

Programma-indeling

PROGRAMMA 1. SAMENLEVING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
0101	Versterking burgerkracht en basis zorgvoorziening		
01.01 A	Positieve en gezonde levensstijl	Sport	A. Kuik
		Gezondheidszorg	H.J. Molenaar
01.01 B	Duurzame maatschappelijke participatie en talentontwikkeling	Cultuur	M. Jansen
		Onderwijs	M. Jansen
		Jeugd en Jongerenwerk	M. Jansen
01.01 C	Sociale kracht van de samenleving	Sociale kracht van de samenleving	H.J. Molenaar
0102	Nabije en lichte ondersteuning door sociaal team en loket		
01.02 A	Werk en inkomen	Werk en inkomen	H.J. Molenaar
01.02 B	Nabije en lichte ondersteuning	Sociaal team / Opvang en integratie nieuwkomers	M. Jansen
0103	Specialistisch aanbod		
01.03 A	WMO	WMO	H.J. Molenaar
01.03 B	Jeugd	Jeugd	M. Jansen

PROGRAMMA 2. LEEFOMGEVING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
02.01	IBOR	Openbaar groen / landschapsbeheer / speelvoorzieningen / wegen onvoorzien / verkeer en vervoer /onderhoud begraafplaats.	A. Kuik

02.02	Overig beheer leefomgeving	groot onderhoud wegen / gladheidsbestrijding / Openbare verlichting / kunstwerken / Werf	A. Kuik
02.03	Afval	Afval	A. Kuik
02.04	Riolering	Riolering	A. Kuik
02.05	Begraven	Begraven	H.J. Molenaar

PROGRAMMA 3. VEILIGHEID

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
03.01	Veilige woon- en leefomgeving	Integrale veiligheid	M. Jansen
03.02	Fysieke veiligheid	Veiligheidsregio en crisisbeheersing	M. Jansen

PROGRAMMA 4. RUIMTE, WONEN EN ONDERNEMEN

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
04.01	Ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening	H.J. Molenaar
04.02	Volkshuisvesting	Woonbeleid	H.J. Molenaar
04.03	Economie	Economische zaken	A. Kuik
		Grondexploitaties	H.J. Molenaar
04.04	Recreatie	Toerisme en recreatie	A. Kuik
04.05	Duurzame samenleving	Milieu; beleid en Vergunningverlening	A. Kuik
		Duurzaamheid	A. Kuik
		Omgevingswet/vergunningen	H.J. Molenaar
		Integrale handhaving	M. Jansen

PROGRAMMA 5. DIENSTVERLENING

Nummer	Productgroep	Producten	Portefeuillehouder
05.01	Basisregistraties	WOZ	H.J. Molenaar
		BAG	H.J. Molenaar
05.02	Bevolkingsadministratie	Bevolkingsadministratie / verkiezingen	M. Jansen
05.03	Bestuur	Bestuursorganen / Bestuur ondersteuning	M. Jansen
05.04	Overige baten en lasten	Vastgoed beheer	H.J. Molenaar
		Beheer gronden en terreinen	H.J. Molenaar
		Algemene baten en lasten	H.J. Molenaar
		Stelposten	H.J. Molenaar
05.05	Overhead	Strategische bedrijfsvoering	M. Jansen
		HRM	M. Jansen
		ICT	M. Jansen
		Bedrijfsvoering overige	M. Jansen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

06.01	Lokale heffingen	Onroerende zaak-/honden-/toeristenbelastingen	H.J. Molenaar
06.02	Algemene uitkering	Algemene uitkering	H.J. Molenaar
06.03	Treasury	Rente baten en lasten / Dividend	H.J. Molenaar

MUTATIES RESERVES

07.01	Reserves	Mutaties reserves	H.J. Molenaar
-------	----------	-------------------	---------------

GRONDBEDRIJF

40	Grondbedrijf	Grondbedrijf	H.J. Molenaar
----	--------------	--------------	---------------

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023 IN DE JAARREKENING

	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging			Jaarrekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Groot totaal	56.776.267	56.776.267	0	35.925.612	35.925.612	0	35.925.612	35.925.612	0	48.967.100	48.967.100	0
Programma's												
Samenleving	19.018.696	9.458.910	9.559.786	16.788.768	4.249.471	12.539.297	16.788.768	4.249.471	12.539.297	17.122.840	6.789.694	10.333.146
Leefomgeving	5.425.875	3.621.204	1.804.671	5.148.592	3.350.933	1.797.659	5.148.592	3.350.933	1.797.659	4.926.497	3.576.267	1.350.231
Veiligheid	1.338.347	4.837	1.333.510	1.080.283	0	1.080.283	1.080.283	0	1.080.283	1.086.003	6.464	1.079.540
Ruimte, wonen en ondernemen	14.332.609	14.249.886	82.723	3.519.996	2.347.945	1.172.051	3.519.996	2.347.945	1.172.051	11.489.158	10.488.462	1.000.696
Bestuur en dienstverlening	2.105.171	298.838	1.806.333	1.647.692	187.650	1.460.042	1.647.692	187.650	1.460.042	2.150.214	539.561	1.610.654
Totaal Programma's	42.220.698	27.633.675	14.587.023	28.185.331	10.135.999	18.049.332	28.185.331	10.135.999	18.049.332	36.774.713	21.400.448	15.374.266
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen	644	3.440.464	3.439.820-	0	3.317.100	3.317.100-	0	3.317.100	3.317.100-	666	3.362.954	3.362.288-
Algemene uitkeringen	0	22.649.415	22.649.415	0	21.210.329	21.210.329	0	21.210.329	21.210.329	0	21.826.654	21.826.654
Treasury	89.551	208.383	118.833-	45.592	40.766	4.826	45.592	40.766	4.826	42.728	96.236	53.508-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	90.194	26.298.263	26.208.068	45.592	24.568.195	24.522.603	45.592	24.568.195	24.522.603	43.395	25.285.845	25.242.450
Overige												
Overhead	6.060.777	645.705	5.415.073	5.921.897	469.230	5.452.667	5.921.897	469.230	5.452.667	5.191.642	570.918	4.620.724
Heffing VPB	84.147	0	84.147	0	0	0	0	0	0	10.407-	0	10.407-
Onvoorzien	76.144	81.897	5.753-	0	0	0	0	0	0	84.653	15.661	68.992
Totaal Overige	6.221.069	727.602	5.493.467	5.921.897	469.230	5.452.667	5.921.897	469.230	5.452.667	5.265.887	586.578	4.679.309
Mutaties reserves												
Resultaatbepaling	4.077.366	2.116.727	1.960.639	1.674.745	752.188	922.557	1.674.745	752.188	922.557	3.631.354	1.694.230	1.937.125
Totaal Mutaties reserves	4.077.366	2.116.727	1.960.639	1.674.745	752.188	922.557	1.674.745	752.188	922.557	3.631.354	1.694.230	1.937.125
Resultaat												
Gerealiseerde resultaat	4.166.939	0	4.166.939	98.047	0	98.047	98.047	0	98.047	3.251.751	0	3.251.751
Totaal Resultaat	4.166.939	0	4.166.939	98.047	0	98.047	98.047	0	98.047	3.251.751	0	3.251.751

VERSCHILLEN REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2023 in € 1.000		Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 1	19.019		9.459		9.560
	BEGROTING PROGRAMMA 1	18.387		7.271		11.116
	TOTAAL VERSCHILLEN	632			2.188	-1.556
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	1.792	1.160	227	2.415	-1.556
	<i>Algemene verschillen</i>	83	15	0	5	63
Alg	Salarissen	4				4
Alg	Inhuur	75				75
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	4				4
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		15		5	-20
	<i>Sport</i>	6	51	0	197	-242
1	Vrijval voorziening sportpark de Grift naar reserve		51		190	-241
1	Rijksuitkeringen	6			7	-1
	<i>Kunst & Cultuur</i>	0	0	0	0	0
1						0
	<i>Onderwijs</i>	99	8	152	197	46
1	Leerlingenvervoer, vervoerskosten	55		1		56
1	Leerplicht				9	-9
1	Subsidie uitgave VVE		8			-8
1	Vrijval voorziening VVE naar overlopende passiva	7			151	-144
1	Rijksvergoeding VVE			151		151
1	Nationaal Programma onderwijsbeleid	37			37	0
	<i>Gezondheidszorg</i>	23	31	0	131	-139
1	Sisa gelden preventieakkoord	10			17	-7
1	GGD		31			-31
1	IZA spuk regeling regio Amersfoort	13			114	-101
	<i>Jeugd en Jongerwerk</i>	0	0	0	0	0

1						0
	<i>Sociale kracht van de samenleving</i>	0	13	0	0	-13
1	Inclusie		6			-6
1	Ondersteuning vrijwilligers		7			-7
	<i>Participatie</i>	235	81	51	217	-12
1	Overige kosten bijstandverlening	51				51
1	Uitkeringen participatiewet		8		10	-18
1	Levensonderhoud BBZ		20	8		-12
1	Levensonderhoud startende ondernemers				21	-21
1	Kapitaalverstrekking BBZ (buiten invordering stellen debiteuren)		6	13		7
1	Kapitaalverstrekking BBZ (rijk afr. Oude jaren)				19	-19
1	BBZ TOZO regeling			30		30
1	Kindertoeslagaffaire (sis)	1			15	-14
1	Bijzondere bijstand, lagere verstrekkingen / verhaal verstrekkingen / uitv. Kst	13			14	-1
1	Bijzondere bijstand, energietoeslag	43				43
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering		12			-12
1	Inburgering (oude regeling)		35			-35
1	Inburgering (Wet 2021)	127			138	-11
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning</i>	51	131	24	45	-101
1	Beleid lichte ondersteuning		10	24		14
1	Adviesraad		5			-5
1	Kwaliteitsbeleid		23			-23
1	onafhankelijke clientondersteuning		26			-26
1	innovatiebudget		67			-67
1	Subsidie Coöperatie De Kleine Schans	51			45	6
	<i>Nabije en Lichte ondersteuning Opvang ontheemden Oekraïners</i>	1.081	0	0	1.433	-352
1	Kosten opvang Oekraïners	16				16
1	Reguliere vergoeding Uitkering opvang ontheemden Oekraïners				692	-692
1	Transitiekosten Diverse panden	765			741	24

1	Afdracht aan rijk deel uitkering 2022 Opvang Ontheemden	300				300
	<i>Specialistisch aanbod</i>	22	830	0	6	-814
1	WMO 2023	22			6	16
1	WMO oude jaren		202			-202
1	Jeugd 2023		405			-405
1	Jeugd oude jaren		223			-223
	<i>SPUK GALA regeling</i>	192	0	0	184	8
1	Kosten GALA regeling	192				192
1	SPUK GALA regeling uitkering rijk				184	-184

VERSCHILLEN REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2023 in € 1.000		Lasten		Baten		Saldo
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	
	REALISATIE PROGRAMMA 2	5.426		3.621		1.805
	BEGROTING PROGRAMMA 2	5.365		3.351		2.014
	TOTAAL VERSCHILLEN	61			270	-209
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	288	227	71	341	-209
	<i>Algemene verschillen</i>	28	89	11	9	-59
Alg	Salarissen	8				8
Alg	Inhuur	20			9	11
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		76			-76
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		13	11		-2
	<i>IBOR</i>	36	15	0	12	9
2	Verkeersmaatregelen				12	-12
2	Kunstwerken	11				11
2	Onvoorziene uitgaven wegen	15				15
2	onderhoud vervoermiddelen	10				10
2	Groenbeleid uitvoeringskosten		15			-15
	<i>Overig beheer leefomgeving</i>	0	37	0	3	-40

2	Openbare verlichting		23			-23
2	Sneeuwruimen		9			-9
2	Wegen Opbrengst Straatwerkbonnen				3	-3
2	Onderhoud Wegen		5			-5
	<i>Afval, riool, begraven</i>	224	86	60	317	-119
2	Dividend uitkering ROVA			6		6
2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	9				9
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				56	-56
2	Opbrengsten grondstoffen afval				8	-8
2	Afwikkeling oude jaren					0
2	Toevoegen aan voorziening afval / onttrekken uit		11	54		43
2	Kosten inzameling afval		75			-75
2	Kosten verwerking afval	18				18
2	Overige kosten afval	10				10
2	Overig resultaat afval					0
2	Kosten riolering	14				14
2	Extra overige opbrengsten				36	-36
2	Extra opbrengsten rioolheffing				179	-179
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen	173				173
2	Baten begrafenisleges				38	-38

VERSCHILLEN REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2023 in € 1.000		Lasten		Baten		Saldo
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	
	REALISATIE PROGRAMMA 3	1.338		5		1.333
	BEGROTING PROGRAMMA 3	1.348		0		1.348
	TOTAAL VERSCHILLEN		10		5	-15
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	22	32	0	5	-15
	<i>Algemene verschillen</i>	10	15	0	0	-5
Alg	Salarissen	10				10
Alg	Inhuur		13			-13
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	0				0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000		2			-2
	<i>Integrale veiligheid</i>	12	0	0	3	9
3	Uitvoering beleid	12			3	9
	<i>Fysieke veiligheid</i>	0	17	0	2	-19
3	afrekening Corona maatregelen		17		2	-19

VERSCHILLEN REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2023 in € 1.000		Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 4	14.333		14.250		83
	BEGROTING PROGRAMMA 4	4.935		3.273		1.662
	TOTAAL VERSCHILLEN	9.398			10.977	-1.579
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	10.070	672	299	11.276	-1.579
	<i>Algemene verschillen</i>	137	50	0	2	85
Alg	Salarissen		5			-5
Alg	Inhuur	93				93
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		45			-45
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	44			2	42
	<i>Ruimtelijke ordening</i>	0	17	0	22	-39
4	Contributies en lidmaatschappen		17			-17
4	Leges bijzondere wetten				22	-22
	<i>Omgevingswet structurele kosten</i>	0	15	0	0	-15
4	uitvoering beleid / diensten van derden		15			-15
	<i>Omgevingswet incidentele kosten</i>	0	111	0	0	-111
4	uitvoering beleid		111			-111
	<i>Projecten/ontwikkelingen</i>	58	95	0	47	-84
4	Voorbereiding Centrumplan fase III	42			41	1
4	Voorbereiding Zuid-Oost	6				6
4	Voorbereiding Oost (Parallelweg)		95			-95
4	Visie Dorpsranden	10				10
4	Klein maar fijn wonen				6	-6
	<i>Volkshuisvesting</i>	5	51	51	13	-8
4	uitvoeringskosten	5			13	-8
4	Lening Omnia aflossing		51	51		0
	<i>Economie</i>	21	0	0	14	7

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 5	8.326		1.026		7.300
	BEGROTING PROGRAMMA 5	8.271		848		7.423
	TOTAAL VERSCHILLEN	55			178	-123
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	407	352	74	252	-123
	<i>Algemene verschillen</i>	29	100	0	2	-73
Alg	Salarissen		32			-32
Alg	Inhuur		46			-46
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		22			-22
Alg	Kleine verschillen < € 10.000	29			2	27
	<i>Basisregistraties</i>	98	67	0	77	-46
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten	98				98
5	Belastingen invordering		16		7	-23
5	Vrijval voorziening OZB				70	-70
5	BAG/GEO samenwerking		51			-51
	<i>Bestuur</i>	32	0	0	29	3
5	Kosten verkiezingen	10				10
5	Toevoeging aan voorziening wethouders	22				22
5	Onttrekking voorziening wethouders				29	-29
	<i>Griffie</i>	4	18	0	0	-14
5	kosten accountant	4				4
5	Uitvoeringskosten		18			-18
	<i>Vastgoed</i>	34	3	7	17	21
5	Overige gronden en gebouwen	12			7	5
5	Brandweerkazerne diverse kosten	3				3
5	Kerktoeren	4				4
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten	12		7		19
5	Peuteropvang diverse kosten en baten				6	-6
5	De Schans diverse kosten en baten		3		1	-4

