

Nieuwegein



2025-163 Bijlage 1

Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

JAARSTUKKEN 2024	1
1 Algemeen	4
1.1 Leeswijzer	4
1.2 Bestuurlijke inleiding	7
1.3 Financiële inleiding	9
Ontwikkeling jaarrekeningresultaat	9
Resultaatbestemmingen	10
Budgetoverhevelingen	12
2 Jaarverslag	15
2.1 Programmaverantwoording	16
2.1.1 Programma Bestuur en Dienstverlening	16
2.1.2 Programma Wonen en economie	26
2.1.3 Programma Leefomgeving en veiligheid	40
2.1.4 Programma Vrije Tijd	62
2.1.5 Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	70
2.1.6 Programma Bedrijfsvoering	90
2.1.7 Programma Algemene dekkingsmiddelen	103
2.2 Paragrafen	109
2.2.1 Inleiding	109
2.2.2 Lokale heffingen	109
2.2.3 Financiering	115
2.2.4 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en financiële kengetallen	121
2.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen	127
2.2.6 Verbonden partijen	130
2.2.7 Grondbeleid	147
2.2.8 Parkeerexploitatie	150
2.2.9 Bedrijfsvoering	152
2.2.10 Wet open overheid	165
3 Jaarrekening	167
3.1 Balans	168
3.2 Overzicht van baten en lasten	170
3.3 Toelichting op de balans	172
3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	203
3.5 Rechtmatigheidsverantwoording	212
3.6 Gebeurtenissen na balansdatum	213
3.7 Bijlage taakvelden	214
3.8 SISA bijlage	218
3.9 Bijlage investeringen	233
3.10 Bijlage afschrijvingstermijnen	243
4 Overige gegevens	245
4.1 Landelijke basisset indicatoren	245
4.2 Kerngegevens	247
4.3 Kerngegevens Groen	248

1 Algemeen

1.1 Leeswijzer

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag (deel I) en een jaarrekening (deel II). Het document begint met een bestuurlijke inleiding en een financiële inleiding. Hierin staan de hoofdlijnen van de jaarstukken.

Deel I: het jaarverslag

Het jaarverslag (deel I) bestaat uit de verantwoording van wat in de programma's en de paragrafen in de begroting 2024 was opgenomen. De opbouw van het verslag is gelijk aan de begroting. Bij elk onderdeel beantwoorden we drie vragen.

1. Wat hebben we bereikt?

Hier leest u de samenvatting van het resultaat op alle activiteiten die zijn opgenomen in de begroting. Dit is aangegeven met groene, gele, rode en grijze balletjes. Ook leggen we uit hoe hiermee wordt bijgedragen aan het realiseren van het doel.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

De activiteiten zoals opgenomen in de begroting worden hier verantwoord. Zoals gezegd, maken we hierbij gebruik van een stoplicht om het resultaat te duiden.

	Groen: doel behaald/activiteit uitgevoerd
	Geel: doel deels behaald/activiteit nog in uitvoering
	Rood: doel niet behaald/activiteit niet uitgevoerd
	Grijs: extra inzet/nieuwe ontwikkeling/onvoorziene activiteit, wel uitgevoerd of gestart

Bij de gele, rode en grijze activiteiten staat een verklarende toelichting. Bij de groene resultaten staat alleen een toelichting opgenomen als er een bijzonderheid te melden is over het resultaat.

3. Wat heeft het gekost?

De financiële cijfers zijn per programma onderverdeeld in thema's. De verantwoording begint met een samenvattende tabel waarin de begrote baten (opbrengsten) en lasten (uitgaven) staan. Op veel thema's zijn alleen uitgaven, waardoor het eindbedrag van de tabel (saldo van baten en lasten) standaard negatief is. Hier staan dan geen specifieke inkomsten tegenover. De dekking is de algemene uitkering en andere baten die niet aan een specifieke uitgave zijn toebedeeld.

Een voorbeeld van een samenvattende tabel:

(Bedragen x € 1.000)				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Bestuur	-	-	-	-
Dienstverlening	-	-	-	-
Totaal lasten	-	-	-	-
Bestuur	-	-	-	-
Dienstverlening	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Storting in reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Totaal van het programma	-	-	-	-

Wat ziet u in deze tabel?

- In de eerste financiële kolom (primitieve begroting) staat wat in de oorspronkelijke begroting was opgenomen.
- In de tweede kolom (begroting na wijziging) zijn de wijzigingen verwerkt die in het jaar 2024 bij de diverse P&C-documenten zijn doorgevoerd. Dit zijn de 1e technische wijziging, de bestuursrapportage en de 2e technische wijziging. Dit is het meest actuele saldo waar we het uiteindelijke resultaat tegen afzetten.
- In de derde kolom (realisatie) zijn de daadwerkelijk gerealiseerde bedragen opgenomen.
- Het resultaat is het verschil tussen de tweede kolom (begroting na wijziging) en de derde kolom (realisatie).

Als er bij een programma een onttrekking of toevoeging aan reserve is (dat is niet altijd het geval), dan ziet u dat ook in de tabel:

- de stortingen in de reserve (er is een positief resultaat)
- of onttrekkingen aan de reserve (er is een negatief resultaat)

Na de samenvattende tabel volgen per thema en per product de onderliggende tabellen. En worden verschillen toegelicht.

Toelichting bij verschil in resultaat groter dan € 25.000

Volgens de financiële beheersverordening lichten we een verschil toe als de afzonderlijke verschillen van baten en lasten per product groter zijn dan € 25.000 of een bijzondere oorzaak hebben. Kleinere verschillen worden niet toegelicht. Hierdoor staat niet bij iedere tabel een toelichting. Ook wordt niet altijd het totale verschil toegelicht, omdat dit is opgebouwd uit diverse kleinere verschillen die op zich geen toelichting vragen.

Reserves

Aan het eind van ieder programma staat een totaaloverzicht met de eventuele afwijkingen over opnames uit reserves of stortingen in reserves.

Programma 7 (Algemene dekkingsmiddelen)

Dit programma kent een andere opbouw dan de andere programma's. Hier gaat het om de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente. In de paragrafen worden de inhoudelijk relevante ontwikkelingen en financiële ontwikkelingen benoemd. In het 7e programma wordt het financiële beeld toegelicht.

Deel II De jaarrekening

De jaarrekening (deel II) bestaat uit de balans met toelichting, een cijfermatig overzicht van baten en lasten en een aantal bijlagen.

Prestatie- en effectindicatoren

De prestatie- en effectindicatoren zijn bij 4.1 opgenomen. Per programma staat hier het resultaat en een toelichting bij opvallende afwijkingen tussen het doel en het resultaat.

1.2 Bestuurlijke inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening over het jaar 2024. Met deze stukken leggen wij verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen activiteiten in dat jaar, het al dan niet halen van de gestelde doelen en de middelen die daarvoor zijn ingezet.

De onrust in de wereld heeft zich in 2024 voortgezet. In ons eigen land is in de loop van het jaar het kabinet Schoof aangetreden. In het hoofdlijnenakkoord dat daarvoor is gesloten en ook de verdere uitwerking daarvan staan verscheidene voornemens die het werk van de gemeente direct raken. Denk aan de intensivering op het terrein van woningbouw, de keuzes met betrekking tot asielopvang. Tegelijkertijd zien we dat de impact van deze voornemens nog niet heel groot is geweest. De Woontop van 11 december is één van de weinige momenten waarop daadwerkelijk met en voor gemeenten tot intensivering is besloten. In 2024 is er nog geen duidelijkheid gekomen over de bijdrage van het Rijk in de steeds verder toenemende kosten van de jeugdzorg bij gemeenten, waar ook Nieuwegein mee te maken heeft.

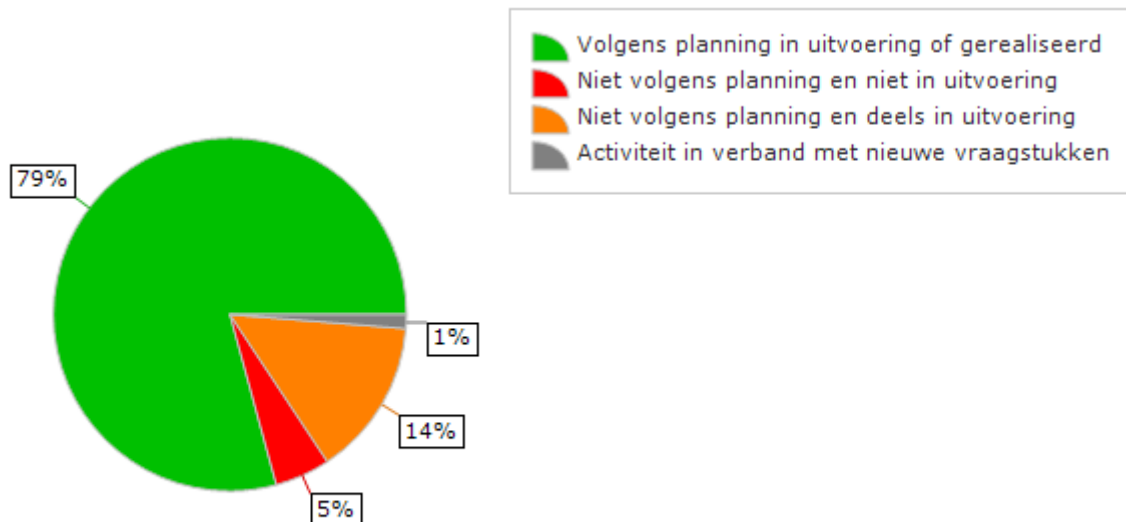
Als we voor Nieuwegein terugkijken op 2024 dan zien wij dat veel van de voornemens tot uitvoering zijn gekomen. Er gebeurt veel in de stad. De contouren van het "nieuwe" City worden steeds beter zichtbaar, de verbouwing bij Merwestein is in volle gang en de nieuwbouw van het MEC is nagenoeg afgerond. Ook willen we de oplevering van Sportpark Parkhout, inclusief de verhuizing van hockeyclub MHCN, en de fusie van vv Vreeswijk en SV Geinoord tot SV Parkhout niet onbenoemd laten. De verhuizing van MHCN maakte daarbij ruimte voor een (tijdelijk) nieuwe school op de oude velden en inmiddels is ook besloten tot permanente huisvesting in die omgeving. In 2024 zijn ook de kaders voor de verdere ontwikkeling van het terrein van en rond de Zeepfabriek vastgesteld.

