.182.763        | € 16.000         | € -                         | € 1.198.763              | € 16.000        |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                                            | € 340.995          | € 16.462         | € -                         | € 357.457                | € 16.462        |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)                                    | € 413.297          | € -95.000        | € -                         | € 318.297                | € -95.000       |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)                                | € 1.457.680        | € 475.000        | € -                         | € 1.932.680              | € 475.000       |
| 6.71b Begeleiding (WMO)                                            | € 794.648          | € -17.000        | € -5.500                    | € 772.148                | € -22.500       |
| 6.71c Dagbesteding (WMO)                                           | € 388.360          | € -30.000        | € -                         | € 358.360                | € -30.000       |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)                          | € 294.912          | € 8.577          | € -                         | € 303.489                | € 8.577         |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding                                        | € 874.571          | € 1.211.000      | € -                         | € 2.085.571              | € 1.211.000     |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling                                        | € 3.285.774        | € -1.358.000     | € -                         | € 1.927.774              | € -1.358.000    |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding                                       | € 799.454          | € 195.000        | € -                         | € 994.454                | € 195.000       |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig                             | € 345.500          | € 27.000         | € -                         | € 372.500                | € 27.000        |
| 6.73a Pleegzorg                                                    | € -                | € 580.000        | € -                         | € 580.000                | € 580.000       |
| 6.73b Gezinsgericht                                                | € 1.356.863        | € 7.500          | € -                         | € 1.364.363              | € 7.500         |
| 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf                            | € 446.490          | € -25.000        | € -                         | € 421.490                | € -25.000       |
| 6.74c Gesloten plaatsing                                           | € -                | € 831.500        | € -                         | € 831.500                | € 831.500       |
| 6.81a Beschermd wonen (WMO)                                        | € 33.750           | € 5.000          | € -                         | € 38.750                 | € 5.000         |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)                     | € -                | € 32.000         | € -                         | € 32.000                 | € 32.000        |
| 6.82a Jeugdbescherming                                             | € 717.136          | € 73.000         | € -                         | € 790.136                | € 73.000        |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                                |                    |                  |                             |                          |                 |
| 7.1 Volksgezondheid                                                | € 1.156.361        | € 16.920         | € -                         | € 1.173.281              | € 16.920        |
| 7.2 Riolering                                                      | € 39.136           | € -5.500         | € -                         | € 33.636                 | € -5.500        |
| 7.3 Afval                                                          | € -9.097           | € -33.206        | € -                         | € -42.303                | € -33.206       |
| 7.4 Milieubeheer                                                   | € 971.574          | € -              | € -                         | € 971.574                | € -             |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria                                  | € 68.726           | € -              | € -                         | € 68.726                 | € -             |
| <b>8. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b> |                    |                  |                             |                          |                 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving                                         | € -2.584.950       | € 2.195.000      | € -                         | € -389.950               | € 2.195.000     |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)                     | € -                | € -              | € -                         | € -                      | € -             |
| 8.3 Wonen en bouwen                                                | € 602.136          | € -880.000       | € -50.000                   | € -327.864               | € -930.000      |
| <b>Totaal</b>                                                      | € -                | € -              | € -                         | € -                      | € -             |



## 6.5 Afkortingenlijst

In deze lijst staan de betekenissen van alle afkortingen, op alfabetische volgorde, die in deze programmarekening zijn opgenomen. De afkortingen in de tekst bevatten een hyperlink, als daarop gedrukt wordt ziet men deze afkortingenlijst.