5	Gemeente Werf	3				3
5	Henschoterhof				3	-3
	<i>Algemene baten en lasten</i>	94	8	59	21	124
5	Vennootschapsbelasting	84				84
5	Onvoorziene uitgaven / inkomsten		8	59		51
5	Verkoop gronden				21	-21
5	Stelpost	10			0	10
	<i>Bedrijfsvoering</i>	20	38	0	7	-25
5	Communicatie kosten advertenties en publicaties		8			-8
5	Beleid bedrijfsvoering /		30			-30
5	Juridische kosten	4				4
5	Bestuurlijke samenwerking	16			7	9
	<i>HRM</i>	35	8	8	89	-54
5	Opleidingskosten		8			-8
5	Overige personeelskosten	6				6
5	Voorziening verlofsaldo	9				9
5	Ondersteung CDKS			8		8
5	Doorberekende kosten Oekraïne transitiekosten				61	-61
5	UWV uitkeringen				28	-28
5	WKR	20				20
	<i>Overheadskosten</i>	61	110	0	10	-59
5	Kosten KCC		10			-10
5	Archiefbewaarplaats		20			-20
5	Huisvesting gemeentehuis groot onderhoud		19			-19
5	Huisvesting gemeentehuis	18				18
5	Politiesteunpunt	18			10	8
5	Kantoorbehoefte (kopieren etc)		23			-23
5	Representatiekosten derden		6			-6
5	Businesscase cultuurhuis		32			-32

5	Facilitair	15				15
5	ICT kosten	10				10
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen	90		26.298		-26.208
	BEGROTING Algemene dekkingsmiddelen	70		26.075		-26.005
	TOTAAL VERSCHILLEN		-20		223	-203
	TOTAAL VERSCHILLEN TOEGELICHT	33	13	67	290	-203
	<i>Algemene verschillen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>-2</i>
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten					0
Alg	Kleine verschillen < € 10.000				2	-2
	<i>Belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>31</i>	<i>28</i>	<i>3</i>
6	OZB Eigenaar Woningen			12		12
6	OZB Eigenaar Niet Woningen				28	-28
6	OZB Gebruiker Niet Woningen			19		19
6	Toeristenbelasting					0
	<i>Algemene Uitkering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>36</i>	<i>193</i>	<i>-157</i>
6	Algemene uitkering 2023				193	-193
6	Algemene uitkering oude jaren			36		36
	<i>Treasury</i>	<i>33</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>67</i>	<i>-47</i>
6	Dividend inkomsten				2	-2
6	Rente kortlopende leningen				32	-32
6	Rente Langlopende leningen Omnia/BNG	33			33	0
6	Bankkosten		13			-13

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE Reserves</u>	4.077		2.117		<u>1.961</u>
	<u>BEGROTING Reserves</u>	2.197		1.766		<u>431</u>
	-	1.880		351		<u>1.529</u>
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	<u>REALISATIE Totaal</u>	52.609		56.776		<u>-4.166</u>
	<u>BEGROTING Totaal</u>	40.573		42.584		<u>-2.011</u>
	-	12.036		14.192		<u>-2.156</u>

Balans per 31 december			Balans per 31 december		
ACTIVA	Ultimo 2023	Ultimo 2022	Passiva	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriele vaste activa	-	2.440	Eigen vermogen	20.825	14.698
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	- Algemene reserve	9.440	5.614
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	2.440	- Bestemmingsreserves	7.219	5.832
			- Nog te bestemmen resultaat	4.167	3.252
Materiele vaste activa	22.856	22.702			
- Investerings met een economisch nut	12.578	12.481	Voorzieningen	8.552	8.457
- Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	3.536	3.224	- Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	-
- Investerings in openb.ruimte met uitsl.maatsch.nut	6.742	6.997	- Voorz.voor in volg.begrotingsjaren te maken kosten	1.766	1.860
			- Voorz.voor bijdr.aan toekomst.vervang.invest, waarvoor een heffing wordt geheven	-	245
			- Door derden beklemde middelen met spec.aanw.richting specifieke aanwendingsrichting	6.786	6.351
Financiele vaste activa	2.027	2.297			
A. Kapitaal verstrekingen aan:			Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	4.205	8.924
- deelnemingen	139	139	- Obligatieleningen	-	-
- gemeenschappelijke regelingen	188	188	- Onderhandse leningen van:	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	- binnenl.pensioenfondsen en verzekeringinstellingen	-	-
B. Leningen aan:			- binnenlandse banken en over.financ.instellingen	4.200	8.826
- openbare lichamen, art.1 onderdeel a Wet Fido	-	-	- binnenlandse bedrijven	-	-
- woningbouwcorporaties	-	1.376	- openbare lichamen art.1, ond.a Wet Fido	-	-
- deelnemingen	-	-	- overige binnenlandse sectoren	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	- buitenlandse instellingen, fondsen, banken e.d.	-	-
C. Overige langlopende leningen u/g	400	-	- Door derden belegde gelden	-	-
D. Uitzett. in 's-Rijks-schatkist met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-	-	- Waarborgsommen	5	98
E. Uitzett.idvv Ned.schuld papier met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-	-			
F. Ov. Uitzett. met een rentetyp. looptijd >= 1 jaar	1.300	594			
Totaal vaste activa	24.883	27.439	Totaal vaste passiva	33.583	32.078
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorraden	1.204	1.726	Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	3.308	5.735
- Grond- en hulpstoffen	-	-	- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1 lid a van de Wet Fido	-	-
- Onderhanden werk, w.o. gronden in exploitatie	1.204	1.726	- Overige kasgeldleningen	-	-
- Gereed product en handelsgoederen	-	-	- Banksaldi	-	-
- Vooruitbetalingen	-	-	- Overige schulden	3.308	5.735
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.106	12.590	Overlopende passiva	7.365	1.256
- Vorderingen op openbare lichamen	3.481	7.700	- Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgend jaar tot uitkering komen	-	-
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.376	1.229
- Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	- Overige ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	5.989	27
- Uitzettingen in 's-Rijks-schatkist met rentetyp.looptijd < 1 jaar	-	-			
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	12.581	3.053			
- Rekening-courantverhouding met niet-financ.instellingen	-	-			
- Uitzett.idvv Ned.schuld papier met rentetyp.looptijd < 1 jaar	-	-			
- Overige vorderingen	1.044	1.837			
- Overige uitzettingen	-	-			
Liquide middelen	970	400			
- Kassaldi	0	1			
- Bank- en giro-saldi	970	399			
Overlopende activa	2.501	366			
- V.Nederl./Europ.overh.lich.ontv.voorschotbedr.met spec.doel	1.581	-			
- Overige nog te ontv.bedr.en vooruitbet.bedragen	919	366			
Totaal vlottende activa	19.373	11.631	Totaal vlottende passiva	10.673	6.992
Totaal-generaal	44.256	39.070	Totaal-generaal	44.256	39.070
			Gewaarborgde geldleningen	259	279
			Garantstellingen	14.235	42.475

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat berusten op de grondslag van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale waarde, tenzij hierna anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De jaarrekening is in euro's. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de gemeente Woudenberg.

Vergelijking met voorgaande jaren:

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden in 2023".

BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening 2023 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening gemeente Woudenberg 2017 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 21 december 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Activa

Immateriële en materiële vaste activa

1. Materiële vaste activa worden onder aftrek van bijdragen van derden, die in directe relatie staan tot het actief, geactiveerd.
2. Materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de bijlage van de financiële verordening gemeente Woudenberg 2017.
3. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten, van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.
4. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen
5. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
6. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in maximaal 5 jaar afgeschreven.
7. Een saldo voor agio of disagio wordt lineair in 5 jaar afgeschreven.
8. Gronden zonder kostprijsberekening zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, vermeerderd met de bijkomende exploitatiekosten óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met economisch nut

Als ondergrens voor activeren wordt normaal gesproken een minimum bedrag van € 10.000 aangehouden. Hiervan zijn aanschaffingen van gronden en terreinen uitgesloten, deze worden altijd geactiveerd. Investerings met een totaal aanschafwaarde kleiner dan € 10.000 kunnen, indien gemotiveerd, wel worden geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt over het algemeen niet afgeschreven, uitzonderingen hierop worden toegelicht. Historische investeringen kunnen met een andere afschrijvingstermijn zijn opgenomen, deze afschrijvingstermijnen worden echter niet herzien.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden, mitsdien niet anders aangegeven in goedkeurend raads en/of collegebesluit, lineair afgeschreven in:

- a. 60 jaar: rioleringen, vrijverval riolen;
- b. 45 jaar: rioleringen, gemalen – bouwkundig deel;
- c. 15 jaar: rioleringen, gemalen – mechanisch/elektrisch deel;
- d. 45 jaar: rioleringen, pers- en drukleidingen
- e. 45 jaar: rioleringen, drukriolering – bouwkundig
- f. 20 jaar: rioleringen, drukriolering – mechanisch/elektrisch
- g. 10 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
- h. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
- i. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
- j. 10 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
- k. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
- l. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
- m. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- n. 15 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
- o. 10 jaar: telefooninstallaties;
- p. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
- q. 15 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
- r. 10 jaar: motorvoertuigen;
- s. 10 jaar: zware transportmiddelen en schuiten;
- t. 10 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:

- a. maximaal 30 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
- b. maximaal 40 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
- c. 40 jaar; herinrichting wegen;
- d. maximaal 40 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
- e. maximaal 25 jaar: geluidswallen;
- f. 20 jaar: openbare verlichting (armaturen);
- g. 40 jaar: openbare verlichting (masten);
- h. 10 jaar: straatmeubilair;
- i. maximaal 40 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
- j. 15 jaar: pompen en gemalen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

De in de exploitatie zijnde gronden (onderhanden werk) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigings-kosten verminderd met opbrengsten uit grondverkoop en bijdragen óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Winstneming geldt volgens de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Grondexploitaties worden periodiek getaxeerd en herzien. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Vlottende activa en passiva

De overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hieronder vallen ook de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Voor verwachte oninbaarheid van vorderingen en debiteuren is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening is statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente Woudenberg c.q. zijn niet beklemd".

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

1) Reserves, gespecificeerd naar:

- algemene reserves;
- bestemmingsreserves;

2) Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de raad van de gemeente Woudenberg. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd".

Vorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd wegens:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten,
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten,
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- d. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de gelden ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen.
- e. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks .vergelijkbaar volume" is een tijdperiode van vier jaar gehanteerd

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer".

Afgeleide financiële instrumenten

Gemeente Woudenberg maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant bankrekeningen en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Bij het samenstellen van het overzicht van baten en lasten is een bestendige gedragslijn in acht genomen.

Baten en lasten van het boekjaar worden in de jaarrekening opgenomen, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid. De nagekomen baten en lasten worden, in zoverre mogelijk, op de desbetreffende posten verantwoord.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Over de in het loop van het jaar gedane investeringen wordt naar rato van de aanschafdatum afgeschreven (ingang maand volgend op maand van aanschaf) . Indien hiervan afgeweken wordt, wordt dit in de toelichting op de balans vermeld.

Financiële baten en lasten

Rentebaten, als rentebaten worden de (te) ontvangen rentevergoedingen op banktegoeden, deposito's en overige liquide middelen verantwoord.
Rentelasten, Onder deze post zijn de rentelasten met betrekking tot de schulden opgenomen.

Bijzondere baten en lasten

Als bijzondere baten en lasten worden aangemerkt de baten en lasten die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortkomen, de zogenoemde incidentele baten en lasten.
Hiernaast worden baten en lasten welke voortkomen uit afrekeningen van voorgaande jaren ook apart vermeld.
Tenzij de baten en lasten van ondergeschikte betekenis zijn voor de beoordeling van het resultaat, worden zij naar aard en omvang toegelicht.

ALGEMENE UITKERING

Bij de verantwoording van de algemene uitkering zijn we uitgegaan van het accres zoals verwerkt in de septembercirculaire. Voor alle andere onderdelen in de algemene uitkering - naast het accres – wordt in de jaarrekening uitgaan van de meest actuele circulaire, de decembercirculaire.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Volgens het BBV vallen onder de kosten van immateriële vaste activa kosten van onderzoek en ontwikkeling, kosten van afsluiten leningen en agio en disagio. Zowel de kosten van onderzoek en ontwikkeling alsmede het saldo van agio en disagio worden over een periode van vijf jaar afgeschreven.

Kosten voor afsluiten leningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Kosten gemaakt voor voorbereiding voor grondexploitaties mogen onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerd worden, mits de verwachting is dat binnen een periode van 5 jaar een definitieve grondexploitatie gestart gaat worden.

De immateriële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	2023	2022
Vorbereidingskosten Hoevelaar fase II.	0	2.440
	0	2.440

In maart 2023 heeft de raad ingestemd met het bestemmingsplan Hoevelaar fase 2 en de bijbehorende grondexploitatie. De voorbereidingskosten zijn overgegaan van Immateriële vaste activa naar vlottende activa voorraden.

Materiële vaste activa:

Volgens het BBV (Besluit begroten en verantwoorden) dienen alle investeringen die een economisch of maatschappelijk nut vertegenwoordigen te worden geactiveerd en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven. In de financiële verordening van de gemeente Woudenberg zijn de minimale bedragen vastgesteld waarboven een investering altijd geactiveerd dient te worden.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden in mindering op het actief gebracht. Op alle geactiveerde posten, behoudens gronden, vindt afschrijving plaats. De afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld in de financiële verordening van 2017. Van nieuwe investeringen vindt afschrijving plaats met ingang van de maand volgend op de maand van aanschaf. Indien afgeweken wordt van bovengenoemde methodieken, zal dit in de toelichting vermeld worden. Afschrijving vindt merendeels plaats op basis van lineaire afschrijving, in afwijkende gevallen vindt deze plaats op annuïteitenbasis.

De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in materiële vaste activa met economisch nut, met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven én investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Activa met economisch nut betreffen die vermeerderingen/aanschaffingen welke een meerjarige gebruiksduur hebben en in het economisch verkeer een relevante waarde vertegenwoordigen. Dit betekent dat zij óf verhandelbaar zijn of inkomsten kunnen genereren. Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven, betreffen met name investeringen in riolerings- en afwateringsstelsels en investeringen welke de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval betreffen, óf ter beperking van het ontstaan van de afvalstromen. Voor deze producten vindt een (kostendekkende) heffing plaats. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen die investeringen die geen inkomsten genereren, maar wel duidelijk een publieke functie vervullen.

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2023	2022
Investeringen met een economisch nut	12.578	12.481
Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	3.536	3.224
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.742	6.997
	<u>22.856</u>	<u>22.702</u>

Economisch nut	Boekwaarde	Correctie op	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Bijdragen	(Af)waar-	Boekwaarde
	01-01-23	boekwaarde	ringen	teringen/ vermindering	vingen	van derden	deringen	31-12-23
1. - Gronden en terreinen	3.030	0	145	74	4	0	0	3.096
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	6.543	0	410	0	438	0	0	6.515
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	157	0	85	0	17	0	0	226
5. - Vervoermiddelen	17	0	2	0	6	0	0	17
6. - Computers en software	172	0	113	0	94	0	0	191
7. - Overige machines, apparaten en installaties	2.174	0	130	0	157	0	0	2.148
8. - Overige materiële vaste activa	387	0	28	0	30	0	0	386
	12.481	0	913	74	746	0	0	12.578
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven								
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.224	0	593	0	125	-115	0	3.536
	3.224	0	593	0	125	-115	0	3.536
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut								
1. - Gronden en terreinen	41	-0	-	-	2	-	-	39
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	3.550	0	0	0	110	0	0	3.440
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.360	0	325	0	158	-302	0	3.225
8. - Overige materiële vaste activa	46	0	0	0	7	0	0	38
	6.997	0	325	0	278	-302	0	6.742
Totaal m.v.a.	22.702	0	1.831	74	1.149	-417	0	22.856

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen onder andere investeringen in (renovaties van) sportterreinen, omvormingen van openbaar groen en ingrijpende renovaties/aanpassing van de aard van bestaande wegen én aanleg van nieuwe wegen. Onder de investeringen met maatschappelijk nut onder de gronden en terreinen investeringen opgenomen voor aanleg en verbeteringen van sportvelden. Op deze investeringen wordt wel afgeschreven.

Ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen in de openbare ruimte zijn de volgende reserves en voorzieningen beschikbaar:

Reserve kapitaallasten Centrumplan reserve kapitaallasten Cultuurhuis, reserve huisvesting basisonderwijs, reserve wegen, reserve vervanging speelvoorzieningen, reserve kunstwerken, reserve IBOR en Reserve sportpark de Grift.