De fysieke ontwikkelingen zijn zichtbaar en vallen daardoor op. Minder zichtbaar maar minstens even relevant zijn de ontwikkelingen die we op vele andere terreinen, vaak samen met partners in de stad, hebben ingezet. Wij denken in dat verband onder andere aan de werkzaamheden in de centrale as en rond het Nypelsplantsoen, maar ook aan de huisvesting van vluchtelingen en het jaarlijkse succes van Licht op Noorderveld.

Kortom de stad bruist en is in beweging. Alleen tijdens de werkzaamheden aan de A2 rond de zomer was dat letterlijk even niet het geval. De gevolgen die dat had voor de doorstroming en bereikbaarheid in en van de stad waren enorm en hebben veel inzet van veel medewerkers gevraagd. Datzelfde geldt voor het instorten van de hellingbanen in de parkeergarage van het Antoniusziekenhuis. De impact daarvan is tot op de dag van vandaag merkbaar.

Ook in het Stadshuis was er veel in beweging met de verbouwing van de begane grond, eerste en tweede verdieping. Hier is een prachtige plek ontstaan waar de stad kan samenkomen rond uiteenlopende thema's. We zien dagelijks veel bezoekers hun weg vinden in het Stadshuis. De diversiteit aan plekken om te praten of te werken lijkt goed aan te slaan. De gezamenlijke programmering door de diverse partners in het Stadshuis is mooi in ontwikkeling en biedt nog veel meer kansen. Het doet ons plezier om te zien hoe vertrouwd deze nieuwe omgeving inmiddels lijkt in het stadshuis maar ook met de stad en onze inwoners.

In onderstaande tabel ziet u op hoofdlijnen in welke mate het is gelukt de voornemens voor 2024 af te ronden. In de programma's wordt hier nader op ingegaan.



Naast al deze resultaten en de tevredenheid over de ontwikkeling die de stad doormaakt, zijn er ook zorgen. De inkomsten die wij van het rijk ontvangen, zijn in toenemende mate ontoereikend om al onze taken als gemeente te kunnen blijven uitvoeren. Met het oog op het financiële perspectief in de nabije toekomst hebben wij met u eind 2023 een traject in gang gezet om in het voorjaar van 2025 te komen tot een sluitende meerjarenbegroting (SMB). Hier is in 2024 hard aan gewerkt en dit alles zal in het eerste half jaar van 2025 tot het maken van keuzes moeten leiden. Keuzes die ons in staat stellen te blijven werken aan een leefbare en levendige stad, maar wel binnen de middelen die we daarvoor beschikbaar hebben.

Het is daarbij ongemakkelijk dat de jaarstukken die wij nu aan u voorleggen een flink voordelig resultaat laat zien. Dat vraagt om nog een keer met de nodige realiteitszin naar de ramingen en planningen voor de komende jaren te kijken. Dat lost het vraagstuk waarschijnlijk niet op, maar voorkomt dat we voortijdig bezuinigen op onze voorzieningen. Het financiële perspectief voor de jaren na 2029 geeft ook een uitdaging om de dan noodzakelijke investeringen in onze scholen en openbare ruimte te kunnen gaan realiseren en te kunnen betalen. Daarom start na de Begroting 2026 een actualisatie van de nota Duurzaam Financieel Evenwicht. In de volgende paragraaf gaan wij dieper op het financiële resultaat in.

1.3 Financiële inleiding

Ontwikkeling jaarrekeningresultaat

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van het saldo van de begroting 2024 tot aan deze jaarrekening. In deze paragraaf worden deze onderdelen nader toegelicht. Daarnaast wordt het effect van de voorstellen voor budgetoverhevelingen en reservemutaties aangegeven, die wij in het raadsvoorstel ter besluitvorming aan u voorleggen. Deze worden inhoudelijk toegelicht in de [paragrafen 1.3.2](#) en [1.3.3](#).

Bedragen x € 1.000	A	B	C	D	E	F
	Begroting 2024	Gewijzigde begroting	Ontwikkeling na 2e TW	Rekening 2024	Voor-gestelde besluit-vorming	Saldo na besluit-vorming
				(B + C)		(D + E)
Saldo programma's	-2.062	2.383	8.015	10.398	-	10.398
Budgetoverhevelingen	-	-	-	-	-1.547	-1.547
Reservemutaties	2.486	-718	-	-718	-5.398	-6.116
Saldo totaal	424	1.665	8.015	9.680	-6.945	2.735

Ontwikkeling begroting 2024

Het vertrekpunt voor het boekjaar 2024 was een begroting met een positief saldo van € 0,4 mln. (*kolom A*). Door aanpassingen in de begroting gedurende het jaar was het geraamde positieve saldo € 1,7 mln. na de tweede technische wijziging (*kolom B*).

Ontwikkelingen na tweede technische begrotingswijziging

Na het opmaken van de tweede technische begrotingswijziging heeft het jaarresultaat 2024 zich verder positief ontwikkeld. Het financiële effect hiervan bedraagt, zonder de voorgestelde reservemutaties en budgetoverhevelingen, € 8,0 mln. voordelig (*kolom C*).

De grootste voordelige afwijkingen hebben zich voorgedaan op de programma's Wonen en economie (€ 3,2 mln.), Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming (€ 2,8 mln.) en de algemene dekkingsmiddelen (€ 1,3 mln.). Bij de overige programma's zijn de verschillen per saldo minder dan € 0,5 mln. De grootste afwijkingen worden onderstaand verder verklaard.

Wonen en economie

Bij het programma Wonen en economie is sprake van een voordelig saldo ten opzichte van de gewijzigde begroting. Dit komt vooral doordat het resultaat grondbedrijf over 2024 hoger is dan werd ingeschat bij de tweede technische wijziging (€ 1,8 mln.). Daarnaast is er een onderuitputting op de middelen voor economisch beleid, verduurzaming en klimaatadaptatie (€ 0,5 mln.) en zijn er meer omgevingswetsleges ontvangen (€ 0,7 mln.).

Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming

Het voordelige verschil op dit programma ontstaat voor een deel doordat de ontvangen bijdrage voor de asielopvang hoger is dan de lasten die in 2024 zijn gemaakt (€ 2,4 mln.). De verwachte stijging van de kosten vanwege de Participatiewet heeft zich niet voorgedaan, waardoor de lasten lager zijn dan begroot (€ 1,7 mln.). Ook is er sprake van onderbesteding op incidenteel beschikbare middelen (€ 1,1 mln.). Daar staat als nadeel tegenover dat de afrekening van de kosten voor de jeugdzorg op basis van de laatste prognose opnieuw hoger uitkomt dan geraamd

(€ 2,6 mln.). Ook zijn er hogere kosten gemaakt als gevolg van het tijdelijke contract voor leerlingenvervoer (€ 0,75 mln.).

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen laten een voordelige ontwikkeling zien als gevolg van een hogere opbrengst van de lokale heffingen, met name de OZB en de parkeerbelasting (0,8 mln.). Daarnaast is de algemene uitkering hoger uitgevallen als gevolg van de decembercirculaire (€ 0,6 mln.).

Saldo conform staat van baten en lasten

Als gevolg van het saldo van de begroting na de 2e technische wijziging en de ontwikkeling daarna komt het saldo op de staat van baten en lasten uit op € 9,7 mln. positief (*kolom D*).

Saldo na resultaatbestemming en na budgetoverheveling

Wij stellen voor per saldo een bedrag van € 5,4 mln. te storten in de reserves (*kolom E, 3e regel*) en een bedrag van € 1,5 mln. aan budgetten over te hevelen naar 2025 (*kolom E, 2e regel*). De toelichtingen op de resultaatbestemmingen en de budgetoverhevelingen zijn in de volgende paragrafen opgenomen.

Saldo na besluitvorming

Voor het daarna nog resterende bedrag ad € 2,7 mln. (*kolom F*) wordt, conform eerder gemaakte afspraken, voorgesteld om dit voor de helft toe te voegen aan de algemene reserve en voor de helft aan de reserve voor de bijdrage aan de Merwedelijk en de ontwikkeling van Groot Merwede.

Structurele doorwerking afwijkingen

De jaarrekening kent ook dit jaar een voordelig saldo. Bovenstaand zijn enkele grotere afwijkingen aangegeven die tot dit resultaat hebben geleid. Meer in detail vindt u de toelichtingen bij de thema's op elk programma. Een aantal van de afwijkingen is structureel van aard. Deze zullen nog nader worden geanalyseerd. Voor 2025 worden deze betrokken bij de bestuursrapportage en voor de verdere doorwerking bij de kadernota 2026 en het traject Sluitende meerjarenbegroting.

Resultaatbestemmingen

Wij stellen in deze jaarrekening de volgende resultaatbestemmingen naar reserves voor:

(Bedragen x € 1.000)

Nummer Betreft		Stand voor bestem- ming	Storting	Ont- trekking	Totaal	Stand na bestem- ming
1	Grondbedrijf: saldo 2024	34.004	1.708		1.708	35.712
Subtotaal algemene reserve grondbedrijf			1.708	0	1.708	
2	Reserve Omgevingswet	2.922	397		397	3.319
3	Reserve Betaald parkeren	881	446		446	1.327
4	Reserve opvang vluchtelingen	5.016	2.424		2.424	7.440
5	Reserve startersleningen	118	29		29	147
6	Reserve Energiearmoede	1.090	160		160	1.250
7	Reserve Transitie warmte en energie	671	249		249	920

Nummer Betreft		Stand voor bestemming	Storting	Ont-trekking	Totaal	Stand na bestemming
8	Reserve Betere buurten en Beheerplannen	15.747		22	-22	15.725
9	Reserve Bijdrage Merwedelijk en ontwikkelingen Groot Merwede	2.146	7		7	2.153
Subtotaal bestemmingsreserves			3.712	22	3.690	
Totaal			5.420	22	5.398	

Onderstaand lichten wij de resultaatbestemmingen toe.