### Afkortingen

|                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>AOW</b> → Algemene ouderdomswet                                                                                                                                                                                    | <b>EMU</b> → Europese Economische en Monetaire Unie                                                                                                                            |
| <b>Appa</b> → Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers                                                                                                                                                             | <b>ENSIA</b> → <a href="#">Eenduidige Normatiek Single Information Audit</a>                                                                                                   |
| <b>AVE</b> → Aanpak voorkomen escalatie                                                                                                                                                                               | <b>EZ</b> → Economische zaken                                                                                                                                                  |
| <b>AVG</b> → Algemene Verordening Gegevensbescherming                                                                                                                                                                 | <b>G&amp;O</b> → <a href="#">Nieuwe naam</a> van voorheen woningcorporatie Het Gooi en Omstreken                                                                               |
| <b>AVU</b> → Afvalverwijdering Utrecht, gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                   | <b>GALA</b> → Gezond en Actief Leven Akkoord                                                                                                                                   |
| <b>AWB</b> → Algemene wet bestuursrecht                                                                                                                                                                               | <b>GBLT</b> → Gemeenschappelijk belastingkantoor Lococensus Tricijn                                                                                                            |
| <b>BAG</b> → Basisregistratie Adressen en Gebouwen                                                                                                                                                                    | <b>GFT</b> → Groente, fruit en tuinafval                                                                                                                                       |
| <b>BBS</b> → Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest                                                                                                                                                        | <b>GGDrU</b> → Gemeenschappelijke gezondheidsdienst regio Utrecht                                                                                                              |
| <b>BBV</b> → Besluit begroting en verantwoording                                                                                                                                                                      | <b>GGZ</b> → Geestelijke gezondheidszorg                                                                                                                                       |
| <b>BBZ</b> → Besluit bijstandverlening zelfstandigen                                                                                                                                                                  | <b>GR</b> → Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                        |
| <b>BES</b> → Bestaat uit de gemeenten Baarn, Eemnes, Soest, Bunschoten en De Bilt                                                                                                                                     | <b>GWRP</b> → Gemeentelijk water- en rioleringsplan                                                                                                                            |
| <b>BGT</b> → Basisregistratie Grootchalige Topografie                                                                                                                                                                 | <b>HAR</b> → Hotel- en accommodatieregeling                                                                                                                                    |
| <b>BIO</b> → <a href="#">Baseline Informatiebeveiliging Overheid</a> . Het normenkader voor informatieveiligheid waar de gehele overheid (Rijk, Provincies, Gemeenten en Waterschappen) zich aan heeft geconformeerd. | <b>HGO</b> → Huurderorganisatie G&O                                                                                                                                            |
| <b>BIZ</b> → Bedrijven investeringszone                                                                                                                                                                               | <b>HH</b> → Huishoudelijke hulp                                                                                                                                                |
| <b>BLNP</b> → Samenwerkingsverband tussen de gemeenten Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten                                                                                                                         | <b>HRM</b> → Human Resource Management                                                                                                                                         |
| <b>BOA</b> → Buitengewoon opsporingsambtenaar                                                                                                                                                                         | <b>ICT</b> → Informatie en communicatietechnologie                                                                                                                             |
| <b>BRO</b> → Basisregistratie Ondergrond                                                                                                                                                                              | <b>IHP</b> → Integraal Huisvestingsplan                                                                                                                                        |
| <b>BRP</b> → Basisregistratie Personen                                                                                                                                                                                | <b>IKC</b> → Integraal kindcentrum                                                                                                                                             |
| <b>BRT</b> → Bus Rapid Transit                                                                                                                                                                                        | <b>IT</b> → Informatietechnologie                                                                                                                                              |
| <b>BTW</b> → Belasting toegevoegde waarde                                                                                                                                                                             | <b>IV</b> → Informatieveiligheid                                                                                                                                               |
| <b>BUIG</b> → Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten                                                                                                                                                   | <b>IZA</b> → Integraal zorgakkoord                                                                                                                                             |
| <b>BV</b> → Besloten Vennootschap                                                                                                                                                                                     | <b>JOBS</b> → Jonge ondernemers Bunschoten-Spakenburg                                                                                                                          |
| <b>BVC</b> → Boomveiligheidscontrole                                                                                                                                                                                  | <b>JOGG</b> → Jongeren op Gezond Gewicht                                                                                                                                       |
| <b>BZK</b> → Ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties                                                                                                                                                 | <b>KCC</b> → Klantcontactcentrum                                                                                                                                               |
| <b>CAP</b> → Christelijke Arbeiders Partij de Dorpspartij                                                                                                                                                             | <b>KOB</b> → Koopkrachttegemoetkoming Oudere Belastingplichtigen (65+)                                                                                                         |
| <b>CBS</b> → Centraal Bureau voor de Statistiek                                                                                                                                                                       | <b>LEA</b> → Lokale Educatieve Agenda                                                                                                                                          |
| <b>CDA</b> → Christen Democratisch Appèl                                                                                                                                                                              | <b>LHBTIQ+</b> → lesbisch, homoseksueel, biseksueel, transgender, intersekse, queer en asexueel. De + staat voor alle andere vormen die niet heteroseksueel en cisgender zijn. |
| <b>CDOKE</b> → capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid                                                                                                                                         | <b>LOS</b> → Lokale omroep Spakenburg                                                                                                                                          |
| <b>CISO</b> → Chief Information Security Officer, is verantwoordelijk voor de informatiebeveiliging                                                                                                                   | <b>LTA</b> → Landelijk Transitie Arrangement                                                                                                                                   |
| <b>COA</b> → centrale opvang asielzoekers                                                                                                                                                                             | <b>M&amp;O</b> → Misbruik & oneigenlijk gebruik                                                                                                                                |
| <b>COELO</b> → Centrum van de Economie van de Lagere Overheden                                                                                                                                                        | <b>MBO</b> → Middelbaar Beroeps Onderwijs                                                                                                                                      |
| <b>DigiD</b> → Digitale Identiteit                                                                                                                                                                                    | <b>MC-RU</b> → Marketing Coöperatie Regio Utrecht                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MDA</b> → Multi-disciplinaire aanpak                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MDTO</b> → Metagegevens duurzame toegankelijke overheidsinformatie                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MEE</b> → <a href="#">coöperatieve vereniging</a>                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MMA</b> → Meld Misdaad Anoniem                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MOP</b> → Meerjaren Onderhoud Plannen                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MPG</b> → Meerjaren prognose Grondexploitatie                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                                       | <b>MRA-E</b> → Metropool Regio Amsterdam Elektrisch projectbureau                                                                                                              |