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar bijlage C.

Toelichting op de grotere investeringsposten en desinvesteringsposten/verminderingen over het jaar 2023:

Investeringsposten met economisch nut:

Bedrijfsgebouwen: In 2023 is een start gemaakt met uitbreidingen van de Wartburg en de Olijfboom. In 2023 is hier voor 409K aan kosten gemaakt.

Investeringsposten met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven:

In de periode 2018 tot en met 2025 zal het rioleringsstelsel van de wijk Laanzicht-Oost vervangen/gerenoveerd worden. Hiernaast zal zoveel mogelijk het groot onderhoud aan de wegen plaatsvinden. Na afronding van (deel-)projecten vindt toerekening plaats naar riolering en naar wegen. voor het vervangen van riolering Voor Laanzicht Oost zijn in 2023 de meeste kosten gemaakt.

Investeringsposten met maatschappelijk nut:

Vanuit de overlopende passiva is de bijdrage van de provincie voor de rotonde Europaweg definitief ten gunste gebracht van de investering.

Deze subsidie is begin 2024 definitief beschikt door de provincie Utrecht.

De relatief grotere investeringen in 2023 betroffen:

	Beschikbaar krediet	Besteed tm 2022	Besteed 2.023	Cumulatief besteed	Bijdrage derden	restant krediet +/-
Vervanging riolering Van Goghlaan	GRP	998	11	1.009	-115	GRP
Vervanging riolering Willem de Zwijgerlaan	GRP	0	384	384	-41	GRP
Automatisering, vervangings- en uitbreidingsinvesteringen	145	0	113	113	0	32
Verkeersmaatregelen Stationsweg Europalaan	550	839	68	907	-261	-357
Verkeersmaatregelen Nico Bergsteijnweg	902	880	72	952	-40	-50
Vervanging diverse machinepark buitendienst	749	356	10	366	0	383
Uitbreiding Wartburg	1.475	4	120	124	0	1.350
Uitbreiding Olijfboom	2.747	0	289	289	0	2.458
Uitbreiding infra en inrichting rondom Olijfboom	354	0	31	31	0	322
	6.921	3.409	1.098	4.506	-457	4.140

In bijlage C2 bij de jaarrekening is een toelichting gegeven op de verstrekte kredieten, de uitputting en eventuele onder- en overschrijdingen per krediet.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2023	2022
Kapitaalverstrekkingen	327	327
Leningen	400	1.376
(Overige) uitzettingen	1.300	594
	<u>2.027</u>	<u>2.297</u>

	Boekwaarde 01-01-23	Correctie op boekwaarde	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-23
A. Kapitaalverstrekkingen							
- 1. deelnemingen	139	-	-	-	-	-	139
- 2. gemeenschappelijke regelingen	188	-	-	-	-	-	188
- 3. overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-	-
B. Leningen aan:	-	-	-	-	-	-	-
- 1. openbare lichamen, art.1, onderdeel a Wet Fido	-	-	-	-	-	-	-
- 2. woningbouwcorporaties	1.376	-	-	1.376	-	-	-
- 3. deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-
- 4. overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-	-
C. Overige langlopende leningen	-	-	400	-	-	-	400
D. Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-	-	-	-
F. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	594	-	706	-	-	-	1.300
	2.297	-	1.106	1.376	-	-	2.027

- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreffen aandelen en bonusaandelen van de BNG en Vitens.
- De kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen betreffen aandelen ROVA, aangekocht in 2017.
- De langlopende lening aan de woningbouwcoöperatie is in 2023 volledig afgelost. Omdat dit een doorzetting was van een geldlening die wij bij de BNG zijn aangegaan is ook deze lening bij de BNG in 1 keer afgelost
- In april 2023 is besloten een lening te verstrekken van € 450.000 aan stichting Kindercentrum Woudenberg. In 2023 is daar € 400.000 van betaald.
- De verstrekte startersleningen en het rekening-courant saldo met de SVN, de uitgever van startersleningen, is opgenomen onder de overige uitzettingen.
- In 2023 is 2x € 350.000 extra beschikbaar gesteld voor startersleningen

VLOTTENDE activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Grond-en hulpstoffen, gespecificeerd naar:	2023	2022
Overige grond-en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie woningbouw	-1.134	-2.824
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie bedrijventerreinen	-70	1.098
	-1.204	-1.726

De gemeente Woudenberg voert een actief grondbeleid. In tegenstelling tot een faciliterend grondbeleid betekent dit dat de gemeente zelf (of in samenwerking) bouwgrondexploitaties uitvoert. Alleen grondexploitaties waar een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex en grondexploitatiebegroting aan ten grondslag ligt, worden opgenomen onder de voorraden bouwgronden in exploitatie. Aankomende exploitaties waar dit nog niet van toepassing is, moeten gerubriceerd worden onder de materiële vaste activa, tot ten hoogste de waarde van het goed in het economisch verkeer.

De looptijd van een grondexploitatiecomplex is (bij regelgeving) beperkt tot 10 jaar, waarbij alleen gemotiveerd vanaf geweken kan worden. Tevens dienen de lopende grondexploitaties jaarlijks bijgesteld te worden.

In april 2024 zijn de grondexploitatie herzien. Van Spoorzone A2 is de afsluitende grondexploitatie vastgesteld en van de overige grondexploitaties zijn de uitgaven en inkomsten bijgesteld.

Hoevelaar fase 2 is in 2023 geopend en is nu opgenomen in de voorraad.

In 2023 zijn de volgende grondexploitatiebegrotingen gewijzigd:

Complex		Raadsvergadering dd
<i>Hoevelaar fase 1</i>	<i>8e herziening</i>	<i>25 april 2024</i>
<i>Hoevelaar fase 2</i>	<i>1ste herziening</i>	<i>25 april 2024</i>
<i>Spoorzone fase A.2</i>	<i>6e herziening</i>	<i>25 april 2024</i>

De grondexploitatie Spoorzone A.2 betreft een grondexploitatie bedrijventerreinen, de overige grondexploitaties betreffen woningbouw. De winstnemingen in deze herzieningen zijn verwerkt in de boekwaarden

Bouwgroden in exploitatie, woningbouw

Van de bouwgroden in exploitatie woningbouw kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-23	Investe- ringen	Inkomsten	Winst uitname	Voorziening 2.023	Boekwaarde 31-12-22	Totaal voorziening	Balansw. 31-12-23
Hoevelaar fase 1	-2.562	1.823	-83	88	0	-734	0	-734
Hoevelaar fase 2	0	8.211	-8.399	21	0	-168	0	-168
Nijverheidsweg	-262	39	-9	0	-8	-232	0	-232
	-2.824	10.072	-8.491	108	-8	-1.134	0	-1.134

In de raadsvergadering van **25 april 2024** zijn de herzieningen van de diverse grondexploitaties vastgesteld. In onderstaande tabellen wordt het verloop van de diverse grondexploitaties weergegeven, alsmede de geprognostiseerde resultaten volgens de laatst vastgestelde herzieningen. (negatieve bedragen geven positieve resultaten weer):

Eind 2022 is de grondexploitatie Nijverheidsweg afgesloten. Het boeksaldo blijft beschikbaar voor afronding van het woonrijp maken. Dit zal in 2023, 2024 en 2025 plaats vinden. In 2023 is Hoevelaar fase 2 als grondexploitatie geopend en is dit jaar voor het eerst opgenomen in de voorraden.

	Hoevelaar fase 1	Hoevelaar fase 2	Nijverheidsweg	Totaal
Boekwaarde 01-01-2023	-2.562	0	-262	-2.824
Inbrengwaarde bij opening grondexploitatie	0	2.440	0	2.440
* grondaankopen	644	3.509	0	4.152
* bouwrijp maken	117	786	0	904
* woonrijp maken	856	18	27	901
* interne doorberekeningen	68	1.280	5	1.354
* rentebijschrijvingen	0	0	0	0
* overige bestedingen	138	177	6	321
* verkopen	-33	-8.399	-9	-8.441
* ontvangen subsidies	0	0	0	0
* overige verminderingen	-50	0	0	-50
*(tussentijdse) winstneming	88	21	0	108
* toevoeging voorziening/reserve	0	0	0	0

Boekwaarde 31-12-2023	-734	-168	-232	-1.134	
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	-183	-258	0	-440	= over/winst

De belangrijkste punten in de herzieningen, vastgesteld in de raadsvergadering van 25 april 2024 zijn:

Algemeen:

Hoeverlaar fase 1 en 2

Het plangebied is volledig eigendom van de gemeente. De gemeente maakt de kavels bouw- en woonrijp, waarna de bouwrijpe kavels tegen een overeengekomen prijs worden terug geleverd aan Zegheweg BV. Risico's en kansen én het resterende saldo worden 50/50 verdeeld door Zegheweg BV en de gemeente.

Op basis van de POC methode is eind 2023 € 108.000 aan winst genomen die toegevoegd is aan de reserve grondbedrijf.

Een zelfde bedrag zal uitgekeerd worden aan Zegheweg BV

Bouwgronden in exploitatie, bedrijventerreinen

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-23	Investe- ringen	Inkomsten	aanpassing voorziening	Boekwaarde 31-12-23
Spoorzone A.2	1.098	50	-1.219	1	-70
	1.098	50	-1.219	1	-70

Spoorzone A2	
Boekwaarde 01-01-2023	1.098
* grondaankopen	0
* bouwrijp maken	0
* woonrijp maken	15
* interne doorberekeningen	1
* overige bestedingen	35
* verkopen	-1.219
* toevoeging voorziening/reserve	1
Boekwaarde 31-12-2022	-70
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	0

Spoorzone A.2

In 2023 heeft de definitieve verkoop AgrieUniek (Welkoop) plaats gevonden en in 2024 zal de bouw van de nieuwe Welkoop afgerond worden. Hierna kan het laatste gedeelte woonrijp gemaakt worden. De in april 2024 vastgestelde herziene grondexploitatie is de laatste die aangeboden is aan de raad.

De voorziening is ten laste van de boekwaarde gebracht en de huidige boekwaarde van € 70.091 zal gebruikt worden voor de laatste kosten die in 2024 gemaakt worden.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt te specificeren:

			2023	2022
<u>A: Vorderingen op openbare lichamen</u>				
<u>Rijk:</u>				
			<u>3.161</u>	<u>7.451</u>
- Ministerie BZK, algemene uitkering afrekeningen				246
- Dienst Uitvoering Onderwijs	Beschikt			46
- Belastingdienst, dividendbelasting	Beschikt	12		7
- Belastingdienst, Vordering BCF afgelopen jaar	ingediend	3.052		2.470
- Rente schatkistbankieren 4e kwartaal	Overlopende activa	62		16
- Ministerie van Justitie Bijdrage opvang ontheemden Oekraïners	in Sisa verantwoord	-		4.624
- Bijdrage Rijk SISA B2 (toeslagen affaire)	in Sisa verantwoord	-		17
- Belastingdienst, te vorderen inz.verschuiving btw/bcf	ingediend	-		25
- Belastingdienst suppleties	Nog indienen	28		-
- Terug te betalen BBZ	ingediend	6		-
<u>Provincie:</u>				
- Provincie Utrecht Restant subsidie klein maar fijn wonen	Nog te verantwoorden	9		9
- Provincie Utrecht afwikkeling subsidie rotonde Europaweg	beschikt in 2024	24		-
<u>Gemeenten</u>				
- Gemeente Woudenberg	gefactureerd	2		-
- Gemeente Scherpenzeel	gefactureerd	6		0
- Gemeente Amersfoort,	gefactureerd	119		-
- Gemeente Leusden		-		1
- Gemeente Veenendaal		50		53
- Gemeente Bunschoten	gefactureerd in 2024	3		-
- Gemeente Baarn	gefactureerd in 2024	4		-

<u>Overige overheden:</u>		<u>103</u>	-	<u>184</u>
- Waterschap Vallei en Veluwe, deelname in kernteam	gefactureerd	10	-	
- Politie, afrekening politiesteunpunt en servicekosten 2022+2023	gefactureerd	24	-	
- ROVA/AVU afrekening cf (concept-)jaarrekening		-	81	
- RUD afrekening cf (concept-)jaarrekening		-	27	
- Stichting Afvalfonds Verpakkingen 3e en 4e kwartaal	gefactureerd in 2024	54	55	
- Amfors, afrekening bijdrage RWA boekjaar	nog te factureren	15	21	
Totaal Vorderingen op openbare lichamen		3.481		7.700
<u>B: Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen, als bedoeld in art.1,ond.a, Wet Fido</u>				
<u>C: Overige verstrekte kasgeldleningen</u>				
<u>D: Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (zie toelichting)</u>				
<u>E: Rek-crt verhouding met het Rijk</u> - BNG 0285106015		12.581		3.053
<u>F: Rek-crt verhoudingen met niet-financiële instellingen</u>				
<u>G: Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met rentetyp. looptijd korter dan één jaar</u>				
<u>H: Overige vorderingen</u>				
- Debiteuren openstaande posten		106	579	
- Coöperatie De Kleine schans verrekening exploitatiesaldo			178	
- Belastingdebiteuren, diftar variabel deel		280	268	
- Toeristenbelasting, afrekeningen voorgaand jaar		325	320	
- Afrekening ROVA		2		
- COÖPERATIE DE KLEINE SCHANS U.A., ondersteunende diensten gemeente Woudenberg		29	30	
- PV vorderingen			6	
- Vorderingen Sociale Zaken		322	365	
- Belastingdebiteuren		393	493	
- Vooruitbetalingen en creditfacturen crediteuren		29	127	
		1.486	2.338	
- Voorziening dubieuze debiteuren		-442	-501	
Totaal overige vorderingen.		1.044		1.837
<u>I: Overige uitzettingen</u>		17.106		12.590

TOELICHTING punt d: Uitzettingen in 's-Rijks schatkist, m.n. Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Tot 31 dec.			
(1)	Drempelbedrag	1000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	221	486	315	346
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	779	514	685	654
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	33.762			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	33.762			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*2% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag (minimum is €1.000.000)	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.881	44.182	28.937	31.801
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	221	486	315	346

In 2023 wordt het banksaldo wanneer dit boven de € 900.000 komt afgeroomd naar de schatkist. Hierdoor is het drempelbedrag van € 1.000.000 geen dag overschreden.