1. Reserve Grondbedrijf
Dit betreft het verschil tussen het begrote jaarresultaat (zoals verwerkt in de 2e technische begrotingswijziging) en het werkelijke jaarresultaat grondbedrijf 2024. Voor een verdere toelichting daarop verwijzen wij u naar de [paragraaf grondbeleid \(2.2.7\)](#);
2. Reserve Omgevingswet
De storting van € 397.000 aan de reserve Omgevingswet betreft hogere legesinkomsten in 2024, waarvoor de werkzaamheden deels in 2025 worden uitgevoerd. In de komende jaren zullen kosten worden gemaakt, waarvoor de legesinkomsten al zijn ontvangen.
3. Reserve Parkeren
De toevoeging betreft het aanvullende positief resultaat op de parkeerexploitatie in 2024, zoals toegelicht in de paragraaf parkeren ([paragraaf 2.2.8](#)).
4. Reserve Opvang vluchtelingen
Doordat de vergoeding van het Rijk voor de opvang van Oekraïners in 2024 hoger was dan de lasten is een voordelig saldo ontstaan op dit onderdeel. Voorgesteld wordt dit bedrag niet terug te storten naar het Rijk, maar net zoals in 2023 toe te voegen aan de reserve voor dekking van kosten van opvang vluchtelingen in de gemeente. De komende jaren zijn middelen nodig voor ontwikkelingen in de huisvesting van Oekraïners en andere vluchtelingen.
5. Reserve startersleningen
Voorgesteld wordt het positieve saldo van de lasten en de baten, als gevolg van een groter aantal verstrekte leningen, toe te voegen aan de voor dat doel gevormde reserve.
6. Reserve Energiearmoede
Voorgesteld wordt het restant van de niet bestede middelen (€ 73.000) en de bij de decembercirculaire toegekende middelen voor dit doel (€ 87.000) toe te voegen aan de reserve Energiearmoede.
7. Reserve Transitie warmte en energie
Voorgesteld wordt om het restant van de niet bestede eigen middelen op het gebied van transitie warmte en energie toe te voegen aan deze reserve.
8. Reserve Betere buurten en beheerplannen
Werkelijke kosten met betrekking tot Betere buurten zijn hoger dan begroot, zie ook het

programma Wonen en Economie. Zodoende wordt voorgesteld deze te onttrekken uit de hiervoor bestemde reserve.

9. Reserve Bijdrage Merwedelij n en ontwikkelingen Groot Merwede

De huuropbrengsten Galecopperzoom zijn hoger dan begroot. Voorgesteld wordt dit restant conform eerdere afspraak toe te voegen aan deze reserve.

Budgetoverhevelingen

In deze jaarrekening worden, in aanvulling op de besluiten die zijn genomen in de tweede technische wijziging 2024, de volgende overhevelingen naar 2025 voorgesteld. Deze overhevelingen hadden we nog niet voorzien ten tijde van het opstellen van de tweede technische wijzigingen. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om laat ontvangen (incidentele) middelen, incidentele middelen beschikbaar voor de gehele raadsperiode of niet volledig bestede, maar wel bestemde middelen. Conform toezegging wordt medio 2025 gerapporteerd over de middelen beschikbaar voor deze raadsperiode en besteding hiervan.

(Bedragen in € 1.000)			
Nummer	Programma	Onderwerp	Bedrag
Overhevelingen jaarrekening 2024			
1	Leefomgeving en Veiligheid	Openbare verlichting	50
2	VEKOB	Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid	155
3	VEKOB	Innovatiefonds jeugd	100
4	VEKOB	Armoedebelid	72
5	VEKOB	Maatschappelijke ondersteuning beschermd wonen (MOBW)	662
6	Bedrijfsvoering	Sportaccommodaties	337
7	Algemene dekkingsmiddelen	Taakmutatie Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid	50
7	Algemene dekkingsmiddelen	Taakmutatie Opvang Oekraïners	69
7	Algemene dekkingsmiddelen	Taakmutatie Opvang Vluchtelingen	52
Totaal overhevelingen jaarrekening			1.547

1. Openbare verlichting

Noodzakelijke vervanging van lichtspots in Oud Vreeswijk heeft nog niet plaats kunnen vinden in 2024. De opdracht is reeds verleend en wordt uitgevoerd in de eerste maanden van 2025. Hiervoor is incidenteel budget beschikbaar gesteld in 2024, voorgesteld wordt dit over te hevelen.

2. Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid

Naast de middelen vanuit de Rijkssubsidie zijn ook incidenteel middelen beschikbaar voor deze aanpak gedurende de raadsperiode. Deze zijn beperkt besteed in 2024 en hiervan wordt voorgesteld om deze ook in 2025 beschikbaar te houden in aanvulling op de Rijksmiddelen via overheveling.

3. Innovatiefonds Jeugd

Er zijn incidentele budgetten beschikbaar in het kader van het innovatiefonds jeugd. Deze maken onderdeel uit van de taskforce jeugd. De kosten in 2024 zijn bekostigd middels Rijkssubsidie, waardoor eigen middelen niet zijn besteed. Om de middelen ook in 2025 in te kunnen zetten voor nieuwe initiatieven uit de taskforce wordt voorgesteld dit restant over te hevelen.

4. Armoedebelid

Gedurende de huidige raadsperiode zijn middelen beschikbaar gesteld voor armoedebelid. Om hier ook in 2025 uitvoering aan te kunnen geven wordt voorgesteld het restantbedrag van 2024 over te hevelen.

5. Lokaal maatwerk beschermd wonen (MOBW)

Ten behoeve van het lokaal maatwerk beschermd wonen zijn in 2024 minder kosten gemaakt dan geraamd. Het restant van deze geormerkte middelen dient beschikbaar te blijven voor dit doel aangezien deze gerelateerd zijn aan het regioplan MOBW U16. Daarom wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2025.

6. Sportaccommodaties

Voor eenmalige kosten Sportpark Parkhout (SPZ) is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit project is nog niet afgerond en zodoende wordt voorgesteld om het restant van dit incidenteel budget over te hevelen.

7. Taakmutaties Nationaal programma leefbaarheid en veiligheid/ Opvang Oekraïners /Opvang vluchtelingen

In de decembercirculaire 2024 zijn extra middelen aan de algemene uitkering toegevoegd voor een aantal taken. Deze zijn toegelicht in het programma algemene dekkingsmiddelen. Voor zover deze middelen niet in 2024 zijn besteed, wordt bij deze resultaatbestemming voorgesteld deze over te hevelen naar 2025.

2 Jaarverslag

2.1 Programmaverantwoording

2.1.1 Programma Bestuur en Dienstverlening

Wat is de bedoeling van dit programma?

We zoeken in Nieuwegein naar mogelijkheden om de samenleving optimaal te betrekken bij bestuurlijke keuzes. En om duidelijk te maken waarom we keuzes maken.

We vinden het belangrijk dat onze dienstverlening effectief en efficiënt is. En goed past bij onze inwoners, ondernemers en instellingen. Door de wijkgerichte aanpak met wijkcoördinatoren kunnen we knelpunten in een wijk bespreekbaar maken en passende oplossingen zoeken.

Met het Stadshuis willen we een gezamenlijk aantrekkelijk aanbod van activiteiten en diensten bieden. Dat bezoekers helpt, vooral als hun vraag meervoudig is.

Wat hebben we bereikt?

Een belangrijk onderdeel in dit programma is het vertrouwen van inwoners, ondernemers en organisaties in de overheid. Als gemeente zijn we de meest nabije overheid voor onze inwoners en geven we invulling aan landelijke ontwikkelingen. Bij alles wat we doen binnen het lokale bestuur werken we aan dit vertrouwen. Door transparant te zijn. Door toegankelijk en begrijpelijk te zijn. En door een goede dienstverlening te bieden.

Bestuur

Raad en college nemen jaarlijks veel besluiten voor de stad, ook in 2024. Deze besluiten zijn genomen op basis van goede raads- en collegevoorstellen. In 2024 hebben we gewerkt aan betere voorstellen door training aan medewerkers te geven en de toetsing te versterken. Per besluit is goed nagedacht over welke route moet worden genomen, welke informatie er nodig is en wie erbij betrokken moeten zijn, van binnen of buiten de gemeentelijke organisatie. Met de kwaliteit van de stukken, de zorgvuldigheid in processen en de informatievoorziening aan raad en college dragen we bij aan de kwaliteit van het debat en het vertrouwen in het lokaal bestuur.

Verder hebben we, in onze besluitvorming maar ook daarbuiten, gewerkt aan de betrokkenheid en de verbinding met inwoners. Dit hebben we gedaan door communicatie, participatie, informatie en voorlichting en door ook de raad daarbij te ondersteunen. Jeugd en jongeren kregen bijzondere aandacht: in de ideeënmarkt, het zoeken en benoemen van een kinderburgemeester en extra scholenprogramma's.

Dienstverlening

Onze dienstverlening is verweven door de hele organisatie. We stemmen deze dienstverlening af op de behoeften van inwoners en ondernemers: digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet en ondersteunend waar nodig. Het doel is betrouwbare, eenduidige en begrijpelijke (digitale) informatie geven aan onze inwoners en ondernemers. Zodat iedereen vanuit diens eigen rol mee kan doen.