**NBSS** → Nationaal Bureau Sport Stimulering (buurtsportcoach)  
**NCNP** → No cure no pay (bureaus)  
**NLA** → Nederlandse Arbeidsinspectie  
**NOC\*NSF** → Nederlands Olympisch Comité \* Nederlandse Sport Federatie  
**NV** → Naamloze Vennootschap  
**OBS** → Openbare basisschool  
**ODU** → Omgevingsdienst Utrecht  
**OGG** → Openbare geestelijke gezondheid  
**RWA** → Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort  
**SGP** → Staatkundig Gereformeerde Partij  
**SiSa** → Single information, Single audit  
**SMP** → Soorten Management Plan  
**SPUK** → Specifieke Uitkering  
**STEV** → Stichting Eem-Vallei Educatief  
**SV** → sportvereniging  
**SVn** → Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten  
**SVV** → Spakenburgse Vishandels vereniging  
**SW** → Sociale werkvoorziening, medewerkers in de sociale werkvoorziening  
**SZW** → Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid  
**UWV** → Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen  
**V.V.** → Voetbalvereniging  
**vGRP** → Verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan  
**VNG** → Vereniging Nederlandse Gemeenten  
**VO** → Voortgezet onderwijs  
**VOG** → Verklaring omtrent het gedrag  
**VPB** → Vennootschapsbelasting

**OMS** → Openbaar Meldkamer Systeem  
**OZB** → Onroerendezaakbelasting  
**PGA** → Persoonsgerichte aanpak  
**PGB** → Persoonsgebonden budget  
**RIVM** → Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieuhygiëne  
**ROVA** → (Afvalinzameling) Regionaal Orgaan Verwijdering Afvalstoffen  
**RUD** → Regionale Uitvoeringsdienst  
**RVU** → Regeling voor vervroegde uittreding  
**VRO** → Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening  
**VRU** → Veiligheidsregio Utrecht  
**VTH** → Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving  
**VVD** → Volkspartij voor Vrijheid en Democratie  
**VvE** → Vereniging van eigenaren  
**WAZO** → zwangerschaps- en bevallingsuitkering (wet arbeid en zorg)  
**Wet bibob** → Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur  
**Wet Fido** → Wet Financiering decentrale overheden  
**Wet WOZ** → Wet Waardering Onroerende Zaken  
**WEW** → Waarborgfonds Eigen Woningbezit  
**WKB** → Wet kwaliteitsborging  
**Wmo** → Wet maatschappelijke ondersteuning  
**WNT** → Wet normering topinkomens  
**Woo** → Wet open overheid  
**Wpg** → Wet politiegegevens  
**WSW** → Waarborgfonds Sociale Woningbouw  
**Wsw** → Wet sociale werkvoorziening