Liquide middelen	2023	2022
Kassaldi	0	1
Banksaldi	-	-
Banksaldi - BNG	588	53
- BNG 2850.33.778	316	303
- Rabobank 3824.11.765	21	9
- ING bank 201998, burgerzaken	45	33
Totaal liquide middelen	970	400

Overlopende activa	2023	2022
Deze post betreft diverse vooruitbetaalde/te verrekenen bedragen .		
<u>A: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen</u> voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Te ontvangen van ministeries i.v.m. SiSA verantwoording	1.581	-
- Bijdrage Sportakkoord 2022	7	
- B2 SISA bijdrage toeslagen affaire	28	
- B48 SISA bijdrage opvang ontheemden Oekraïners	1.546	
<u>B: Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen:</u>		
- Waarborgsom IBMN	5	5
- Belastingssamenwerking Veenendaal	24	0
- Vooruitbetaalde aankoop grond Hoevelaar fase 2	529	0
- Transistorische rente	6	0
- Overige vooruitbetaalde facturen	0	6
- Politie-eenheid Midden-Nederland, kosten maken politiesteunpunt gemeentehuis	0	31
- Vooruitbetaalde facturen crediteuren volgend boekjaar	355	320
- Kruisposten / overige	0	4
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.	919	366
Overlopende Activa	2.501	366

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2023	2022
Algemene reserves	9.440	5.614
Bestemmingsreserves:	0	0
overige bestemmingsreserves	7.219	5.832
Resultaat na bestemming	4.167	3.252
	20.825	14.698

Verloop van de reserves in 2023

	Saldo 01-01-23	Resultaat bestemming over 2022	Mutaties bij:	Mutaties af:	Saldo 31-12-23
Algemene reserves					
- Algemene reserve	3.665	2.302	1.000	365	6.602
- Algemene reserve grondbedrijf	1.949	0	1.349	460	2.838
Bestemmingsreserves:					
- Reserve Overlopende kredieten(K)	556	0	720	426	851
- Reserve Dorpsvoorzieningen(K)	322	350	0	15	657
- Reserve onderhoud gebouwen(K)	592	0	69	49	612
- Reserve kapitaallasten cultuurhuis(K)	370	0	0	132	238
- Reserve kapitaallasten machinepark OW(K)	187	0	41	46	183
- Reserve huisvesting basisonderwijs(K)	723	0	226	246	703
- Reserve wegen(K)	683	0	3	10	676
- Reserve vervanging speelvoorzieningen(K)	188	0	0	18	171
- Reserve ICT(K)	34	0	60	0	95

- Reserve Kunstwerken(K)	152	0	44	1	195
- Reserve IBOR(K)	80	0	47	0	126
- Reserve Omgevingswet(K)	307	0	124	146	285
- Reserve Duurzaamheid(K)	194	200	50	76	367
- Reserve Kapitaalslast Centrumplan(K)	652	0	0	43	608
- Reserve co-financiering(K)	200	200	0	0	400
- Reserve omgevingsplan en visie(K)	80	0	40	0	120
- Reserve opleidingskosten personeel(K)	10	0	8	0	18
- Reserve sociaal domein(K)	501	200	0	24	677
- Reserve Sportpark de Grift	0	0	297	60	237
	11.446	3.252	4.077	2.117	16.659

Voor een nadere specificatie van de Reserves verwijzen wij u naar bijlage reserves en voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

	2023	2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.766	1.860
Voorziening voor in een volgende begrotingsjaren te maken kosten	-	245
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.786	6.351
	8.552	8.457

- Zowel de voorziening egalisatie riolering en de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing zijn geoormerkt als een voorziening ex. artikel 44 lid 2 BBV, zijnde een voorziening ingevolge door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting. De mutatie in het boekjaar 2023 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

- De voorzieningen pensioenregeling wethouders en wachtgeld wethouders zijn gevormd ter dekking van (toekomstige) verplichtingen aan oud-wethouders. De voorziening pensioenregeling wethouders wordt geactualiseerd aan de hand van actuariële berekeningen, deze zijn onder meer afhankelijk van de huidige rekenrente en leeftijd van betrokkene.

- De voorziening wachtgeld wethouders is gebaseerd op een in tijd beperkte verplichting aan oud-wethouders.

- Voorziening reparatie-uitkering WW. Sedert 2018 wordt bij werknemers een extra premie ingehouden ter dekking van toekomstige uitgaven door de werkgever ter compensatie van de versobering op de ww-uitkering personeel. De ingehouden bedragen worden toegevoegd aan de voorziening reparatie-uitkering WW.

- In 2023 is gestopt met het ophalen van oud papier door verenigingen. Er is voor gekozen om via een afbouwregeling de verenigingen de komende jaren tegemoet te komen.
- De voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224 is gevormd ter bestrijding van de kosten van de aansluiting N224 op grondexploitatie Hoevelaar voor gedeelde inkomsten. In 2023 zijn de kosten van de toegang N224 toegerekend aan de grondexploitaties Hoevelaar fase I en II. Deze voorziening is daardoor vervallen en weer toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.
- Voorziening VVE-gelden. Van het rijk worden gelden ontvangen voor VVE (Voorschoolse en vroegschoolse educatie). In een jaar niet-bestede gelden moeten gereserveerd worden dekking van toekomstige uitgaven. Na afloop van een periode van 4 jaar vindt afrekening plaats. In 2023 is deze voorziening overgezet naar overlopende passiva ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen.
- De voorziening renovatie sportpark De Grift is overgegaan naar een reserve Sportpark de Grift
- De voorziening verlofsaldo personeel is een berekening van het aanwezige bovenwettelijke verlof in uren maal een uurtarief. Vanaf 2023 kan door werknemers verlof gespaard worden om bijvoorbeeld eerder te stoppen met werken.
- Een correctie op de vastgestelde WOZ tarieven 2023 komt in de tarieven van 2023 tot uiting. De in 2022 getroffen voorziening komt te gunste van het jaarresultaat 2023.

Het globale verloop van de voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Saldo 01-01-2023	Mutaties bij:	Mutaties af:	Saldo 31-12-2023
- Voorziening pensioenregeling wethouders(K)	1.193	194	59	1.328,39
- Voorziening Wachtgeld college	48	0	48	0,00
- Voorziening Verlofdagen	368	9	0	376,44
- Voorziening reparatie-uitkering WW(K)	16	4	0	19,68
- Voorziening renovatie sportpark De Grift(K)	245	0	245	0,00
- Voorziening afbouwregeling vergoeding oud papier	0	48	7	41,32
- Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing(K)	390	56	0	445,73
- Voorziening egalisatie riolering(K)	5.962	379	0	6.340,61
- Voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224(K)	59	1.203	1.262	0,00
- Voorziening VVE(K)	106	45	151	0,00
- Voorziening OZB ivm tariefstelling(K)	70	0	70	0,00
	8.457	1.938	1.843	8.552

Voor een verdere specificatie van de mutaties op de voorzieningen verwijzen wij u naar bijlage reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden per 31 december zij als volgt te specificeren:

	2023	2022
a. obligatieleningen		-
b. onderhandse leningen		-
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		-
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.200	8.826
3. binnenlandse bedrijven		-
4. openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van Wet Fido		-
5. overige binnenlandse sectoren		-
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige		-
c. door derden belegde gelden		-
d. waarborgsommen	5	98
	4.205	8.924

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar het overzicht van opgenomen langlopende geldleningen - bijlage E-.

Het verloop van de vaste schulden over het jaar 2023 is als volgt:

	Saldo 01-01-23	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-23
Obligatieleningen	-			-
Onderhandse leningen	8.826	0	4.626	4.200
Door derden belegde gelden	-			-
Waarborgsommen	98			5
	8.924	0	4.718	4.205
Het saldo van de bovengenoemde leningen is als volgt te splitsen:				
Leningen t.b.v. derden	1.376	0	1.376	0
Leningen t.b.v. de gemeente	7.450	0	3.250	4.200
	8.826	0	4.626	4.200

De leningen t.b.v. derden betreft een lening afgesloten ten behoeve van de woningbouwvereniging. De rente en aflossing wordt door de gemeente Woudenberg betaald en door de woningbouwvereniging aan de gemeente Woudenberg terugbetaald. Deze lening is in 2023 volledig afgelost.

De overige leningen zijn t.b.v de gemeente.

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2023	2022
a. Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art.1, ond.a. Wet Fido	-	
b. Overige kasgeldleningen	-	
c. Liquide middelen		
- BNG 2850.09.753	-	0
d. Overige schulden		
- Crediteuren	3.305	1.979
Diverse nog te betalen bedragen		
- RC VVD	3	2
- Rente leningen o/g over boekjaar		-6
- Gemeente Veenendaal kosten BAG/BGT/WOZ/detachering		178
- Gemeente Veenendaal inzake afrekening kosten ANG		51
- NTB omzetbelasting 4e kwartaal 2023		6
- SVB, raming PGB's n.t.b.		13
- Meeneemgeld Soza		2
- Ontvangen geld Inclusie nog te besteden		3
- Gemeente Amersfoort, te verwachten afrekening Sociaal Domein 2018 – 2022		2.615
- In 2023 ontvangen facturen die kosten 2023 betreffen		684
- Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, afrekening TOZO-gelden 2020/2021		91
- Belastingdienst - WKR 2023		15
- Belastingdienst - WKR in te dienen suppletie		2
- Bijstandsuitkeringen december		96
- Nog te betalen salarissen		5
- ntb afdrachten premies en loonbelasting		-1
- ntb afdrachten premies en loonbelasting Soza		1
	3.308	3.757
	3.308	5.735

Overlopende passiva	2023	2022
a. Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgende begrotingsjaar tot betaling komen		
b. Van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel (zie toelichting)	1.376	1.229
c. Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
- Rijksdienst Cultureel Erfgoed, instandhoudingssubsidie 2019-2024	18	18
- Drempelbedragen planschadevergoedingen	1	1
- Verkeersmaatregelen RSW (gezamenlijke pot)	8	8
- Gemeente Veenedaal kosten BAG/BGT/WOZ/detachering	305	
- Gemeente Veenedaal inzake afrekening kosten ANG	51	
- NTB omzetbelasting 4e kwartaal 2023	2.696	
- Ministerie BZK, algemene uitkering afrekeningen	107	
- SVB, raming PGB's n.t.b.	12	
- Meeneemgeld Soza	8	
- Extra subsidie bijdrage CDKS 2023	127	
- Teveel ingehouden subsidie 2022 CDKS	20	
- Afrekening PV 2021-2023	5	
- Te verminderen OZB gebruik oude jaren	42	
- Nog te betalen Rente Stedin	20	
- Nog te betalen VPB 2023	45	
- Nog af te rekenen energiekosten Opvang Oekraïners	60	
- Gemeente Amersfoort, te verwachten afr. Sociaal Domein 2018-2022	-91	
- Gemeente Amersfoort, te verwachten afrekening Sociaal Domein 2023	1968	
- Gemeente Amersfoort, Extra kosten HH 2023 te verwachten	86	
- In 2024 ontvangen facturen die kosten 2023 betreffen	371	
- Belastingdienst - WKR 2023	17	
- Bijstandsuitkeringen december	111	
- Nog te betalen salarissen	1	
- ntb afdrachten premies en loonbelasting Soza	1	
	5.989	27
	7.365	1.256

Specificatie van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel:

Overheidslichaam	Stand	Ontvangen	Uitgaven/ afboeking	terugstorten	Saldo	Terugstorten
	01-01-2023	in 2023	in 2023	in 2023	31-12-2023	in 2024
<u>Ministerie van Infrastructuur en Milieu</u>						
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	14	-	-	14	-	-
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	-1	-	-1	-	-	-
ISV-3, geluidsbeperkende maatregelen	76	-	-	76	-	-
<u>Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat</u>						
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	8	0	5	3	0	0
Nog uitzoeken oude jaren	-6	0	-6	0	0	0
	91	0	-2	93	0	0
	Stand	Ontvangen	Uitgaven/ afboeking	Terugstorten	Saldo	Terugstorten
	01-01-2023	in 2023	in 2023	in 2023	31-12-2023	in 2024
<u>SPUK GELDEN</u>						
TOZO gelden	0	80	0	0	80	0
Bijdrage BBZ	0	0	0	0	0	0
A7 Niet bestede middelen covid handhaving	2	0	2	0	0	0
B02 - Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	3	11	13	0	0	0
C55 - Aanpak energiearmoede	130	46	0	0	177	0
C62 - Bekostiging kwijtschelding toeslagen wet	3	3	6	0	0	0
C94 - Locale aanpak isolatie	0	277	0	0	277	0
D8 - Onderwijsachterstandenbeleid (VVE)	0	151	0	0	151	0
D14 - Middelen inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen	140	0	88	0	51	0
E20 - Stimulering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-21	89	0	73	0	16	16
E81 -SPUK OV ambassadeurs	0	20	4	0	16	0
E84 - Stimulering verkeersmaatregelen 2023-2023 (fietspad de Groep)	64	0	0	0	64	0
F28 - CDOKE gelden	0	258	202	0	56	0
G04 - TOZO gemeentedeel	0	11	11	0	0	0
G10 - Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2022	83	0	11	72	0	0

G10 - Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2023	0	153	127	0	26	26
G13 - Onderwijsroute 2023 deel gemeente	12	13	0	12	13	13
H08 - Niet bestede middelen leefstijl	15	0	0	15	0	0
H12 - Niet bestede middelen preventieakkoord	7	0	0	0	7	7
H30 - SPUK GALA 2023	0	202	181	0	21	11
	548	1.231	727	99	954	79

	Stand	Ontvangen	Uitgaven/ afboeking	terugstorten	Saldo	Terugstorten
	01-01-2023	in 2023	in 2023	in 2023	31-12-2023	in 2024
<u>Provincie Utrecht</u>						
Fietsproject Europaweg-Stationsweg-West; herinrichting kruispunt	217	0	217	0	0	0
50 jaar bevrijding	4	0	4	0	0	0
Binnenstedelijke Ontwikkeling						
RABONL2U						
Provincie Utrecht						
82257243 SUB V1	1	0	1	0	0	0
subsidie Versnelling woningbouw provincie Utrecht 2021-2024	60	0	0	0	60	0
subsidie versnelde Woningbouw	71	48	0	0	119	0
subs.Voucher isolatiemaatreg.gem.Wberg	80	0	80	0	0	0
Riothermie subsidie Provincie	4	0	4	0	0	0
Subsidie 823D214D Vitaal dorpshart Woudenberg	41	0	41	0	0	0
Klein maar fijn wonen	112	0	74	0	38	38
Fietspad De Groep	0	205	0	0	205	0
	590	253	439	0	422	38

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen en aan natuurlijke- en rechtspersonen bestaat uit de volgende garantstellingen:

Organisatie	Aard/ Omschrijving	Oorspronk. bedrag	Percent. borgstelling	Restant eind 2023	2022
<u>Particulieren</u>					
Diverse hypotheekverstrekkers	gemeentegarantie			259	279
<u>Organisaties</u>					
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	achtervang leningen Omnia wonen			14.235	42.475
				14.495	279

Gemeentegarantie

De gemeentegarantie liep tot 1 januari 1995, dit was een garantie voor hypotheeknemers, dat gemeenten garant stonden voor oninbaarheid op door hun verstrekte geldleningen ter financiering van eigen woningbezit. In de loop der tijd is een groot deel van de leningen afgelost. Van het resterende deel zal de waarde van het onroerend goed ten opzichte van de afgesloten leningen zodanig zijn, dat de hiermee gepaard gaande risico's zeer miniem zijn.

In 2023 is geen beroep gedaan op de gemeente Woudenberg gedaan ter voldoening van garanties op achterstallige betalingen aan particulieren en/of instellingen.

Achtervang positie Wbv

Woning corporaties investeren in sociale huurwoningen en maatschappelijk vastgoed; op basis van gemeentelijke woonvisies worden prestatie afspraken gemaakt. Voor financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een corporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging brengt de bank normaliter een lagere rente in rekening, aangezien het risico voor de lening verstrekker beperkt(er) is. Rijk en gemeente vormen de achtervang van de borging.

In 2023 heeft Omnia wonen heeft een groot deel van hun leningenportefeuille overgedragen naar andere woningbouwverenigingen.

Hierdoor is de stand van onze achtervang aanzienlijk verlaagd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hiernaast vallen uit de niet uit de balans blijvende verplichtingen onder meer de voorwaardelijke verplichtingen aan derden. Dit betreffen met name (grotere) aanbestedingen welke een meerjarig tijdvak omvatten.

Per 31 december 2023 liepen de volgende aanbestedingen, waarvan financiële gevolgen doorlopen in opvolgende jaren:

Betreft	Leverancier	Afgesloten	Periode	Totaal waarde	
Sloten, bermen onderhoud	Florijn BV	2024	2024-2027	360	
Onderhoud openbare verlichting	Van Gelder verkeerstechniek	2021	2021-2025	60	
Lichtmanagementsysteem	Spie	2021	2021-2028	92	
Riool reiniging en inspectie	Valk en de Groot	2022	2022-2024	80	
Kolken reinigen	Teeuwissen	2022	2022-2024	40	
Onderhoud gemalen en drukriolering	Remondis	2022	2023-2026	350	
Arbodienst	Van Campen	2024	2024-2025	100	
Inhuur extern personeel:					*) afhankelijk van verleende diensten
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	BMC Implementatie B.V.	2022	2023-2025	*)	
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Driessen B.V.	2024	2024-2026	*)	
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Daan	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Joinuz B.V.	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	BMC Implementatie B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	Joinuz B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	
Leerlingenvervoer onderwijs	Willemsen De Koning / Noot	2017	2017-2024	**)	***) afhankelijk van gereden ritten
				1.082	

CAK - eigen bijdragen

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Ontwikkelingen na balansdatum:

Aankoop aandelen Stedin

Eind maart 2024 heeft de raad besloten, en is overgegaan, tot het aankopen van aandelen Stedin Holding N.V. ter waarde van € 500.000.

De koop gaat met terugwerkende kracht in per 1-1-2023 maar wordt pas verwerkt in de jaarrekening 2024.