In 2024 is de verbouwing van het Stadshuis afgerond. Dit betekent dat alle gemeentelijke diensten weer worden aangeboden in het Stadshuis. En dat niet alleen. Samen met maatschappelijke

partners WIL, Bibliotheek, Movactor, GGD, VrijwilligersHuis en KunstGein ontvangen we inwoners, ondernemers en organisaties op een nieuwe, warme ontmoetingsplek. Samen gaan we de uitdaging aan om onze activiteiten en diensten beter op elkaar af te stemmen. De eerste ervaringen zijn positief en er zijn al diverse nieuwe initiatieven genomen.

De fysieke toegankelijkheid van het Stadhuis is verbeterd. En de nieuwe inrichting nodigt uit om er wat langere tijd door te brengen. Ook hierover ontvangen we positieve reacties; wat betreft vindbaarheid en toegankelijkheid van onze diensten staat er nu een goede basis. Maar we staan altijd open voor alle opmerkingen en suggesties.

Wat betreft het aanvragen van reisdocumenten zitten we inmiddels in een vijf jaar durende piek (als gevolg van het verlengen van de geldigheidsduur). We zijn hier goed op voorbereid en in staat om deze extra aanvragen te verwerken. Uiteraard houden we een vinger aan de pols en nemen maatregelen als dat nodig blijkt.

De doorontwikkeling van onze organisatiebrede dienstverlening heeft constante aandacht.

Communicatie en participatie

De afgelopen jaren zetten we communicatie gericht in. De focus ligt daarbij op bestuurlijke prioriteiten die veel impact hebben op de Nieuwegeinse gemeenschap. En waarbij communicatie ook daadwerkelijk het verschil kan maken.

In 2024 is de social media-strategie doorontwikkeld. Door te werken via een heldere visie en meer beeld en film te gebruiken, hebben we het afgelopen jaar meer inwoners bereikt en aan ons verbonden. Ook lukt het ons meer doelgroepgericht te communiceren.

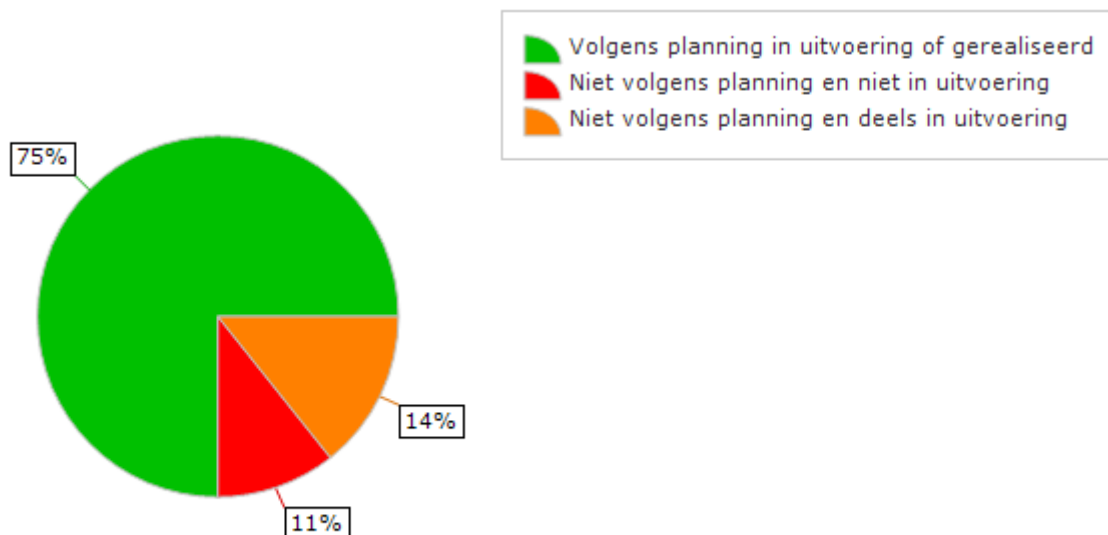
Dankzij een nieuw systeem voor webmonitoring kunnen we beter inspelen op vragen die er leven in Nieuwegein en sneller reageren.

We zijn in 2024 gestart met de evaluatie van onze participatienota. Voeren we ons participatiebeleid uit zoals we dat met elkaar hebben vastgesteld? En past het beleid nog in de huidige tijd? We laten onze participatienota door een extern onderzoeksbureau evalueren. De resultaten hiervan verwachten we in Q2 2025.

Wijkgerichte aanpak

In 2024 was de rol van de wijkcoördinator weer in vele opzichten belangrijk in de relatie tussen de inwoners en de gemeente. Met name daar waar het stroever loopt tussen organisatie en inwoners is de wijkcoördinator vaak een belangrijke verbinder. De wijkcoördinator luistert naar de inwoners, inventariseert, legt onze beleidskaders uit en pakt - samen met de collega's van de het desbetreffende domein - waar nodig en mogelijk binnen de vastgestelde kaders de zaak op om tot een bevredigend resultaat te komen. Daarnaast is de wijkcoördinator de schakel tussen organisatie en wijken bij zowel leuke bijeenkomsten en evenementen als bij moeilijke gemeentelijke thema's en rondom grote incidenten.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Bestuur

Ambitie 1: De beste, transparante besluiten nemen voor de stad.

Doelstelling(en):

1. We willen dat de programmabegroting nog meer als sturingsinstrument wordt benut voor het realiseren van ambities in een jaar.
2. We hanteren het NSOB-model (Nederlandse School voor het Openbaar Bestuur) om te bepalen hoe we komen tot een bestuurlijk besluit; daarbij is de mate van participatie afhankelijk van de mate waarin de gemeente een verantwoordelijkheid heeft in het realiseren van prestaties. Besluitvorming is het sluitstuk van een herleidbaar proces waarin de betrokkenheid van stakeholders en inwoners expliciet onderdeel is van het voorstel dat voorligt voor besluitvorming.
3. In de sturing op de gemeenschappelijke regelingen wordt aan de raad een zienswijze gevraagd op de begroting en wordt via een jaarrekening verantwoording afgelegd.
4. We vergemakkelijken de vindbaarheid van informatie voor bestuur en inwoners.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	Via de Planning & Control cyclus sturen we op het realiseren van ambities door deze te vertalen naar ambities, doelstellingen, activiteiten en indicatoren. We monitoren via de bestuursrapportage in welke mate we erin slagen invulling te geven aan onze voorgenomen activiteiten en sturen waar wenselijk bij.
D2-A1	●	In elk raadsvoorstel en collegevoorstel is zichtbaar hoe betrokkenheid van stakeholders en inwoners is georganiseerd.
D2-A2	●	We wegen bij alle op te stellen beleidskaders af welke rol de gemeente heeft: de wetgevende overheid, de presterende overheid, de samenwerkende overheid, of de responsieve overheid en richten het proces van totstandkoming van het beleidskader hierop in.
D3-A1	●	Er wordt een nieuwe nota verbonden partijen vastgesteld in de raad waarin kaders worden meegegeven hoe invulling te geven aan de betrokkenheid van de raad en het college in de sturing en verantwoording van gemeenschappelijke regelingen.
D3-A2	●	We versterken de samenwerking tussen raad, college en ambtelijke organisatie.
D4-A1	●	Binnen het bestaande raadsinformatiesysteem gaan we op zoek naar optimalisaties. Waar nodig kopen we aanvullende applicaties voor zoeken en vinden en integreren deze in het bestaande systeem.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D3-A1	De nieuwe nota verbonden partijen is nog niet opgestart. In 2025 zal deze activiteit alsnog worden uitgevoerd met betrokkenheid van raad en college.

Ambitie 2: Inwoners, ondernemers en instellingen hebben vertrouwen in het lokale bestuur.

Doelstelling(en):

1. Raad, college en ambtelijke organisatie werken, ieder vanuit een eigen rol en verantwoordelijkheid, samen aan het bereiken van de ambities voor de stad.
2. We onderzoeken hoe burgerbetrokkenheid bij besluitvorming kan worden versterkt.
3. We willen een diverse groep jongeren enthousiasmeren voor en committeren aan de lokale democratie.
4. De gemeente communiceert betrouwbaar, eenduidig en begrijpelijk.
5. Het college geeft proactief invulling aan haar informatieplicht richting raad, inwoners, ondernemers en organisaties.
6. Raad en college staan in verbinding met de stad.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	Door serieus invulling te geven aan participatie bij de totstandkoming van kaders of plannen weten we welke belangen gewogen moeten worden bij besluitvorming.
D2-A1	●	We onderzoeken hoe het instrument 'burgerberaad' kan bijdragen aan goede besluitvorming.
D3-A1	●	We werken samen met de begeleidingscommissie Bestuurlijke en democratische vernieuwing aan een voorstel voor een jongerenraad dat wordt voorgelegd aan de raad.
D4-A1	●	De gemeente gebruikt de communicatiewijzer bij het opstellen van teksten, om ervoor te zorgen dat berichtgeving van de gemeente betrouwbaar, eenduidig en begrijpelijk is.
D4-A2	●	Het college informeert inwoners en organisaties via buurtberichten over grotere ontwikkelingen in de buurt.
D5-A1	●	Het college benut de gemeentepagina en sociale media om inwoners proactief te informeren.
D5-A2	●	Het college informeert de gemeenteraad proactief over ontwikkelingen die relevant zijn voor de raad als de reguliere P&C cyclus hier niet in voldoet.
D6-A1	●	De raad zoekt inwoners actief op, bijvoorbeeld door geregeld met een koffiekar in de stad te gaan staan, inwoners uit te nodigen bij maaltijden voorafgaande aan de Avond voor de Stad en aanwezig te zijn bij bijeenkomsten voor specifieke doelgroepen.
D6-A2	●	Het college is regelmatig aanwezig bij activiteiten in de stad.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D3-A1	In afstemming tussen begeleidingscommissie bestuurlijke en democratische vernieuwing, werkgroep jongerenparticipatie en de burgemeester is deze activiteit anders uitgewerkt. Er is in eerste instantie gekozen voor een voorstel kinderburgemeester (behandeld in de raad op 30 mei 2024). Het voornemen is om aansluitend in 2025 te werken aan een voorstel voor een jongerenraad.