Verstrekken geldlening aan Stichting Kindercentrum Woudenberg

Voor de modernisering/ uitbreiding van het Kindercentrum Woudenberg heeft de Stichting gevraagd om een geldlening.

In april 2023 heeft de raad hier haar goedkeuring aangegeven en in het 2e kwartaal 2024 wordt deze lening definitief gemaakt.

Als voorschot op deze lening is er in 2023 € 400.000 overgemaakt aan de Stichting. Deze is opgenomen bij de financiële vaste activa / overige geldleningen.

BIJLAGEN

S P E C I F I C A T I E
R E S E R V E S

2023

Mutaties Reserves 2023

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	11.445.965			
Totaal toevoegingen	7.329.117	2.197.450	1.674.745	13.140.195
Totaal onttrekkingen	2.116.727	1.766.116	752.188	1.694.230
Saldo 31 december	16.658.355		0	11.445.965

01 - ALGEMENE RESERVES

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	5.614.353			
Totaal toevoegingen	4.650.391	1.173.484	1.173.484	5.835.559
Totaal onttrekkingen	824.940	265.000	10.000	221.206
Saldo 31 december	9.439.804	0	0	5.614.353

Algemene reserve**Doel en omschrijving van de reserve:**

Met het oog op de continuïteit van de bedrijfsvoering is het wenselijk een algemene reserve aan te houden. De reserve dient als buffer voor het opvangen van risico's en verplichtingen waar geen voorzieningen voor zijn gevormd of waarvoor de gevormde voorzieningen niet toereikend zijn én ter dekking van onverwachte tekorten op de jaarrekening.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	3.664.909	0	0	2.507.838
Bij: toevoegingen				
Resultaatverdeling voorgaand jaar	2.001.751	0	0	477.071
Jaarres. 2022 terugbetaling rijk gelden Oekraïne	300.000			
Primaire begroting versterken reserve positie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	730.000
Overheveling uit afvalstoffenheffing	0	54.600	54.600	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	3.301.751	1.054.600	1.054.600	1.207.071
Af: onttrekking				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				50.000
Teruggave Oekraïne gelden uit alg. reserve	300.000	0	0	
Krediet onderzoek cultuurhuis naar overl. kredieten	65.000	65.000	0	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	365.000	65.000	0	50.000
Saldo per 31 december	6.601.660			3.664.909

Algemene Reserve Grondbedrijf				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Deze reserve dient ter dekking van alle risico's die de gemeente loopt t.a.v. grondexploitaties. Het grootste risico betreft afwaardering van gronden. Hiernaast worden de jaarlijkse kosten voor de te betalen Vennootschapsbelasting uit deze reserve gedekt, daar de Vennootschapsbelasting berekend wordt over de fiscale resultaten van het grondbedrijf. Ook de kosten voor mogelijke toekomstige ontwikkelingen zoals Woudenberg Oost en Woudenberg Zuid-Oost.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	1.949.444	0	0	1.289.336
Bij: toevoegingen				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				831.314
Voorziening N224 vloeit terug naar reserve.	1.235.000	0	0	
Winstneming Hoevelaar fase 2	20.500			
Winstneming Hoevelaar fase 1	87.500	118.884	118.884	
Vrijval voorziening Spoorzone A2	1.486			
Winstneming Het Groene Woud	4.154			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	1.348.640	118.884	118.884	831.314
Af: onttrekking				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				171.206
Rest. krediet Vitaal Centrum naar overl. Kredieten	139.873 ⇅			
Voorjaarsrap. Restauratie Toiletgeb. Parallelweg	80.000 ⇅	80.000	0	
Najaarsrapp. kosten exploitatie Laagerfseweg	22.525	25.000	10.000	
Vorbereidingskrediet. Parallelweg Oost naar overlopende kredieten.	95.000 ⇅	95.000	0	
Kosten Centrumplan	5.372			
VPB 2022 afrekening	-36.852			
VPB 2023 ingediend	120.999			
Visie dorpsranden 2023 kosten	33.023			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	459.940	200.000	10.000	
Saldo per 31 december	2.838.144	0	0	1.949.444

02 - BESTEMMINGSRESERVES

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	5.831.612			
Totaal toevoegingen	2.678.727	1.023.966	501.261	7.304.636
Totaal onttrekkingen	1.291.787	1.501.116	742.188	1.473.023
Saldo 31 december	7.218.552			5.831.612

Reserve Overlopende kredieten**Doel en omschrijving van de reserve:**

Met de najaarsnota 2020 is de reserve overlopende kredieten ingesteld. Deze reserve is bedoeld voor (geormerkte) bedragen en/of kredieten welke in het lopende boekjaar niet tot volledige invulling hebben geleid. De restantbedragen kwamen in eerdere instantie ten gunste van het resultaat van het boekjaar en leidden het daaropvolgende jaar tot een beslag op de algemene reserve. Hierdoor gaf de stand van de algemene reserve een vertekend beeld voor wat nog beschikbaar is ter dekking van een begrotingstekort en/of ingeschatte risico's. Extra specifieke uitkeringen die in de decembercirculaire staan worden ook aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	555.746	0	0	400.158
Bij: toevoegingen				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				572.129
Vorbereidingskrediet Woudenberg Oost	95.000 ⇕			
Ontvangen IZA gelden reserveren voor kosten 2024	71.000			
Reservering waterschapsverkiezingen	2.261	2.261	2.261	
Toevoeging dekking woonzorg analyse	7.500			
Budget economische zaken deel naar 2024	5.500	5.500	0	
Organisatie ontwikkeling deel naar 2024	15.000			
Te verwachten lagere algemene uitkering 2023	94.000	94.000	0	
Toevoeg. WOO incidenteel deel naar 2024	49.000	49.000	0	
Rest. Krediet Vitaal centrum uit res. Grondbedrijf	139.873 ⇕			
Restant energietoeslag	59.684	102.943		
Reserveren bijdrage voor Inclusie.	6.000			
Toevoeging ter dekking waterschapsverkiezingen	6.654			
Toevoeg. reserve verkeersmaatregel	24.000	24.000		
Subs. restauratie toiletgebouw Parallelweg	80.000 ⇕			
Krediet onderzoek cultuurhuis	65.000			
Totaal credit toegevoegd t.i.v. exploitatie	720.472	317.704	2.261	572.129
Af: onttrekking				
Resultaatverdeling voorgaand jaar		0	0	416.541
Versterking sociale basis 2023	8.147	8.147		
Onttrekking voor uitbetaling energietoeslag	257.860	257.860		
Onttrekking verbeterproces bedrijfsvoering	46.711	46.711		
Onttrekking extra uitk. Asiel inburgering	15.243	15.243		
Onttrekking voor kosten waterschapsverkiezingen	8.900	8.900	8.900	
Kosten voorbereidingskrediet Parallelweg Oost	13.611			
Vrijval overlopende kosten BOA ½ FTE	30.880	30.880	30.880	
Vrijval reservering vroeg signalering bijz. bijstand	11.918	11.918		
Kosten onderzoek cultuurhuis 2023	32.400			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	425.670	410.539	39.780	416.541
Saldo per 31 december	850.548			555.746

Reserve Dorpsvoorzieningen				
Doel en omschrijving van de reserve:				
De reserve is bestemd ter dekking van (toekomstige) uitgaven op het gebied van gemeenschapsvoorzieningen.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	321.801	0	0	521.801
Bij: toevoegingen				
Uit jaarresultaat 2022	350.000	0	0	0
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	350.000	0	0	0
Af: onttrekking				
Overheveling naar reserve cofinanciering		200.000	200.000	200.000
ontwikkelen laadpaal infrastructuur	15.000	15.000	15.000	
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	15.000	215.000	215.000	200.000
Saldo per 31 december	656.801			321.801

Reserve onderhoud gebouwen				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Het doel van deze reserve is om de uitgaven voor het groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen te bekostigen.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	592.077	0	0	514.258
Bij: toevoegingen				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				82.919
Jaarlijkse toevoeging	50.000	50.000	50.000	
Restant 2023 groot onderhoud gebouwen	18.780			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	68.780	50.000	50.000	82.919
Af: onttrekking				
Resultaatverdeling voorgaand jaar				5.100
Onttrekking ivm groot onderh. Cultuurhuis	42.935	43.100	0	
Onttrekking reserve gebouwen CV brandweer	6.167	6.200		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	49.102	49.300		5.100
Saldo per 31 december	611.755			592.077

Reserve kapitaallasten cultuurhuis				
Doel en omschrijving van de reserve:				
De reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van het cultuurhuis Vanaf 2026 zullen de afschrijvingslasten niet langer uit deze reserve gedekt worden.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	370.379	0	0	510.131
Bij: toevoegingen				
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	0	0	0	0
Af: onttrekking				
Afschrijvingslasten 2023	174.752	174.752	174.752	174.752
Deel afschrijvingslast t.l.v. begroting	-42.500	-42.500	-42.500	-35.000
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	132.252	132.252	132.252	139.752
Saldo per 31 december	238.127			370.379

Reserve kapitaallasten machinepark OW**Doel en omschrijving van de reserve:**

De reserve is gevormd ter dekking van afschrijvingslasten van aanschaf en vervanging van groter materieel buitendienst.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	187.357	0	0	161.217
Bij: toevoegingen				
Jaarlijkse toevoeging	41.000	41.000	41.000	36.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	41.000	41.000	41.000	36.000
Af: onttrekking				
Dekking Afschrijvingslasten	41.605	61.419	61.419	9.860
Corr. Act. 325 VV-646_B (verkoop)	4.029			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	45.634	60.419	61.419	9.860
Saldo per 31 december	182.723			187.357

Reserve huisvesting basisonderwijs**Doel en omschrijving van de reserve:**

De reserve is bedoeld om de afschrijvingslasten te dekken, welke samenhangen met de gemeentelijke taak te voorzien in huisvesting van het basisonderwijs. Op grond van de notitie "Lokaal onderwijsbeleid" van november 1996 is besloten jaarlijks een bedrag toe te voegen aan deze reserve.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	723.412	0	0	820.541
Bij: toevoegingen				
Toevoeging huisvesting basisonderwijs <kapitaallst	85.000	85.000	0	
Jaarlijkse toevoeging	141.000	141.000	141.000	141.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	226.000	226.000	141.000	141.000
Af: onttrekking				
Afschrijvingslast	246.342	231.753	231.753	238.129
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	246.342	231.753	231.753	238.129
Saldo per 31 december	703.070			723.412

Reserve wegen**Doel en omschrijving van de reserve:**

De reserve is bestemd ter dekking van de kosten van het onderhoud van wegen welke het normale onderhoud te boven gaan. Aan de reserve ligt een lange termijn onderhouds- c.q. investeringsplanning ten grondslag. De reserve is gekoppeld aan het beheerplan meerjarenonderhoud wegen; voor de periode 2019-2023 is een nieuw beheerplan vastgesteld. Het doel van het beheerplan is om inzicht te krijgen in de huidige onderhoudstoestand van de wegen om vast te stellen welke wegen de komende jaren moeten worden aangepakt en welk budget daarvoor nodig is zodanig dat deze veilig zijn te betreden en aan de wettelijke verplichtingen wordt voldaan.

Op basis van dit beheerplan heeft een aanbesteding voor het wegenonderhoud over de periode 2019-2023 plaatsgevonden. Jaarlijkse onder- en overschrijdingen van het budget voor groot onderhoud worden extra ten gunste cq ten laste van de reserve gebracht. Hiernaast komen bedragen ontvangen voor straatwerkbonnen ten gunste van de reserve.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	682.852	0	0	523.975
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		0	0	158.877
Straatwerkbonnen opbrengst 2023	3.258			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	3.258	0	0	158.877
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)		0	0	0
Uitname ivm hogere kosten wegen onderh. 2023	9.742	20.000	0	0
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	9.742	20.000		
Saldo per 31 december	676.368			682.852

Reserve vervanging speelvoorzieningen**Doel en omschrijving van de reserve:**

Deze reserve is bedoeld voor een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud en de vervanging van speeltoestellen. In de raadsvergadering van 26 mei 2016 is een krediet vastgesteld van € 190.000 ter omvorming van nieuwe en bestaande speelplekken ter vervanging van het huidige areaal aan speelvoorzieningen. Zowel de omvorming van de speelvoorzieningen als de aanschaf van nieuwe speeltoestellen worden geactiveerd, de afschrijvingslasten van de omvorming worden gedekt uit de reserve. Voor de investering in speeltoestellen is jaarlijks een bedrag van € 80.000 beschikbaar gesteld, welke ten laste van het jaarlijks resultaat komen.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	188.093	0	0	199.231
Bij: toevoegingen				
<i>Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie</i>	0	0	0	0
Af: onttrekking				
Afschrijvingslast	17.549	10.408	10.408	11.138
<i>Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie</i>	17.549	10.408	10.408	11.138
Saldo per 31 december	170.544			188.093

Reserve ICT**Doel en omschrijving van de reserve:**

De reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen op gebied van ICT

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	34.495	0	0	0
Bij: toevoegingen				
Toev. reserve ICT wegens onderschrijding 2023	60.045	60.000	60.000	34.495
<i>Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie</i>	60.045	60.000	60.000	34.495
Af: onttrekking				
<i>Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie</i>	0	0	0	0
Saldo per 31 december	94.540	0	0	34.495

Reserve Kunstwerken**Doel en omschrijving van de reserve:**

Het doel van deze reserve te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud van de civiele kunstwerken. Voor de periode van 2019-2023 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor civiele kunstwerken

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	151.853	0	0	121.026
Bij: toevoegingen				
Najaars rap. toevoeging reserve kunstwerken	12.310	12.310		
Jaarlijkse toevoeging	32.000	32.000	32.000	32.000
<i>Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie</i>	44.310	44.310	32.000	32.000
Af: onttrekking				
Afschrijvingslast	1.173	440	440	1.173
<i>Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie</i>	1.173	440	440	1.173
Saldo per 31 december	194.990			151.853

Reserve IBOR				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Incidentele investeringen in met name groen kunnen gedekt worden uit deze reserve. Verkoop van klein snippergroen (groenstroken) wordt jaarlijks toegevoegd aan deze reserve.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	79.859	0	0	72.109
Bij: toevoegingen				
Reservering monumentale bomen vervangen	35.000	35.000	35.000	
Opbrengsten groenstroken	11.500			7.750
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	46.500	35.000	35.000	7.750
Af: onttrekking				
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	0			0
Saldo per 31 december	126.359			79.859

Reserve Omgevingswet				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Het kennisteam voor de invoering van de Omgevingswet is in 2015 van start gegaan. Het was de bedoeling in 2018 concreet te starten met de noodzakelijke doorontwikkeling van werkprocessen, actualisatie van beleidsdocumenten en de organisatorische inbedding. Ter dekking van de financiële implicaties van invoering was deze reserve gevormd. De reguliere werkprocessen zijn thans in de begroting opgenomen, dekking van incidentele kosten worden gedekt uit de reserve Omgevingswet.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	306.936	0	0	305.227
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)				207.439
Toev. res. Omgevingswet 2023 rijksmiddelen	123.742	0	0	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	123.742	0	0	207.439
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)		0	0	205.730
Najaars rap. uitname reserve omgevingswet inhuur	111.730	47.225		
Najaars rap. aanwend. reserve omgevingswet 2023	34.349	113.775		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	146.079	161.000	0	205.730
Saldo per 31 december	284.599			306.936

Reserve Duurzaamheid				
Doel en omschrijving van de reserve:				
In 2019 zijn met de decembercirculaire gelden beschikbaar gesteld voor het Energieloket en de Transitievisie Warmte. Om deze gelden vanaf 2020 beschikbaar te hebben, is met de resultaatverdeling van 2019 het hiermee gemoed gaande bedrag gereserveerd in de reserve Duurzaamheid. In 2020 is een EAW-subsidie (extern advies warmtetransitie) beschikbaar gesteld door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, onder conditie dat de gemeente zelf minimaal 50% bijdraagt in de te subsidiëren kosten.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	193.611	0	0	131.111
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		0	0	155.687
Uit jaarresultaat 2022	200.000			
Najaars rap. bedrag Zegheweg bestemd deelauto's	50.000	50.000		
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	250.000	50.000	0	155.687
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	0	0	20.000	93.187
Dekking RAP			3.000	
Aanwending reserve kosten 2023	19.341			
Krediet soorten management plan	57.156	100.000		
Aanwending reserve i.v.m. kosten CO2-voetafdruk		8.500		

Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	76.497	108.500	23.000	93.187
Saldo per 31 december	367.114			193.611

Reserve Kapitaalslast Centrumplan

Doel en omschrijving van de reserve:

Met raadsbesluit van 17 maart 2016 is besloten een krediet beschikbaar te stellen voor centrumplan fase 2 en dit krediet te dekken uit de reserve dorpsvoorzieningen. Door gewijzigde regelgeving is het niet meer mogelijk het investeringsbedrag in één keer te dekken uit een reserve. De kosten zijn geactiveerd en worden in 20 jaar afgeschreven. Ter dekking van de kapitaallast is, ten laste van de reserve dorpsvoorzieningen, de reserve kapitaallast Centrumplan gevormd.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	651.558	0	0	694.693
Bij: toevoegingen				
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	0	0	0	0
Af: onttrekking				
Afschrijvingslast	43.136	43.136	43.136	43.135
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	43.136	43.136	43.136	43.135
Saldo per 31 december	608.422			651.558

Reserve co-financiering

Doel en omschrijving van de reserve:

Met deze reserve komen er middelen beschikbaar om de medefinanciering die sommige subsidie vragen te dekken.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	200.000	0	0	0
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	200.000
Overheveling vanuit reserve dorpsvoorziening		200.000	200.000	200.000
Uit jaarresultaat 2022	200.000			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	200.000	200.000	200.000	200.000
Af: onttrekking				
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	0			0
Saldo per 31 december	400.000			200.000

Reserve omgevingsplan en visie

Doel en omschrijving van de reserve:

Voor nieuwe of wijzigingen van bestaande omgevingsplannen wordt een reserve aangehouden van maximaal € 80.000. Voor het omgevingsplan buitengebied dat vanaf 2024 wordt opgesteld is éénmalig een extra bedrag toegevoegd.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	80.000	0	0	0
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		0	0	80.000
Omgevingsplannen buitengebied	40.000			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	40.000	0	0	80.000
Af: onttrekking				
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	0	0		0
Saldo per 31 december	120.000			80.000

Reserve opleidingskosten personeel				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Deze reserve is gevormd met het doel om te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor opleidingskosten van het personeel. De reserve wordt gevoed door onderschrijvingen op het budget nascholing. Overschrijvingen komen ten laste van de reserve.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	10.383	0	0	0
Bij: toevoegingen				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	10.383
Toevoeging reserve opleidingskosten personeel	7.990			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	7.990	0	0	10.383
Af: onttrekking				
Overschrijding budget opleidingskosten		10.383		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	0	10.383		0
Saldo per 31 december	18.373			10.383

Reserve sociaal domein				
Doel en omschrijving van de reserve:				
De reserve is bestemd om incidentele plussen en minnen binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. De baten, onder andere een gekenmerkt deel van de algemene uitkering, zijn (nog) niet toereikend om de kosten te kunnen dekken. Door beleidsmaatregelen moet binnen enkele jaren de tekorten op het sociaal domein teruggebracht zijn naar nihil. In de overgangperiode worden de eventuele tekorten gedekt via deze reserve.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	501.201	0	0	259.119
Bij: toevoegingen				
Resultaatverdeling voorgaand jaar	200.000	0	0	0
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	351.361
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	200.000	0	0	351.361
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	0	0	0	109.279
Uitgaven dementie	23.986	23.986		
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	23.986	23.986		109.279
Saldo per 31 december	677.215			501.201

Reserve sportpark De Grift				
Doel en omschrijving van de reserve:				
Vanaf 2023 is de voorziening Sportpak de Grift omgezet in de reserve sportpark De Grift. Doel is om de onderhoudslasten gelijkmatiger over de jaren te verdelen.				
Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	0	0	0	0
Bij: toevoegingen				
Sportpark voorz. Saldo 1/1 naar reserve	245.175			
Indexering toevoeging reserve sportpark	2.500			
Toevoeging reserve sportpark De Grift	48.955			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	296.630	0	0	0
Af: onttrekking				
Afschrijvingslast 2023	59.625			
Totaal debet onttrokken t.g.v. exploitatie	59.625			
Saldo per 31 december	237.005	0	0	0

SPECIFICATIE VOORZIENINGEN

Mutaties Voorzieningen 2023

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	8.456.591			7.577.526
Totaal Credit	1.938.134	486.452	396.786	1.382.785
Totaal Debet	1.842.559	61.487	54.600	503.720
Totaal Saldo	8.552.166			8.456.591

01 - VOORZIENING VERPLICHTINGEN

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	1.860.261			1.739.847
Totaal credit	1.502.952	212.862	120.221	568.992
Totaal debet	1.597.385	61.487	54.600	448.578
Totaal saldo	1.765.828	0	0	1.860.261

Voorziening pensioenregeling wethouders

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening is bedoeld om aan de pensioenverplichtingen van gewezen wethouders te kunnen voldoen. Het deel van de voorziening betrekking hebbend op de nog niet-pensioengerechtigden wordt jaarlijks bijgesteld op grond van actuariële berekeningen. Het overige deel wordt eens in de 3-5 jaar geactualiseerd. In 2022 zijn naast actuariële berekeningen voor de nog niet gepensioneerde wethouders, tevens berekeningen opgesteld voor een viertal gepensioneerde wethouders welke een relatief hoger pensioen hebben. De pensioenuitkeringen zijn gebaseerd op duur van het wethouderschap, alsmede het tijdvak waarin de wethouders in functie zijn geweest. Door de stijgende rentestand hoeft het te voorziene bedrag minder hoog te zijn dan voorgaand jaar. In plaats van de jaarlijkse toevoeging van € 68.000 is er een onttrekking gedaan van € 285.602.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	1.193.444	0	0	1.479.046
Bij: toevoeging				
Toevoeging voorz. pensioenen wethouders	194.284	171.900	68.000	
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	194.284	171.900	68.000	0
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)		0	0	232.600
Uitkeringen pensioenen	59.341			53.002
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	59.341			285.602
Saldo per 31 december	1.328.387	0	0	1.193.444

Voorziening wachtgeld wethouders

Doel en omschrijving van de voorziening:

Een wachtgelduitkering is gelimiteerd tot een duur van 3 jaar en 2 maanden; indien sprake is van een verlengde uitkering en de oud-wethouder is maximaal 5 jaar verwijderd van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, wordt de uitkering verstrekt tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Na de gemeenteraadsverkiezingen is een voorziening gevormd voor de 3 vertrokken wethouders. Vanaf 2024 is het niet langer nodig om wachtgeld uit te keren en het restant van de voorziening valt vrij.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	48.000	0	0	0
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	110.976
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	0	0	0	110.976
Af: onttrekking				
Uitkering wachtgeld	19.071			62.976
Vrijvalvoorziening wachtgeld	28.929			
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	48.000			62.976
Saldo per 31 december	0	0	0	48.000

Voorziening Verlofdagen**Doel en omschrijving van de voorziening:**

In 2022 heeft er een cao wijziging plaats gevonden waarbij het werknemers mogelijk wordt gemaakt om verlof te sparen. Hierop is er een BBV wijziging gekomen waarbij een voorziening gevormd moet worden. Jaarlijks wordt per medewerker het saldi aan verlof dat boven de 72 uur (2 weken) komt toegevoegd aan deze voorziening. Het startjaar 2022 zit het opgebouwde verlof t/m 2022. Dit opgebouwde verlof is in de loop van de jaren opgebouwd.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	367.550	0	0	0
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	8.886	0	0	367.550
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	8.886	0	0	367.550
Af: onttrekking				
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	0			
Saldo per 31 december	376.436	0	0	367.550

Voorziening reparatie-uitkering WW**Doel en omschrijving van de voorziening:**

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. In de Cao Gemeenten 2016 –2017 zijn afspraken gemaakt om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering. De reparatie-uitkering wordt gefinancierd uit een kostendekkende werknemersbijdrage op het salaris.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	15.807	0	0	9.370
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)		0	0	6.437
Inhouding premie reparatie WW(F) 2023	3.876			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	3.876	0	0	6.437
Af: onttrekking				
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	0			0
Saldo per 31 december	19.683	0	0	15.807

Voorziening afbouwregeling vergoeding oud papier**Doel en omschrijving van de voorziening:**

Vanaf het 4^e 2023 kwartaal wordt het oud papier niet meer opgehaald door verenigingen. De vergoeding die zij voor deze werkzaamheden ontvingen zijn gestopt. Als compensatie voor het opvangen van de minder inkomsten is een afbouwregeling overeengekomen. Tot en met 2026 zal er jaarlijks een vergoeding uitgekeerd worden. In 2023 is een voorziening voor het gehele bedrag gevormd.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	0	0	0	0
Bij: toevoeging				
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2023	6.887	6.887		
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2024	20.661	20.661		
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2025	13.774	13.774		
Voorz. Afb. vergoeding oud papier uitk. 2026	6.887	6.887		
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	48.209	48.209	0	0
Af: onttrekking				
Vergoeding afbouwregeling 4 ^e kw. 2023	6.887	6.887		
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	6.887	6.887		0
Saldo per 31 december	41.322	0	0	0

Voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224**Doel en omschrijving van de voorziening:**

Ten behoeve van de realisatie van de woonwijk Hoevelaar zijn twee verkeerskundige ontsluitingen noodzakelijk. De eerste ontsluiting is noodzakelijk voor aanleg fase 1 en 2 Hoevelaar. De tweede ontsluiting zal pas gerealiseerd worden bij realisatie van fase 3 van Hoevelaar. De kosten betrekking hebbend op fase 1 zijn (grotendeels) meegenomen in het exploitatieplan Hoevelaar fase 1. Naast de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 1, zullen nu ook kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 voorgefinancierd moeten gaan worden. De totale raming van de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 bedragen € 1.235.000. Middels het principe van kostenverhaal zullen de kosten van € 1.235.000 als bovenwijkse kosten bij de ontwikkeling van fase 2 verhaald worden. Thans is nog geen exploitatie van Hoevelaar fase 2 opgemaakt en vastgesteld, dit betekent dat voor het deel van de kosten, betrekking hebbend op Hoevelaar fase 2, een voorziening getroffen is. In 2021 zijn de kosten ten laste van deze voorziening gebracht. Het restant is in 2023 gebruikt worden voor eventuele laatste kosten of terugvloeien naar de algemene reserve grondbedrijf.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	59.141	0	0	59.141
Bij: toevoeging				
Kosten N224 inbrengen in fase 1 Hoevelaar	11.831			
Kosten N224 inbrengen in fase 2 Hoevelaar	1.191.288			
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	1.203.119	0	0	0
Af: onttrekking				
Afboeken boekwaarde N224	760			
Bijdrage geluidsaneringskosten N224 Hoevelaar	26.500			
Voorziening N224 vloeit terug naar reserve	1.235.000			
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	1.262.260			0
Saldo per 31 december	0	0	0	59.141

Voorziening VVE**Doel en omschrijving van de voorziening:**

Sedert 2018 zijn de rijksvergoedingen voor Voorschoolse Educatie aanzienlijk verhoogd. In eerdere jaren diende de vergoeding welke in het jaar uitgekeerd was, ook in het betreffende jaar volledig aan VVE-doeleinden besteed te worden. Eventuele onderschijdingen dienden aan het Rijk terugbetaald te worden. Vanaf 2018 mogen de gelden die in een bepaald jaar niet uitgegeven zijn, voorzien te worden ter dekking van hogere kosten VVE in komende jaren. In 2023 is er meer geld ontvangen dan uitgekeerd waardoor er € 44.577 toegevoegd kan worden aan de voorziening. Een deel van de gelden mag gebruikt worden voor de eigen werkzaamheden betreffende dit beleid. Eind 2023 is in overleg met de accountant deze voorziening overgegaan naar de overlopende passiva evenals de overige SISA regelingen.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	106.319	0	0	192.290
Bij: toevoeging				
Onderbesteding VVE	44.577	37.727	3.266	14.029
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	44.577	37.727	3.266	14.029
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	150.896	0	0	100.000
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	150.896			100.000
Saldo per 31 december	0	0	0	106.319

Voorziening OZB ivm tariefstelling**Doel en omschrijving van de voorziening:**

In 2022 is het OZB tarief te hoog vastgesteld waardoor ook de burgers meer betaald hebben dan in de begroting was afgesproken. In 2023 is dit gecorrigeerd in de nieuwe tariefstelling. Omdat dit in 2023 leidt tot lagere inkomsten is hiervoor een voorziening getroffen. In 2023 is deze voorziening ten gunste van het resultaat gebracht.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	70.000	0	0	0
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	70.000
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	0	0	0	70.000
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	70.000	0	0	0
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	70.000			
Saldo per 31 december	0	0	0	70.000

02- EGALISATIE LASTEN

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	245.175			251.362
Totaal credit		0	0	48.955
Totaal debet	245.175	0	0	55.142
Totaal saldo 2023	0	0	0	245.175

Voorziening renovatie sportpark De Grift**Doel en omschrijving van de voorziening:**

Deze voorziening wordt gebruikt voor het bekostigen van renovaties op Sportpark De Grift op die onderdelen, waarvoor de gemeente volgens de overeenkomst verantwoordelijk blijft. Vanaf 2023 is deze voorziening omgezet naar de reserve sportpark De Grift.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	245.175	0	0	251.362
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	0	0	48.955
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	0	0	0	48.955
Af: onttrekking				
Sportpark voorz. Saldo 1/1 naar reserve	245.175			
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)		0	0	55.142
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	245.175			55.142
Saldo per 31 december	0	0	0	245.175

03 - VOORZIENINGEN DERDEN

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	6.351.155			5.586.317
Totaal credit	435.183	0	0	764.838
Totaal debet	0	0	0	0
Saldo per 31 december	6.786.338	0	0	6.351.155

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

Doel en omschrijving van de voorziening:

Het doel van deze voorziening is om grote schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing te voorkomen. Met ingang van 2017 is diftar ingevoerd. De heffing van afvalstoffenheffing is daarmee gebaseerd op een (beperkt) vastrechtbedrag, en een variabel deel afhankelijk van het aantal containerledingen per huishouden.

Reeds in een vroegtijdig stadium bleek dat de hoogte van afvalstoffenheffing niet toereikend is ter dekking van toekomstige tekorten op het product afval. Hiernaast kunnen ook verdere toekomstige ontwikkelingen een (nadelig) effect op het resultaat van het product afvalstoffenheffing hebben. In 2018 was het saldo van de voorziening niet meer toereikend om het tekort op het product afval te dekken. Voor 2019 is een bedrag uit de algemene reserve onttrokken ter aanzuivering van de voorziening en dekking van het geraamde tekort over 2019. Vanaf 2021 zijn de tarieven verhoogd. In 2021 en in 2022 zijn flinke bedragen toegevoegd aan de voorziening. In 2022 zorgt met name de hogere opbrengsten van oud papier voor de grote stijging t.o.v. wat begroot was. Op dit moment is de stand van de voorziening voldoende om de uitname uit de algemene reserve in 2019 van € 243.816 te dekken. Hier is nog niet voor gekozen omdat er de komende jaren nog tegenvallers op gebied van inkomsten op reststoffen en extra milieubelastingen verwacht worden. Ook in 2023 wordt er nog toegevoegd. Voor 2023 en 2024 is gekozen om de tarieven op afval niet te verhogen.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	389.525	0	0	135.061
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	56.206	67.245	67.245	254.464
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	56.206	67.245	67.245	254.464
Af: onttrekking				
Toevoegen aan algemene reserve		54.600	54.600	
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	0	54.600	54.600	
Saldo per 31 december	445.731			389.525

Voorziening egalisatie riolering

Doel en omschrijving van de voorziening:

Doel van deze voorziening is jaarlijks schommelende uitgaven van het gemeentelijk waterplan te egaliseren, en hiermee te voorkomen dat het rioolrecht steeds fluctueert.