Indicatoren

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Waardering voor het bestuur van de gemeente door inwoners (1)	45%	55%	42%

E	2	Waardering voor het bestuur van de gemeente van ondernemers (2)	3,4	3,5	3,3
E	3	Waardering ruimte voor participatie door inwoners (2)	3,2	4,0	3,2
E	4	Waardering ruimte voor initiatieven door inwoners (2)	3,4	4,0	3,4
E	5	Waardering ruimte voor initiatieven door ondernemers (2)	3,4	4,0	3,2
E	6	Waardering uitvoeringstaken van regionale samenwerkingsverbanden waar we aan deelnemen (2)	-	3,5	3,5

1. Percentage dat veel of heel veel vertrouwen heeft.

2. Gemeten op schaal van 1 (laag) tot 5 (hoog).

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Bestuur				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	2.855	2.816	3.212	-396
Baten	0	0	8	8
Saldo	-2.855	-2.816	-3.203	-387

Toelichting

In het onderdeel Bestuur in de begroting zitten budgetten voor diverse onderdelen. Zo worden hier de personele kosten voor het College van Burgemeester en Wethouders en de gemeenteraad geraamd. Daarnaast is er een budget geraamd voor ondersteuning van de gemeenteraad en de Rekenkamer.

Het product Bestuur heeft over 2024 een negatief resultaat van € 387.000. Dit resultaat bestaat uit € 396.000 hogere lasten en € 8.000 hogere baten. Dit is onderstaand toegelicht.

Toevoeging voorziening wethouderspensioenen (hogere lasten, € 620.000)

De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen is fors hoger dan begroot (per saldo € 620.000). De benodigde hoogte van deze voorziening en bijbehorende toevoeging of vrijval is voor een belangrijk deel afhankelijk van de renteontwikkeling. Doordat de rentestand ten opzichte van 2023 is gedaald, leidt dit tot een hoger benodigde voorziening. Dit verklaart dit jaar echter slechts een deel van de benodigde toevoeging. Doordat de ABP-pensioenen met ingang van 2023 met 11,96% zijn verhoogd is een aanvullende toevoeging aan de voorziening noodzakelijk. Hier was in de bijstelling bij de jaarrekening 2023 namelijk nog geen rekening mee gehouden.

Met deze toevoeging is de voorziening weer op peil. Hierbij speelt dat met invoering van het nieuwe pensioenstelsel in 2028 ook de pensioenregeling voor politieke ambtsdragers verandert. In plaats van een gemeentelijke voorziening zal deze worden ondergebracht bij het ABP. Om dit zonder nadelig effect te kunnen doen, is het van belang dat de voorziening toereikend is.

Eindafrekening voormalig personeel (lagere lasten € 145.000)

In 2024 is een afrekening ontvangen voor terugbetaald bedrag pensioen van een voormalige bestuurder, omdat deze (neven)inkomsten ontvangt.

Raad en ondersteuning Raad (lagere lasten, € 83.000)

De Raad en de ondersteuning van de Raad sluit het jaar ten opzichte van de gewijzigde begroting af met een financiële meevaller van € 83.000. Dit is de optelsom van diverse kleinere verschillen; onder andere lagere fractiekosten (€ 15.000), lagere uitgaven voor het burgerberaad dan voor 2024 ingeschat (€ 8.000), lagere personeelsgerelateerde kosten (€ 18.000), lagere kosten voor de technische (geluids)installatie (€ 9.000), lagere uitgaven bedrijfsrestaurant (€ 7.000), lagere accountantskosten (€ 12.000) en overig (€ 14.000).

(Bedragen x € 1.000)				
Product Strategie en samenwerking				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	437	417	438	-22
Baten	0	0	0	0
Saldo	-437	-417	-438	-22

Toelichting

In het onderdeel Strategie en samenwerking zitten budgetten voor diverse onderdelen. Zo worden hier de kosten voor Intergemeentelijke samenwerking (voornamelijk bijdrage VNG) begroot, evenals de budgetten voor de Nieuwegeinse bijdrage van de Sustainable Development Goals.

Het saldo van de lasten en baten is € 22.000 nadelig. De afwijkingen worden vanwege de geringe omvang niet nader toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Wijkgericht samenwerken				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	303	263	193	70
Baten	102	102	114	12
Saldo	-201	-161	-79	81

Toelichting

In het onderdeel Wijkgericht samenwerken zitten budgetten voor diverse onderdelen. Zo worden hier de kosten voor wijknetwerken (initiatieven in de wijk) begroot, evenals een budget voor het project buurtbemiddeling. Het resultaat van dit product is € 81.000 positief en is onderstaand toegelicht.

Wijkgericht samenwerken, lagere lasten € 70.000 en hogere baten € 12.000

De lagere lasten (€ 70.000) hangen hoofdzakelijk samen met een lagere besteding van middelen die de wijkcoördinatoren in staat stellen om snel te schakelen bij kosten voor bepaalde activiteiten

of kleine aanpassingen in de openbare ruimte (zogenaamd 'handgeld'). In het kader van de SMB is het "handgeld" ingaande 2025 verlaagd met € 50.000.

Daarnaast zijn de begrote subsidies, in lijn met de subsidieregels, niet volledig uitbetaald doordat een aantal wijknetwerken inmiddels een reserve heeft opgebouwd. In de begroting 2025 is op het onderdeel subsidierelaties met wijknetwerken een besparing doorgevoerd van € 17.000.

Verder zijn de baten € 12.000 hoger dan begroot als gevolg van een teruggave van de wijknetwerken, die samen met de gemeente de 'hanging baskets' inkopen om de toegangswegen van de wijken te verfraaien.

Thema Dienstverlening

Ambitie 1: Wij zijn goed bereikbaar voor inwoners, ondernemers en instellingen en betrouwbaar, eenduidig en begrijpelijk in onze contacten.

Doelstelling(en):

1. De gemeente is open, laagdrempelig en goed toegankelijk.
2. Wij leveren onze diensten steeds meer digitaal.
3. Wij zijn snel en makkelijk te bereiken.
4. Onze dienstverlening is betrouwbaar, eenduidig en begrijpelijk.
5. Wij geven waar mogelijk direct en correct antwoord op vragen via alle kanalen.
6. Wij staan voor kwaliteit en handelen meldingen, aanvragen, producten en diensten adequaat en binnen de gestelde termijn af.
7. Het Atrium is dé vindplaats voor informatie en een bezoeker die een hulpvraag heeft voelt zich geholpen ongeacht het loket waar hij aanklopt.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We verbeteren, met het nieuwe Atrium, de fysieke toegankelijkheid van ons stadhuis.
D1-A2		Het Atrium faciliteert een goede toegankelijkheid door het concept: time well spent en time well saved. De inrichting nodigt uit om er te zijn en te willen verblijven en voor bezoekers die gericht een partner bezoeken kunnen die snel vinden en hoeven niet onnodig te wachten.
D2-A1		Om de formulieren op onze website zo eenvoudige en toegankelijk mogelijk te maken bieden we alle invulbare pdf-formulieren digitaal aan.
D2-A2		De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer gaat vermoedelijk op 1 juli 2024 in werking treden. Er komt een zorgplicht voor ondersteuning bij alle communicatie met de overheid (ook niet elektronisch).
D3-A1		We implementeren een nieuw communicatieplatform dat bijdraagt aan een snelle en makkelijke bereikbaarheid.
D4-A1		De informatie op onze website(s) is zoveel als mogelijk in begrijpelijke taal geschreven. Dit is een doorlopend proces, maar heeft met de invoering van de Omgevingswet onze extra aandacht.
D5-A1		Wij verbeteren de kennisbank van ons KCC.
D6-A1		We meten de afhandeling van terugbelverzoeken en meldingen openbare ruimte.
D7-A1		Wij maken, samen met de partners van het Atrium, een integraal Dienstverleningsconcept voor alle partners die in het Stadhuis (Atrium) samenwerken.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D2-A1	Nog niet alle formulieren zijn invulbaar. De afronding van deze werkzaamheden vindt plaats in de eerste helft van 2025.

D2-A2	De Wet modernisering elektronisch verkeer is niet ingegaan in 2024; de wet zal op 1 januari 2026 in werking treden. We gebruiken 2025 om de impact van deze wet te analyseren en ons daarop voor te bereiden.
D5-A1	We zijn aan het verkennen op welke manier we de kennisbank van het KCC kunnen verbeteren.

Ambitie 2: We gebruiken digitalisering om onze dienstverlening te verbeteren.

Doelstelling(en):

1. Wij leveren goede en passende manier van dienstverlening die aansluit bij de hulpvraag.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We ontwikkelen onze digitale formulieren en kaartmateriaal op de website verder door en wij voldoen hierbij aan de eisen die de wet digitale toegankelijkheid stelt. Met altijd in het achterhoofd dat de formulieren begrijpelijk en eenvoudig in het gebruik moeten zijn.
D1-A2		Door aan te sluiten op de berichtenbox en overheid.nl hebben inwoners en ondernemers 24/7 status-inzicht over belangrijke documenten, wanneer deze verlopen en (opnieuw) aan te vragen zijn.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	Dit is onderzocht maar de winst in de dienstverlening is zeer beperkt. Informatie-uitwisseling is alleen eenzijdig (inloggen om een bericht te kunnen lezen). Onze eigen signalering naar inwoners voorziet zonder extra inloggen in die behoefte. Daarom is besloten deze aansluiting niet te gaan realiseren.

Ambitie 3: Wij beheren betrouwbare basisregistraties en leveren diensten en producten van burgerzaken en de burgerlijke stand.