Deze voorziening wordt in de toekomst mede gebruikt om uitgaven voor toekomstig groot onderhoud en vernieuwing van het rioolstelsel te kunnen dekken. In 2019 is een nieuw AWP worden opgesteld, hierin is een planning opgenomen van onderhoud en vernieuwing van het riool voor de komende jaren. De voorziening is een voorziening conform artikel 44, lid 2 van het BBV en de mutatie in het boekjaar 2022 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Mutaties 2023	Rekening 2023	Def.Begroting 2023	Prim.Begrot. 2023	Rekening 2022
Beginsaldo 1 januari	5.961.630	0	0	5.451.256
Bij: toevoeging				
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	378.977	206.345	209.320	510.374
Totaal credit toegevoegd t.l.v. exploitatie	378.977	206.345	209.320	510.374
Af: onttrekking				
Totaal debet toegevoegd t.g.v. exploitatie	0			
Saldo per 31 december	6.340.607	0	0	5.961.630

TOEVOEGINGEN :				
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
Algemene reserve	Jaarrekening resultaat 2022	Jaarrekening 2022	2.001.751	2.001.751
	Jaarrekening resultaat 2022 (Teruggave Oekraïne gelden)	Jaarrekening 2022	300.000	300.000
	Versterken reserve positie begroot	Begroting 2023-2026	1.000.000	1.000.000
Reserve grondbedrijf	Winstneming Hoevelaar Fase 1	RB Z.344569 d.d. 25-4-2024 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2023	87.500	87.500
	Winstneming Hoevelaar Fase 2	RB Z.344569 d.d. 25-4-2024 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2023	20.500	20.500
	Winstneming Groene Woud	RB Z.344569 d.d. 25-4-2024 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2023	4.154	4.154
	Aanpassing voorziening Spoorzone A2	RB Z.344569 d.d. 25-4-2024 inzake resultaat-bestemming grondexploitaties 2023	1.486	1.486
	Vrijval voorziening N224	RB Z.339969 d.d. 23-3-2023 1 ^{ste} grondexploitatie Hoevelaar fase 2.	1.235.000	1.235.000
Reserve overlopende kredieten	Reserveren voor waterschapsverkiezingen	Begroting 2023-2026	2.261	2.261
	Dekking kosten waterschapsverkiezingen	Jaarrekening 2023	6.654	
	WOO invoeringskosten naar 2024	Najaarsrapportage 2023	49.000	49.000
	Krediet onderzoekcultuurhuis	Najaarsrapportage 2023	65.000	65.000
	Restant krediet Vitaal Centrum	RB Z.343848/D.267921 2024 / RB Z.338903/D.242437 2022	139.873	139.873
	Vorbereidingskrediet Woudenberg Oost	Voorjaarsrapportage 2023	95.000	95.000
	Deel economische zaken	Najaarsrapportage 2023	5.500	5.500
	Restant energietoeslag 2022	Najaarsrapportage 2023	59.684	59.684
	Verkeersmaatregel o.a. voor Griftdijk	Najaarsrapportage 2023	24.000	24.000
	Lagere alg. uitkering 2023	Najaarsrapportage 2023	94.000	94.000
	Woonzorg analyse	Jaarrekening 2023	7.500	
	Organisatie ontwikkeling 2024	Jaarrekening 2023	15.000	

Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
	Niet bestede inclusie gelden 2022-2023	Jaarrekening 2023	6.000	
	IZA gelden deel personeel reserveren voor kosten	Jaarrekening 2023	71.000	
	Restauratie toiletgebouw parallelweg	Voorjaarsrapportage 2023	80.000	80.000
Reserve machinepark o.w.	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	41.000	41.000
Reserve huisvesting basisonderwijs	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	141.000	141.000
	Restant groot onderhoud	Najaarsrapportage 2023	85.000	85.000
Reserve wegen	Straatwerkbonnen	Jaarrekening Is standaard voeding voor reserve	3.258	
Reserve ICT	Toev. ICT wegens onderschrijding 2023	Najaarsrapportage 2023	60.045	60.000
Reserve kunstwerken	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	32.000	32.000
	Toevoeging kunstwerken	Najaarsrapportage 2023	12.310	12.310
Onderhoud gebouwen	Groot onderhoud gebouwen	Jaarrekening niet benutte post onderhoud	18.780	
	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	50.000	50.000
Reserve IBOR	Verkoop groenstroken	Jaarrekening Is standaard voeding voor reserve	11.500	11.500
	Opbrengsten snippergroen/ monumentale bomen	Primaire begroting	35.000	35.000
Reserve omgevingswet	Toevoeging extra Rijksmiddelen 2023	Jaarrekening 2023	123.742	
Reserve duurzaamheid	Bedrag Zegheweg bestemd voor deelauto's	Najaarsrapportage 2023	50.000	50.000
Reserve omgevingsplan en visie	Omgevingsplannen buitengebied	Voorjaarsrapportage 2023	40.000	40.000
Reserve opleidingskosten personeel	Opleidingskosten personeel	Jaarrekening 2023 (najaarsrapp. -/- € 10.383)	7.990	-10.383
Reserve Sportaccommodatie	Van voorz. Sportpark naar reserve sportpark	Jaarrekening 2022	245.175	245.175
	Toev. voorz. Sportpark De Grift	Primaire begroting 2023 bij sport	48.955	48.955
	Indexering toev. voorz. sport	Voorjaarsrapportage bij sport	2.500	2.500
Totaal			6.379.118	6.108.766
		Extra Toegevoegd bij jaarrekening	245.280	
		Onderbesteding	18.373	

ONTTREKKINGEN :				
Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
Algemene reserve	Teruggave Oekraïne gelden uit alg. reserve	Raadsbesluit bij jaarrekening 2022	300.000	300.000
	Krediet onderzoekcultuurhuis naar overl. kred	Voorjaarsrapportage 2023	65.000	65.000
Reserve grondbedrijf	Betaling VPB 2023	Bestendig gedragslijn	44.547	44.547
	VPB 2022	Bestendig gedragslijn	39.600	39.600
	Visie dorpsranden 2023	Voorjaarsrapportage 2023	33.023	33.023
	Centrumplan	Primaire begroting	5.372	5.372
	Restauratie toiletgebouw Parallelweg	Najaarsrapportage	80.000	80.000
	Vorbereidingskrediet Parallelweg Oost	Najaarsrapportage	95.000	95.000
	Exploitatie Laagerfseweg	Primair + Najaarsrapportage	22.525	25.000
	Krediet Vitaal Centrum naar overl. kredieten	RB Z.343848/D.267921 2024 / RB Z.338903/D.242437 2022	139.873	139.873
Reserve overlopende kredieten	Kosten onderzoek cultuurhuis 2023	Voorjaarsrapportage 2023 (bij business case cultuurhuis)	32.400	32.400
	Onttrekking energietoeslag	Najaarsrapportage	257.860	257.860
	Kosten uit voorber. krd Parallelweg Oost	Voorjaarsrapportage 2023 (zie grondbedrijf)	13.611	13.611
	Onttrekking versterking sociale basis 2023	Primaire begroting	8.147	8.147
	Onttrekking vroeg signalering bijzondere bijstand	Primaire begroting	11.918	11.918
	Onttrekking verbeterprocessen bedrijfsvoering	Voorjaarsrapportage 2023	46.711	46.711
	Onttrekking reserves waterschapsverkiezingen	Primaire begroting	8.900	8.900
	Vervallen overlopende kosten BOA ½ fte	Primaire begroting	30.880	30.880
	Onttrekking extra uitkering Asiel inburgering	Primaire begroting	15.243	15.243
Reserve dorpsvoorzieningen	Ontwikkelen laadpaalinfrastuctuur	Voorjaarsrapportage 2023	15.000	15.000
Reserve cultuurhuis	Afschrijvingslast 2023	Primaire begroting	174.752	174.752
	Deel afschrijvingslast t.l.v. begroting	Primaire begroting	-42.500	-42.500
Reserve machinepark Openbare Werken	Afschrijvingslast 2023	Najaarsrapportage	41.605	61.419

Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
Reserve machinepark Openbare Werken	Corr.act. 325 VV-646-B negatieve boekwaarde	Jaarrekening 2023 (correctie oude jaren)	4.030	
Reserve huisvesting basisonderwijs	Afschrijvingslasten 2023	Primaire begroting	246.342	231.753
Reserve wegen	Onttrekking i.v.m. hogere kosten wegen onderhoud 2023	Najaarsrapportage	9.742	20.000
Reserve speelvoorzieningen	Afschrijvingslast 2023	Primaire begroting	17.549	10.408
Reserve kunstwerken	Dekking kapitaallasten cf jaarrekening	Primaire begroting	1.173	440
Reserve omgevingswet	Onttrekking reserve omgevingswet inhuur	Primaire begroting	111.730	113.775
	Aanwending reserve omgevingswet 2023	Primaire begroting	34.349	47.225
Reserve duurzaamheid	Kredietsoorten Management Plan	Voorjaarsrapportage 2023	57.156	100.000
	Aanwending reserve vlgs jaarrekening 2023	Primair en voorjaarsrapportage	19.341	31.500
Reserve Sportaccommodaties	Afschrijvingslast 2023	Primair begoot bij Sport (toevoeging voorz.)	59.625	59.625
Reserve kapitaallasten centrumplan	Afschrijvingslast 2023	Primaire begroting	43.136	43.136
Reserve sociaal domein	Uitgaven dementie	Najaarsrapportage	23.986	23.986
Reserve onderhoud gebouwen	Aanw. Res.gebouwen ivm groot onderh.cult.huis 2023	Najaarsrapportage	42.935	43.100
	Onttrekking reserve gebouwen CV brandweer	Najaarsrapportage	6.167	6.200
		Totaal	2.116.728	2.192.904
		Aanpassing bij jaarrekening	4.030	
		Onderbesteding	80.206	

Lasten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2023

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Totaal Taakvelden - Lasten	52.572.458	38.094.079	31.874.819	46.859.614
Taakveld 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	16.267.370	12.098.045	8.998.782	14.024.745
0.1 - Bestuur	1.211.333	1.165.792	917.192	1.062.201
0.2 - Burgerzaken	417.140	417.810	358.000	566.068
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	641.510	651.188	465.088	507.047
0.4 - Overhead	5.142.589	5.232.315	5.070.618	4.481.331
0.5 - Treasury	89.551	69.592	45.592	42.728
0.61 - OZB - woningen	359.023	261.500	211.500	286.924
0.62 - OZB niet-woningen	0	0	0	0
0.64 - Belastingen overig	1.627	18.000	18.000	121.094
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen	0	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	76.144	73.853	140.000	84.653
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)	84.147	0	0	10.407-
0.10 - Mutaties reserves	4.077.366	2.197.498	1.674.745	3.631.354
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	4.166.939	2.010.497	98.047	3.251.751
Taakveld 1.0 - VEILIGHEID	1.481.072	1.487.657	1.201.917	1.189.056
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	948.736	963.799	869.599	900.908
1.2 - Openbare orde en veiligheid	532.335	523.858	332.318	288.149
Taakveld 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	1.245.020	1.298.466	1.202.548	902.965
2.1 - Verkeer en vervoer	1.245.020	1.298.466	1.202.548	902.965
Taakveld 3.0 - ECONOMIE	1.400.838	272.042	217.042	235.036
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.262.537	161.532	81.532	103.026
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	115.120	89.800	114.800	113.980
3.4 - Economische promotie	23.181	20.710	20.710	18.030
Taakveld 4.0 - ONDERWIJS	1.537.401	1.441.857	1.333.776	1.276.888
4.1 - Openbaar basisonderwijs	125.057	125.000	116.500	94.001
4.2 - Onderwijshuisvesting	340.959	336.096	388.696	321.085
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.071.385	980.761	828.580	861.803
Taakveld 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	2.464.828	2.433.569	2.283.411	2.245.952
5.1 - Sportbeleid en activering	280.432	209.821	202.211	226.775
5.2 - Sportaccomodaties	160.809	207.424	227.524	222.412
5.3 - Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	217.286	225.599	184.316	223.556
5.4 - Musea	37.622	40.505	40.505	39.295
5.5 - Cultureel erfgoed	28.839	45.000	28.000	27.797
5.6 - Media	267.274	269.820	235.340	253.195
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.472.566	1.435.400	1.365.515	1.252.923
Taakveld 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	11.607.844	11.085.885	9.892.713	12.169.034
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.580.618	2.529.422	1.947.030	3.043.419
6.2 - Wijkteams	2.886.324	3.617.547	3.535.097	1.984.912
6.3 - Inkomensregelingen	2.872.764	2.783.444	2.099.444	2.328.056
6.4 - Begeleide participatie	346.063	351.575	367.275	358.063
6.5 - Arbeidsparticipatie	326.347	210.166	223.686	195.856
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	291.257	342.169	342.169	408.390
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1.162.339	1.212.001	1.228.501	1.618.375
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	138.632	39.561	149.511	1.855.034
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	1.000
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	3.500	0	0	375.929

Taakveld 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	4.313.911	4.233.115	3.791.031	4.290.100
7.1 - Volksgezondheid	956.575	882.684	649.090	806.563
7.2 - Riolering	1.212.363	1.005.661	1.005.661	1.142.964
7.3 - Afval	1.358.753	1.427.809	1.379.589	1.458.397
7.4 - Milieubeheer	530.485	654.920	505.500	683.938
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	255.735	262.041	251.191	198.238
Taakveld 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN STEDELIJKE	12.254.176	3.743.443	2.953.599	10.525.837
8.1 - Ruimtelijke ordening	462.959	645.583	279.096	491.064
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	10.341.788	1.687.374	1.686.874	8.688.433
8.3 - Wonen en bouwen	1.449.428	1.410.486	987.629	1.346.341

Baten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2023

	Rekening 2023	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2022
Totaal Taakvelden - Baten	56.558.509	42.143.872	35.924.612	48.801.813
Taakveld - 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	29.080.370	28.392.859	25.655.942	27.817.496
0.1 - Bestuur	28.929	0	0	232.600
0.2 - Burgerzaken	177.301	176.650	176.650	214.751
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	379.969	377.230	377.230	386.200
0.4 - Overhead	207.100	108.000	37.000	124.712
0.5 - Treasury	242.757	231.445	131.445	193.455
0.61 - OZB - woningen	2.124.303	2.145.807	2.195.807	2.253.434
0.62 - OZB niet-woningen	904.047	885.293	700.293	706.213
0.64 - Belastingen overig	167.926	90.000	75.000	169.588
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen	22.649.415	22.492.318	21.210.329	21.826.654
0.8 - Overige baten en lasten	81.897	120.000	0	15.661
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0
0.10 - Mutaties reserves	2.116.727	1.766.116	752.188	1.694.230
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
Taakveld - 1.0 - VEILIGHEID	5.271	0	0	6.893
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.145	0	0	6.774
1.2 - Openbare orde en veiligheid	3.126	0	0	120
Taakveld - 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	20.463	4.500	4.500	9.869
2.1 - Verkeer en vervoer	20.463	4.500	4.500	9.869
Taakveld - 3.0 - ECONOMIE	1.597.723	398.842	423.842	416.737
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.220.887	36.944	36.944	50.736
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	45.319	30.898	30.898	44.791
3.4 - Economische promotie	331.516	331.000	356.000	321.211
Taakveld - 4.0 - ONDERWIJS	309.580	263.727	136.766	309.520
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0
4.2 - Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	309.580	263.727	136.766	309.520
Taakveld - 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	369.820	103.331	107.316	130.236
5.1 - Sportbeleid en activering	60.764	15.610	1.500	26.518
5.2 - Sportaccomodaties	292.143	102.130	102.130	100.884
5.3 - Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	13.125	13.125	0	0
5.4 - Musea	0	0	0	0
5.5 - Cultureel erfgoed	0	0	0	0
5.6 - Media	0	0	0	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.789	3.686	3.686	2.834
Taakveld - 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	8.587.063	6.903.171	4.009.075	6.351.979
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	6.575.166	5.110.343	2.458.000	4.791.246
6.2 - Wijkteams	45.000	0	0	0
6.3 - Inkomensregelingen	1.751.236	1.721.944	1.480.191	1.487.627
6.4 - Begeleide participatie	0	0	0	0
6.5 - Arbeidsparticipatie	139.033	0	0	7.413
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	76.628	70.884	70.884	65.693
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0

6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
Taakveld - 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	3.845.965	3.394.894	3.360.163	3.689.814
7.1 - Volksgezondheid	196.236	4.731	0	793
7.2 - Riolering	1.528.172	1.305.000	1.305.000	1.444.796
7.3 - Afval	1.838.529	1.839.505	1.839.505	1.908.447
7.4 - Milieubeheer	26.376	30.000	0	111.081
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	256.651	215.658	215.658	224.698
Taakveld - 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN	12.742.255	2.682.548	2.227.008	10.069.268
8.1 - Ruimtelijke ordening	27.118	5.000	5.000	66.011
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	11.757.616	1.885.758	1.885.758	9.471.538
8.3 - Wonen en bouwen	957.521	791.790	336.250	531.720

2. WNT-paragraaf Jaarrekening

Gemeente Woudenberg

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	Dhr. D. Ruseler	Mevrouw S. Lenderink
1 Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris	Griffier
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-22	1-mei-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.914	60.867
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	17.060	9.865
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	124.974	70.732
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	149.685
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	
12 Totale bezoldiging	124.974	
13 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	223.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.399	

4	Vorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.437	
5	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	100.836	
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	181.085	
7	Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	
8	Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	
9	Totale bezoldiging	100.836	
10	Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)		

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	Mevr. E. Lemaier	
1	Functie (functienaam)	Griffier a.i.
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	13-jun-23
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
5	Omvang dienstverband in uren	500
6	Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja
7	Totale bezoldiging	65.000
8	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	177.000

Vergelijkende cijfers 2022

1	Uurtarief	130
2	Totale bezoldiging	80.990
3	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	128.338

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door topfunctionarissen.