Doelstelling(en):

1. Wij beheren betrouwbare basisregistraties.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Wij maken de digitale aangifte van geboorte mogelijk.
D1-A2		Wij acteren integraal op signalen van woonfraude.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	We zijn nog aan het onderzoeken of de kwaliteit die we willen bieden niet in het geding is door deze stap. Nu de naamkeuzes breder zijn wordt er in de gesprekken regelmatig informatie gegeven aan ouders die als prettig wordt ervaren. Deze stap zou je missen in het digitale proces. Het aantal geboortes ligt rond de 700 per jaar.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Digitale processen I-burgerzaken	-	30	23

P	2	1	Digitale formulieren zijn toegankelijk met e-herkenning en e-idas (europese Digid)	15	30	21
P	3	1	Zelfevaluatie Kwaliteit Basisregistratie Personen (BRP)	95%	95%	85%

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Waardering algehele gemeentelijke dienstverlening door inwoners (1)	3,6	4,0	3,5
E	2	Waardering algehele gemeentelijke dienstverlening door ondernemers (1)	3,3	4,0	3,4
E	3	Waardering dienstverlening via digitale faciliteiten door inwoners (1)	3,6	4,0	3,6
E	4	Waardering dienstverlening via digitale faciliteiten door ondernemers (1)	3,3	4,0	3,4
E	5	"De medewerker verraste mij aangenaam met de service die hij/zij verleende" door inwoners (2)	56%	60%	54%
E	6	"De medewerker verraste mij aangenaam met de service die hij/zij verleende" door ondernemers (2)	34%	50%	45%

1. Gemeten op schaal van 1 (laag) tot 5 (hoog).

2. Percentage dat veel of heel veel vertrouwen heeft.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Burgerzaken				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	982	1.021	1.263	-242
Baten	1.369	1.369	1.649	280
Saldo	386	348	386	38

Toelichting

Het product burgerzaken omvat een divers aantal budgetten. Zo worden hier de kosten van verkiezingen en ontvangen leges voor reisdocumenten en rijbewijzen in verantwoord.

Burgerzaken, hogere lasten € 242.000 en hogere baten € 280.000

In het product burgerzaken valt op dat de kosten voor automatisering in 2024 € 100.000 boven de begroting uitkomen. De leverancier van de software voor burgerzaken heeft de licentiekosten voor de gebruikte systemen fors verhoogd. De kosten voor het verstrekken van reisdocumenten en rijbewijzen zijn ook gestegen. Dat leidt dan ook tot een hogere opbrengst; de paspoortpiek van 2024-2028 is daarmee ook in de cijfers zichtbaar. Het nadeel van de automatiseringskosten wordt daardoor deels gedempt.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Klantcontacten en voorlichting				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	217	181	169	13
Baten	0	0	0	0
Saldo	-217	-181	-169	13

Toelichting

Op dit product verantwoorden we de kosten van verschillende communicatiekanalen, zoals de gemeentelijk webpagina, het Klant Contact Centrum (KCC) en de gemeentepagina in Nieuwegein Nieuws. De verschillen tussen de begrotingen en realisaties daarvoor zijn gering en worden niet verder toegelicht.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Vergunningsverlening				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	4	4	2	2
Baten	56	56	52	-4
Saldo	51	51	50	-2

Toelichting

In het onderdeel Vergunningsverlening in de begroting zitten de budgetten voor het verlenen van vergunningen en de bijbehorende ontvangen leges op het gebied van bijvoorbeeld horeca-exploitatie en evenementen. De verschillen tussen de begroting en de realisatie zijn gering en worden hier niet verder toegelicht.

Wat heeft het gekost?

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Bestuur	3.594	3.495	3.843	-348
Dienstverlening	1.203	1.207	1.434	-227
Totaal lasten	4.797	4.702	5.276	-575
Bestuur	102	102	122	-20
Dienstverlening	1.424	1.424	1.700	-276
Totaal baten	1.526	1.526	1.823	-296
Saldo van lasten en baten	-3.271	-3.175	-3.454	-279
Storting in reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Totaal van het programma	-3.271	-3.175	-3.454	-279

2.1.2 Programma Wonen en economie

Wat is de bedoeling van dit programma?

Wonen

Nieuwegein is een groene, duurzame en veilige stad in de stedelijke regio Utrecht. De huidige en volgende generaties kunnen er in goede gezondheid wonen, werken, ondernemen en ontspannen. Het woningaanbod sluit aan bij de vraag van onze inwoners. De omgeving is aantrekkelijk: met groene buurten waar mensen zich thuis voelen en City als een levendige en duurzame binnenstad. Nieuwegein bouwt ook voort op haar geschiedenis met historische dorpsgezichten en waardevolle cultuurhistorie en archeologie. We zetten slim in op de energietransitie en de verduurzaming. En we zorgen ervoor dat onze stad de gevolgen van de klimaatverandering aankan.

Economie

Ondernemers krijgen de ruimte om duurzaam te ondernemen en er is voldoende werkgelegenheid. We werken intensief samen aan het herstructureren, intensiveren en verduurzamen van de bestaande bedrijventerreinen.

Wat hebben we bereikt?

Thema Wonen

Leefomgeving

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet ingegaan. Dat verliep zonder grote problemen. Alle bestemmingsplannen zijn op 1 januari 2024 opgegaan in het Omgevingsplan Nieuwegein. De wijziging van dit omgevingsplan Nieuwegein voor duurzaam bouwen is afgerond.

Als uitwerking van de omgevingsvisie *Nieuwegein verstedelijkt en vergroent* hebben we een aantal omgevingsprogramma's vastgesteld: Wonen, Geluid, en Vergunningen Toezicht Handhaving. Van andere is de voorbereiding gestart: Energietransitie, Bodem & ondergrond, en Circulaire stad. De vijf kritische succesfactoren voor de Groei van de Stad zijn onderdeel van de invulling van elk woningbouwproject.

Merwedelijn

We hebben gewerkt aan een voorkeursalternatief van het tracé voor de Merwedelijn ten behoeve van de uitbreiding van Groot Merwede. De omvang en het bijbehorende budget van dit voorkeursalternatief zijn nog niet bij elkaar gekomen.

MEC

Het vernieuwde Milieu Educatie Centrum is opgeleverd.

Rijnhuizen

De Gebiedsvisie Mooi Rijnhuizen is aangepast. Hiermee kan de verdere ontwikkeling van Rijnhuizen ook na het bereiken van circa 2.500 woningen doorgaan.

Zeepfabriek

Het ontwikkelkader Zeepfabriek is vastgesteld. Hier kunnen we een levendige ontmoetingsplek creëren in het hart van de stad, met behoud van het industrieel erfgoed.

City

De ontwikkeling van City gaat nog steeds hard:

- De eerste 467 woningen in City West zijn opgeleverd.
- We hebben toegewerkt naar de oplevering van 452 woningen in 2025 en de voorbereiding is begonnen voor de overige bouwblokken. In City West is locatie C5/Zadelstede bouwrijp gemaakt en is de bouw van 230 woningen op 13 januari 2025 gestart.
- Het ontwerp Openbare Ruimte City (Kansenkaart Openbare Ruimte City) is afgerond. Dit geeft richting aan de uitwerking van de diverse deelgebieden.

Woningen

Het omgevingsprogramma Wonen is vastgesteld en de eerste Nieuwegeinse dag van het wonen voor inwoners en professionals was druk bezocht. Op de Woontop in december in Nieuwegein heeft het Rijk extra middelen toegezegd bij woningbouw voor de [Centrale as](#), vanuit het [Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid](#). Ook hebben Rijk, regio en marktpartijen afgesproken om zich in te zetten voor de gebiedsontwikkeling van onder andere Groot Merwede (o.a. A12-zone). De oplevering woningen in City komt op gang gaat en gaat in Rijnhuizen gestaag verder. Hierdoor zijn er meer woningen opgeleverd dan gepland. Ook is het aantal nultredenwoningen hoger dan gepland.

Betere Buurten

In 2024 zijn de technische voorbereidingen uitgevoerd om in 2025 de openbare ruimte van de Betere Buurt Kerkveld te vernieuwen. Het vernieuwde Muntplein is in 2024 opgeleverd.

Monumentaal vastgoed

Samen met bewoners hebben we een wandelroute gemaakt langs bijzondere gebouwen van na 1965 in Nieuwegein. Die gaat in mei 2025 van start. Er zijn twee duurzaamheidsscans uitgevoerd bij gemeentelijke monumenten. We hebben vier erfgoedsubsidies verleend om monumentale gebouwen in Nieuwegein beter beleefbaar te maken.

Energietransitie

Verduurzaming woningen

We hebben een flinke stap gezet door ruim 1.600 huishoudens te helpen:

- Twee woningcorporaties hebben samen 500 woningen verduurzaamd.
- Er zijn zo'n 400 energieboxen met advies uitgereikt voor kleine energiebesparende maatregelen.
- De FIXbrigade heeft 533 woningeigenaren geholpen met verduurzamen.
- 287 inwoners hebben meegedaan aan de isolatieactie.

Elektriciteit

Om ons elektriciteitsnet in de stad toekomstbestendig te maken ondersteunen wij Stedin, onze regionale netbeheerder, bij het oplossen van de netcongestie en hebben wij daartoe aandelen in Stedin genomen. Ook overleggen we met Stedin over de aanleg van 150 extra wijktransformatorhuisjes, tussen 2026 en 2050.

Samen met Rijkswaterstaat, de provincie en de gemeenten IJsselstein en Vijfheerenlanden hebben we een intentieverklaring getekend om langs de A2 zonnestroom op te wekken. Over extra windturbines in Nieuwegein oost: i) Waternet is bezig met een technisch haalbaarheidsonderzoek voor maximaal twee windturbines op hun terrein in Nieuwegein, ii) voor de extra windturbine van Windpark Nieuwegein langs de A27 is een turbine van dezelfde afmetingen als de vijf van Windpark Nieuwegein nog leverbaar, dit vergoot de kans dat vanwege de kernwaarden van het UNESCO werelderfgoed gebied Hollandse Waterlinies dat deze zesde turbine wordt toegestaan.

Warmtetransitie

De wijk Gebouwendriften wordt niet via een aansluiting op het bestaande stadsverwarmingsnet aardgasvrij gemaakt. Daarom zijn wij met de wijk in gesprek over een alternatief type warmtenet passend in de wijk. Samen met IJsselstein, de provincie en HDSR onderzoeken we nu de haalbaarheid om de rioolwaterzuivering Nieuwegein (locatie in het Klaphek IJsselstein) te benutten als warmtebron.

Thema Economie

Toekomstbestendige bedrijventerreinen

Om bedrijventerrein Plettenburg-De Wiers toekomstbestendig te maken, is een stichting opgericht voor en door ondernemers. Met werkgroepen Duurzaamheid, Groen, Veiligheid en Mobiliteit.

Vanuit de provincie is een procesregisseur energyHubs actief om de netcongestie op bedrijventerrein Het Klooster en Plettenbrug-De Wiers het hoofd te bieden. Die werkt samen met de energiegroep van Parkmanagement Het Klooster en de stichting van Plettenburg-De Wiers.

Start-ups in Zeepfabriek

Bij de Zeepfabriek deed zich een kans voor om ruimtes aan start-ups te verhuren. Er zitten momenteel 33 huurders in de Zeepfabriek. In de gebiedsontwikkeling willen we ruimte voor start-ups permanent mogelijk maken.

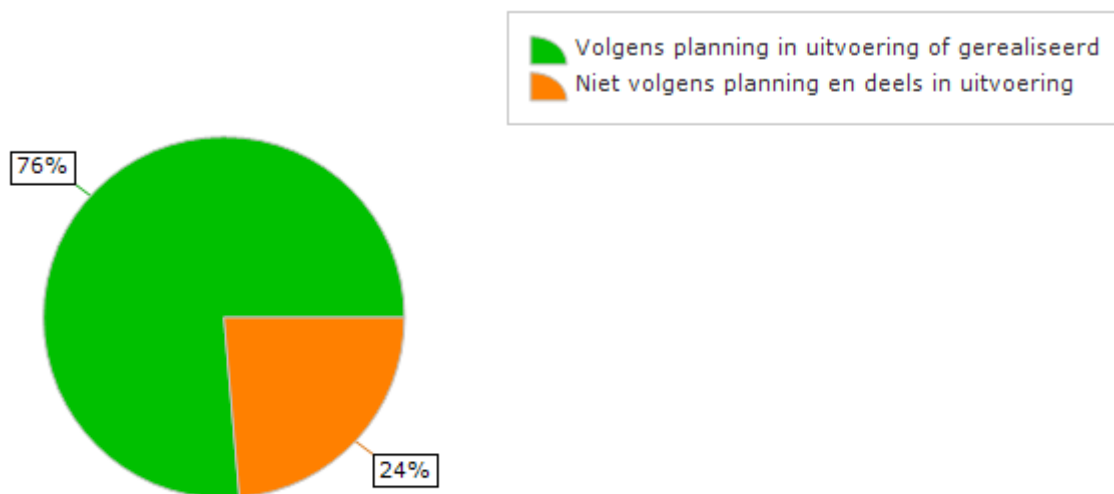
Omgevingsprogramma Horeca

Als uitwerking van het Omgevingsprogramma Horeca is een subsidieregeling opgesteld voor elektrische bezorgfietsen. De ruimtelijke kaders uit het Omgevingsprogramma Horeca zijn vertaald naar het Omgevingsplan Nieuwegein. Besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van maart 2025.

PROVADA

Nieuwegein heeft onder de vlag van de Metropool Regio Utrecht deelgenomen aan de PROVADA.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Wonen

Ambitie 1: Een goede kwaliteit van de fysieke leefomgeving

Doelstelling(en):

1. We werken volledig volgens de Omgevingswet.
2. De omgevingsvisie is de leidraad in al ons handelen.
3. Integraal werken aan de inrichting van de stad via het programma Groei van de Stad.
4. City is de meest duurzame binnenstad van Nederland.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	In 2024 gaat de Omgevingswet van start. We zijn hierop voorbereid, maar volgen en monitoren actief de inhoudelijke, financiële, technische effecten (ICT) en samenwerking in de regio.
D1-A2	●	We actualiseren het beleid hogere waarden geluid Omgevingswet.
D2-A1	●	In 2024 stellen we vijf omgevingsprogramma's op; wonen, vrije tijd, duurzaamheid & energie, ruimtelijke kwaliteit en bodem & ondergrond.
D2-A2	●	In 2024 voeren we de eerste wijzigingen van het omgevingsplan door. We leggen de wijzigingen duurzaam bouwen en de bruidsschat met daarin de regels vanuit het Rijk voor ter besluitvorming.
D3-A1	●	We stellen de eerste jaarlijkse rapportage "ontwikkeling van de stad in balans: terugblik en vooruitblik" als rapportage over de groei van de stad op.
D3-A2	●	In 2024 werken we door middel van een MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport) verkenning toe naar een voorkeursalternatief van het tracé voor de Merwedelijn ten behoeve van uitbreiding A12 zone.
D3-A3	●	We zorgen voor de start van de bouw van C5/Zadelstede (300+ woningen).
D3-A4	●	We bespreken de tussenevaluatie "Herijking Rijnhuizen".
D3-A5	●	We zorgen voor de aanleg van de eerste delen van Park Rijnhuizen.
D3-A6	●	Vorbereidingen afronden om fietsverbindingen met de omgeving van Rijnhuizen te verbeteren. Keuze van de plek van de nieuw te ontwikkelen brug.

D3-A7	●	Uitgaande van een positieve uitkomst van lopende beroepszaken nemen we het plan Buizerdlaan (supermarkt en woningen) in uitvoering.
D3-A8	●	Vastleggen van het ontwikkelkader voor een gezondheids-/woninglocatie aan de Kauwenhof.
D3-A9	●	De buurt Kerkveld e.o. wordt in 2024 als betere buurt opgeknapt. We voeren de herinrichtingsplannen uit.
D3-A10	●	We leveren in 2024 het vernieuwde Muntplein op. De herinrichting van de Muntenbuurt start eind 2024.
D3-A11	●	Het ontwerp voor de Gebouwendriften werken we technisch uit in een Definitief Ontwerp en bestek. Parallel hieraan maken we met de buurt het wijkplan voor de warmtetransitie.
D3-A12	●	Samen met bewoners en overige interne en externe stakeholders van de in 2023 gekozen nieuwe Betere Buurt starten we met het opstellen van een Buurtplan van Aanpak.
D3-A13	●	In 2024 wordt de nieuwbouw voor het Milieueducatiecentrum (MEC) opgeleverd.
D3-A14	●	We bekijken en beoordelen ontwikkelingen in het bredere centrumgebied in het kader van de Groei van de stad.
D4-A1	●	We stellen het Masterplan Openbare Ruimte City vast.
D4-A2	●	We maken City West bouwrijp om alle deel-woningbouwontwikkelingen in dit gebied mogelijk te maken.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D2-A1	• Omgevingsprogramma Wonen is gereed (2024-044). • Omgevingsprogramma Energietransitie vaststelling verwacht in 2025. • Bodem en ondergrond startnotitie (2024-127). • Omgevingsprogramma Ruimtelijke kwaliteit wordt niet als apart omgevingsprogramma opgesteld. We hebben prioriteiten gegeven aan ruimtelijke projecten zoals Rijnhuizen, City en Zeepfabriek. In deze projecten worden de ruimtelijke uitgangspunten van de Omgevingsvisie meegenomen. • Het Omgevingsprogramma Vrije Tijd heeft vertraging opgelopen. In het eerste kwartaal 2025 komt de Startnotitie gereed.
D2-A2	De wijziging van het omgevingsplan voor duurzaam bouwen is volgens de planning dit jaar afgerond. Voor de bruidsschat hadden we meer tijd nog voor het afronden van de regels dan we van tevoren dachten. De voorbereidingsprocedure wordt opgestart in het eerste kwartaal 2025.
D3-A2	Omdat de scope en budget van voorkeursalternatief van het tracé voor de Merwedelijn nog niet bij elkaar komen is een verdiepfingsfase afgesproken met besluitvorming op het bestuurlijk overleg MIRT van november 2025 (zie ook Avond voor de Stad 16 januari 2025)
D3-A7	De bouw van de woningen gaat begin 2025 van start. Voor start bouw supermarkt is het wachten op de uitspraak van de Raad van State. De Raad van State-zaak is aangespannen door concurrerende supermarkten..
D3-A8	Uitvoering en planning is afhankelijk van de verplaatsing van de supermarkt naar de Buizerdlaan. Het ontwikkelkader is nog niet vastgesteld, omdat er nog geparticipeerd moet worden. Wanneer dit gebeurt is, en relevante opmerkingen van betrokkenen verwerkt zijn, kan het ontwikkelkader vastgesteld worden.
D3-A9	Er is meer tijd nodig voor de technische voorbereidingen voordat we de aanbesteding kunnen starten. De start van de vernieuwing van de openbare ruimte schuift door naar 2025
D3-A11	Uitbreiding van het bestaande Eneco warmtenet naar Gebouwendriften is niet haalbaar gebleken. Er heeft een marktconsultatie plaatsgevonden om bij partijen actief in de warmtetransitie inzichten op te halen. Mede op basis van deze inzichten wordt begin 2025 het vervolgproces bepaald voor het selecteren van een samenwerkingspartner voor ontwikkeling, realisatie en exploitatie van een collectieve warmteoplossing in de Gebouwendriften.

Ambitie 2: Een woningaanbod dat aansluit bij woonwensen en woningbehoefte van alle inwoners, ook ouderen of mensen met een beperking.

Doelstelling(en):

1. We realiseren in onze woningbouwopgave minimaal 30% sociale huur en 15 % middenhuur.
2. Het aantal doelgroepgerichte woningen stijgt.