Specificatie incidentele baten en lasten exploitatie over 2023:

Progr.	<u>Buitengewone lasten</u>		
<u>1</u>	<u>Kosten toeslagenaffaire</u>	<u>-17.619</u>	N
<u>1</u>	<u>Uitkering energietoeslag</u>	<u>-481.259</u>	N
<u>1</u>	<u>Kosten opvang Oekraïners</u>	<u>-1.836.340</u>	N
<u>1</u>	<u>Kosten Transitie div. panden opvang Oekraïners</u>	<u>-1.159.866</u>	N
<u>1</u>	<u>Lasten NPO gelden</u>	<u>-88.458</u>	N
<u>1</u>	<u>Lasten IZA SPUK regeling</u>	<u>-22.843</u>	N
<u>1</u>	<u>Dementie</u>	<u>-23.986</u>	N
<u>1</u>	<u>Zorgadministratie Amersfoort afr. 2022</u>	<u>-12.552</u>	N
<u>1</u>	<u>Afrekening Jeugdzorg kosten oude jaren</u>	<u>247.039</u>	V
<u>1</u>	<u>Opstartkosten MetMaya</u>	<u>-31.354</u>	N
<u>1</u>	<u>PGB Jeugd oude jaren</u>	<u>-24.093</u>	N
<u>1</u>	<u>Afrekening WMO kosten oude jaren</u>	<u>187.000</u>	V
<u>1</u>	<u>PGB WMO oude jaren</u>	<u>15.000</u>	V
<u>3</u>	<u>Afrekening Corona vergoedingen oude jaren</u>	<u>16.470</u>	V
<u>4</u>	<u>Omgevingswet incidentele kosten</u>	<u>-77.033</u>	N
<u>4</u>	<u>Vorbereiding Zuid-Oost</u>	<u>-15.135</u>	N
<u>4</u>	<u>Vorbereiding WDB Oost/ Parallelweg</u>	<u>-13.611</u>	N
<u>4</u>	<u>Visie Dorpsranden</u>	<u>33.024</u>	V
<u>4</u>	<u>Duurzame Vouchers Islatiemaatregelen</u>	<u>-88.778</u>	N
<u>4</u>	<u>Soorten Management Plan</u>	<u>-57.156</u>	N
<u>4</u>	<u>CDOKE gelden</u>	<u>-202.261</u>	N
<u>5</u>	<u>Herziening voorzieningen pensioen- en wachtgeld oud-wethouders</u>	<u>-126.000</u>	N
<u>5</u>	<u>Kosten Business case Cultuurhuis</u>	<u>-32.564</u>	N
<u>5</u>	<u>Onvoorziene lasten</u>	<u>-132.468</u>	N
	<u>Totaal buitengewone lasten</u>	<u>-3.944.843</u>	N
	 <u>Buitengewone baten</u>		
<u>1</u>	<u>Vrijval voorziening sportpark de Grift</u>	<u>190.000</u>	V
<u>1</u>	<u>Uitkering toeslagenaffaire</u>	<u>31.598</u>	V
<u>1</u>	<u>Verwachte vergoeding opvang Oekraïners</u>	<u>4.181.517</u>	V
<u>1</u>	<u>Verwachte vergoeding Transitie Europaweg opvang Oekraïners</u>	<u>1.156.866</u>	V
<u>1</u>	<u>Baten NPO gelden</u>	<u>88.458</u>	V
<u>1</u>	<u>Baten IZA SPUK regeling</u>	<u>114.277</u>	V
<u>2</u>	<u>Vergoeding SPUK regeling verkeersmaatregelen 2022</u>	<u>12.500</u>	V
<u>3</u>	<u>Afrekening Corona vergoedingen oude jaren</u>	<u>1.711</u>	V
<u>4</u>	<u>Duurzame Vouchers Isolatiemaatregelen</u>	<u>79.800</u>	V
<u>4</u>	<u>CDOKE</u>	<u>202.261</u>	V
<u>4</u>	<u>Winstnemingen Grondexploitaties</u>	<u>113.640</u>	V
<u>4</u>	<u>Vrijval voorziening N224</u>	<u>1.235.000</u>	V
<u>5</u>	<u>Voorziening OZB verrekening 2023</u>	<u>70.000</u>	V
<u>5</u>	<u>Vrijval voorzieningen wachtgeld oud-wethouders</u>	<u>28.929</u>	V
<u>5</u>	<u>Vergoeding uitlenen personeel t.b.v. transitiekosten Oekraïne</u>	<u>61.183</u>	V
<u>5</u>	<u>Onvoorziene baten</u>	<u>81.897</u>	V
<u>5</u>	<u>Opbrengst verkoopt gronden/groenstroken</u>	<u>21.000</u>	V

6	<u>Algemene uitkering, bijstellingen 2021 - 2022</u>	-36.006	N
	<u>Totaal buitengewone baten</u>	<u>7.634.631</u>	V
	<u>Saldo buitengewone lasten en baten</u>	<u>3.689.788</u>	V

Specificatie incidentele baten en lasten reserves over 2023:

Specificatie incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, niet zijnde dekking kapitaallasten:

<u>Reserve:</u>	<u>Lasten: buitengewone toevoegingen aan reserves</u>		
Algemene reserve	Versterken reserve positie begroot	-1.000.000	N
Algemene reserve grondbedrijf	Winstnemingen Grondexploitaties	-113.640	N
	Vrijval voorziening N224	-1.235.000	N
Reserve overlopende kredieten	Dekking kosten voor waterschapsverkiezingen	-6.654	N
	Wet Open Overheid invoeringskosten naar 2024	-49.000	N
	Krediet onderzoek cultuurhuis	-65.000	N
	Krediet Vitaal Centrum naar overlopende kredieten	-139.873	N
	Vorbereidingskrediet Woudenberg Oost	-95.000	N
	Deel economische zaken	-5.500	N
	Restant energietoeslag	-59.684	N
	Reserveren kosten verkeersmaatregelen Griftdijk	-24.000	N
	Te verwachten bijstelling algemene uitkering 2022/2023	-94.000	N
	Woon zorg analyse	-7.500	N
	Organisatie ontwikkeling	-15.000	N
	Niet bestede inclusie gelden 2022-2023	-6.000	N
	IZA gelden deel personeel reserveren voor kosten	-71.000	N
	Restauratie toiletgebouw parallelweg	-80.000	N
Reserve onderhoud gebouwen	Deel niet benut budget 2023 groot onderhoud	-18.780	N
Reserve huisv. basisonderwijs.	Restant afschrijvingslast t.g.v. reserve	-85.000	N
Reserve wegen	Toevoeging i.v.m. opbrengst straatwerkbonnen	-3.258	N
Reserve ICT	Restant budget ICT reserveren	-60.045	N
Reserve IBOR	Verkoop groenstroken	-11.500	N
Reserve omgevingswet	Extra middelen septembercirculaire reserveren	-123.742	N
Reserve duurzaamheid	Reservering voor deelauto's	-50.000	N
Reserve omgevingsplan en visie	Overheveling van reserve omgevingswet	-40.000	N
Reserve Sportpark de Grift	Voorziening omgezet in reserve	-245.175	N
Totaal incidentele toevoegingen aan reserves		-3.704.351	N

Baten: buitengewone onttrekkingen aan reserves			
Algemene reserve	<u>Dekking teruggave deel Oekraïne gelden 2022</u>	300.000	V
Algemene reserve grondbedrijf	<u>Betaling VPB 2022 en 2023</u>	84.147	V
	<u>Jaarrekening resultaat 2022 (Teruggave deel Oekraïne gelden)</u>	300.000	V
	<u>Krediet onderzoek cultuurhuis naar overlopende kredieten</u>	65.000	V
	<u>Vergoeding voor restauratie toiletgebouw</u>	80.000	V
	<u>Krediet Vitaal Centrum naar overlopende kredieten</u>	139.873	V
	<u>Vorbereiding kosten Woudenberg Oost</u>	95.000	V
	<u>Kosten Visie dorpsranden uit reserve</u>	33.023	V
Reserve overlopende kredieten	<u>Onttrekking Energietoeslag</u>	257.860	V
	<u>Onderzoek Cultuurhuis</u>	32.400	V
	<u>Koste voorbereiding Woudenberg Parallelweg</u>	13.611	V
	<u>Versterking sociale basis</u>	8.147	V
	<u>Vroeg signalering bijzondere bijstand</u>	11.918	V
	<u>Verbeterprocessen bedrijfsvoering toeslagenaffaire</u>	46.711	V
	<u>Onttrekking reserves waterschapsverkiezingen</u>	8.900	V
	<u>Vervallen overlopende kosten BOA ½ fte</u>	30.880	V
	<u>Onttrekking extra uitkering Asiel inburgering</u>	15.243	V
Reserve dorpsvoorzieningen	<u>Ontwikkeling laadpaalstructuur</u>	15.000	V
Reserve onderhoud gebouwen	<u>CV ketel brandweerkazerne vervangen</u>	6.167	V
Reserve omgevingswet	<u>Uitgaven 2023 t.l.v. budget omgevingsplan</u>	146.079	V
Reserve duurzaamheid	<u>Uitgaven duurzaamheid 2022</u>	19.341	V
	<u>Soorten Management Plan</u>	57.156	V
Reserve sociaal domein	<u>Kosten dementie 2023</u>	23.986	V
Reserve onderhoud gebouwen	<u>aanwending voor groot onderhoud Cultuurhuis</u>	42.935	V
Totaal incidentele onttrekkingen aan reserves		1.833.377	V
Saldo incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		-1.870.974	N

Verplichte indicatoren

In het herziene BBV wordt voorgeschreven dat gemeenten een basis set van beleidsindicatoren opnemen in de begroting. Doel hiervan: de begroting en jaarrekening inzichtelijker te maken voor raadsleden die niet met financiën zijn belast en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van de gemeentebegrotingen mogelijk maken.

Deze verplichte indicatoren zijn bijna allemaal terug te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl. In de begroting en jaarrekening halen wij de meest actuele cijfers van deze site. Het is niet de bedoeling dat actuelere cijfers dan aangegeven op genoemde site verwerkt gaan worden in dit overzicht.

Een aantal van de verplichte indicatoren vertonen overeenkomsten met onze eigen indicatoren die in de programma's opgenomen zijn. Onze eigen indicatoren zijn (nu nog) leidend voor het te voeren beleid.

- De gebruikte eenheden en definities van de landelijke indicatoren staan vast. Deze eenheden/definities verschillen soms van degene die worden gehanteerd in de huidige begroting of in lokaal beleid/ lokale onderzoeken.
- Voor de landelijke indicatoren zijn we grotendeels afhankelijk van de aanlevering van data door diverse landelijke organisaties. Dit kan er toe leiden dat de betreffende informatie niet up-to-date is.
- Ook wordt er gewerkt met vaste bronnen bij de landelijke indicatoren. Het kan dus zijn dat er lokaal andere gegevens beschikbaar zijn, maar dat deze niet gekoppeld zijn aan de landelijke monitor.
Het voordeel van de uniformiteit van onderzoeken en gegevens is dat hierdoor de gegevens vergelijkbaar zijn tussen gemeenten.
- In de jaarrekening en begroting zijn alleen de indicatoren benoemd die belangrijke relatie hebben met de gestelde prioriteiten/speerpunten binnen de programma's. De landelijk indicatoren zijn landelijk vastgesteld en zijn dus niet gebaseerd op onze speerpunten, waardoor er soms voor andere indicatoren gekozen is.

Set van verplichte prestatie-indicatoren.				Bron: www.waarstaatjegemeente.nl	
Nr	Taakveld	Indicator	jaar	aantal	Eenheid
1	Bestuur en ondersteuning	Formatie	2023	7,07	FTE per 1.000 inwoners
2	Bestuur en ondersteuning	Bezetting	2023	5,60	FTE per 1.000 inwoners
3	Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	2023	€ 692,53	Kosten per inwoner
4	Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	2023	€ 203,32	Kosten per inwoner
5	Bestuur en ondersteuning	Overhead	2022	9,4	% van totale begroting
9	Veiligheid	Verwijzingen HALT	2022	2	Aantal per 1.000 jongeren
11	Veiligheid	Winkeldiefstallen	2023	9,75	Aantal per 10.000 inwoners
12	Veiligheid	Geweldsmisdrijven	2023	2,1	Aantal per 1.000 inwoners
13	Veiligheid	Diefstallen uit woning	2023	1,4	Aantal per 1.000 inwoners
14	Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2023	25,07	Aantal per 10.000 inwoners
20	Economie	Functiemenging	2022	52,8	%
22	Economie	Vestiging (van bedrijven)	2022	150,3	Aantal per 1.000 inwoners
25	Onderwijs	Absoluut verzuim	2022	3,0	Aantal per 1.000 leerlingen
26	Onderwijs	Relatief verzuim	2022	12	Aantal per 1.000 leerlingen
27	Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv's)	2023	1,9	% deelnemers aan het VO en MBO
28	Sport, cultuur en recreatie	Beweegt voldoende	2022	47	%
30	Sociaal domein	Banen	2022	610,1	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
31	Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	2022	1	% 12 t/m 23 jarigen
32	Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezinnen	2022	3,0	% kinderen tot 18 jaar
33	Sociaal domein	Melding kindermishandeling	2023	139	Aantal per 100.000 inwoners
34	Sociaal domein	Netto participatiegraad	2023	78	% mensen dat een baan heeft
36	Sociaal domein	Werkloze jongeren	2019	1,0	% 16 t/m 24 jarigen
37	Sociaal domein	Personen met een WWB-bijstandsuitkering	2023	14	Aantal per 1.000 inwoners
38	Sociaal domein	Personen met een lopend re-integratietraject	2021	4,2	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
39	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	2023 :	9,7	%
40	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	2023	0,9	%
41	Sociaal domein	Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclasser20	2021	???	%
42	Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	2018	660	
43	Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk afval (rest afval)	2022	381	kg/inwoner
44	Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare energie	2019	8,6	%
46	VHROSV	Gemiddelde WOZ waarde	2023	470	€ 1.000
47	VHROSV	Nieuw gebouwde woningen	2022	30	Aantal per 1.000 woningen
48	VHROSV	Demografische druk	2022	82	%
49	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2024	1,009	Euro
50	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2024	1,054	Euro

Toelichting op enkele gepresenteerde indicatoren:

Punt 20. Economie - De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Punt 25 – Onderwijs: Het absoluut verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners van leeftijd. 5-18 jaar.

Punt 26 – Onderwijs: Het relatief verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners leeftijd 5-18 jaar.

Punt 48 – VHROSV – De demografische druk geeft de verhouding weer tussen de productieve leeftijdsgroep (20-64) en de niet-productieve leeftijdsgroepen (0-19) en 65+. Het deel van de bevolking (0-19 jaar en >65 jaar) wordt uitgedrukt als percentage van de bevolking (20-65 jaar).