3. De doorstroom van ouderen op de woningmarkt stijgt.
4. De verdeling van het aantal schaarse sociale huurwoningen is beter en rechtvaardiger.
5. We voldoen aan de huisvestingstaakstelling voor vluchtelingen, spoedzoekers en statushouders.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	We implementeren de vereveningsverordening.
D2-A1	●	We maken een nieuw meerjarig afsprakenkader met de woningcorporaties. Hierin staat de bijdrage opgenomen die de woningcorporaties de komende jaren leveren aan de realisering van het omgevingsprogramma wonen.
D2-A2	●	We monitoren via "Ontwikkeling van de stad in balans: terugblik en vooruitblik" de gezonde groei van de stad. Onderdeel van deze rapportage is de woningbouwmonitor inclusief het vereveningsfonds.
D2-A3	●	We voegen nieuwe plekken toe in het segment klein en betaalbare woonruimte; het gaat hierbij om 150 eenheden (studio's, kamers, 2-kamer appartementen) voor 2026.
D2-A4	●	We breiden het aantal zorgcirkels uit met een zorgcirkel in de wijk Rijnhuizen.
D2-A5	●	Het concept 'Verzorgd Wonen' ontwikkelen we met de partners uit de stad verder, waardoor inwoners langer zelfstandig kunnen blijven wonen. We gaan voor clustering van zorg en verkennen hoe we dat kunnen doen met de "Volledig Pakket Thuis"-aanbieders.
D2-A6	●	Geschikte vrijkomende locaties in bestaande wijken beoordelen we vanuit de criteria van de groei van de stad voor onder andere woonzorg voorzieningen.
D3-A1	●	We continueren de dienstverlening van de wooncoach van de gemeente en de verhuisconsulent van de woningcorporaties continueren de verhuisconsulent. We zetten in op communicatie met de inwoners en starten een campagne 'Langer thuis'.
D3-A2	●	We ondersteunen lokale wooninitiatieven hun initiatief te realiseren, door de komende jaren minimaal één, maar liever twee tot drie initiatieven een locatie te bieden, zoals ouderinitiatief Huis Mandala.
D4-A1	●	We implementeren (afhankelijk van demissionaire status kabinet) de diverse woningswetswijzigingen (o.a. de Wet regie volkshuisvesting, Wet goed verhuurderschap, Wet betaalbare huur).
D4-A2	●	We maken duidelijke afspraken met de corporaties en de zorgaanbieders over de monitoring van de in-, door- en uitstroom bij specifieke woonzorgvoorzieningen onder andere via de prestatieafspraken en hebben daarbij oog voor de draagkracht en draaglast van de wijken onder andere door de samenwerkingsagenda Thuis in de Wijk.
D5-A1	●	We realiseren plekken in de stad voor Inn Between (75 à 80 wooneenheden).
D5-A2	●	We zoeken mogelijkheden voor de opvang van vluchtelingen. We gaan zorgen voor alternatieven voor Oekraïners die in 2023 gehuisvest zijn aan de Industrieweg.
D5-A3	●	We werken aan 150 flexwoningen voor spoedzoekers, statushouders en benutten hiervoor de regiodeal met het Rijk.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D4-A1	De wet versterking regie volkshuisvesting is nog niet van kracht.

Ambitie 3: Behoud en ontwikkeling van het erfgoed, waaronder de beschermde dorpsgezichten, het gebouwde erfgoed, het historisch landschap en de archeologie.

Doelstelling(en):

1. Mensen beleven het Nieuwegeinse erfgoed meer.
2. Particuliere monumenten zijn verduurzaamd.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Na aanwijzing van ons eerste jonge gemeentelijk monument zetten we in 2024 in op het verder uitdragen en waarderen van het erfgoed van na 1965. Dit doen we samen met bewoners en andere betrokken partijen.
D1-A2		We organiseren activiteiten om meer bekendheid te geven aan jong erfgoed.
D2-A1		In 2024 evalueren we het effect van onze aanpak voor de verduurzaming van monumenten in de stad met daarbij een advies over aanvullende vervolgmaatregelen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D2-A1	De activiteiten voor verduurzaming Monumenten zijn in 2024 vertraagd i.v.m. het tijdelijk niet invulling van een vacature erfgoed (in het kader van de discussie Sluitende Meerjarenbegroting). In 2025 werken we de doelen met betrekking tot erfgoed en duurzaamheid nader uit. In 2024 is 1 duurzaamheidsscan monument uitgevoerd door de Monumentenwacht Utrecht.

Ambitie 4: Een klimaatneutrale en duurzame stad, die de gevolgen van klimaatveranderingen aan kan.

Doelstelling(en):

1. In 2040 is Nieuwegein klimaatneutraal.
2. Nieuwegein is zo veel mogelijk klimaatadaptief.
3. Nieuwegein is zo veel mogelijk circulair.
4. Verduurzaming bedrijventerreinen.
5. Het netcongestieprobleem is hanteerbaar.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We maken, samen met Jutphaas Wonen, een concept wijkuitvoeringsplan voor de buurt Gebouwendriften. Dit is inclusief financiële instrumenten voor woningeigenaren.
D1-A2		Voor de wijk Zandveld komen we met een startnotitie voor de warmtetransitie van de wijk.
D1-A3		De concept RES U16 2.0 en de bijbehorende planMER RES U16 2.0 zijn eind 2024 gereed.
D1-A4		We stellen het omgevingsprogramma Duurzaamheid en energie vast.
D2-A1		We starten met het vervangen van 2000 m2 overbodige verharding door groen.
D3-A1		We maken een startnotitie en participatieplan voor de totstandkoming van het omgevingsprogramma circulaire stad (uitvoering motie 2023-M38).
D4-A1		We implementeren het plan van aanpak toekomst bestendige bedrijventerreinen.
D5-A1		We maken afspraken met de provincie en Stedin om netcongestie in Nieuwegein hanteerbaar te houden.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	Het opstellen van het warmteuitvoeringsplan heeft vertraging opgelopen doordat een voorkeursoplossing niet haalbaar is gebleken. In 2025 gaan we een samenwerkingspartner selecteren en starten we de ontwikkelfase.
D1-A2	In het eerste kwartaal 2025 wordt de startnotitie voor de wijk Zandveld vastgesteld.
D1-A3	De RES U16 2.0 is in januari 2025 gereed gekomen. De RES U16 2.0 wordt samen met de bijbehorende planMER ter inzage gelegd in het eerste kwartaal 2025.
D1-A4	Het ontwerp Omgevingsprogramma Energietransitie is gereed gekomen in januari 2025 (2025-009)

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Aantal woningen uitbreiding woningvoorraad	325	570	617
P	2	1	Aantal sociale huurwoningen	8.811	8.700 (1)	8.727
P	2	2	Het percentage aanbod betaalbare sociale huur ten opzichte van het totale aanbod	77%	70%	78%
P	2	3	Uitbreiding aantal toegevoegde nultreden woningen en woningen voor verzorgd wonen	298	137	185
P	2	4	Taakstelling huisvesting statushouders	165	178	116
P	2	5	Uitbreiding aantal middeldure huurwoningen	14	80	25
P	2	6	Flexwoningen voor spoedzoekers en statushouders	-	150	0
P	3	1	Aantal monumenten	43	43	43
P	4	1	Aantal geïsoleerde huizen via NIP	-	200	287
P	4	2	Aantal verleende subsidies	-	200	212
P	4	3	Hoeveelheid van grijs naar groen gerealiseerde m2.	-	2.000	2.000
P	4	4	Mate van energieneutraliteit (2)	PM	13%	PM

1. Er staan geen nieuwbouwopleveringen gepland en er worden woningen verkocht.

2. $\text{Energieneutraliteit} = \text{opgewekte duurzame energie} / \text{energiegebruik} * 100 \%$

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	2	4	De taakstelling (=streefwaarde) voor 2024 was 123. Omdat de taakstelling halfjaarlijks vastgesteld wordt, weten we de uiteindelijke totale streefwaarde altijd pas later in het jaar.
P	2	6	Eind 2026 worden naar verwachting zo'n 50 flexwoningen opgeleverd aan de Acaciastraat. Voor de andere 100 flexwoningen zijn we nog op zoek naar een locatie
P	4	4	Het percentage 2024 is nog niet bekend bij de landelijke Klimaatmonitor de bron voor dit percentage.

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Tevredenheid over de omgevingskwaliteit en fysieke leefomgeving (voorzieningen) (1)	3,7	3,7	3,7
E	2	Tevredenheid over omgevingskwaliteit en fysieke leefomgeving (woonwijk) (1)	4,1	4,0	4,1
E	3	Tevredenheid over het woningaanbod in Nieuwegein (1)	2,7	2,5	2,8
E	4	Algemene tevredenheid over de kwaliteit van de woning (1)	4,0	4,1	4,0
E	5	Duurzaamheidsscore (2)	50,8	53,5	n.v.t.

1. Gemeten op een schaal van 1 tot 5 (1 is zeer ontevreden, 5 is zeer tevreden).

2. Gemeten op een schaal van 0 tot 100 (Bron: [Telos](#))

Type	Nr.	Verklaring / toelichting
E	5	In 2024 is gebleken dat de indicatoren voor de Duurzaamheidsscore van Telos jaarlijks wijzigen. Hierdoor is vergelijking van de Duurzaamheidsscore per jaar niet mogelijk. Deze indicator vervalt.

Financiële toelichting

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Grondzaken				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	35.092	17.990	20.284	-2.293
Baten	35.168	19.142	23.152	4.009
Saldo	77	1.152	2.868	1.716

Toelichting

Het werkelijk resultaat over 2024 is € 2,868 miljoen positief. Het verschil van € 1.716.000 ontstaat hoofdzakelijk doordat in de voorlopige resultaatbepaling nog geen rekening werd gehouden met de winstneming op de Altrecht-locatie (€ 1,1 miljoen) en de winstneming op Het Klooster is € 0,6 miljoen hoger uitgevallen dan aanvankelijk verwacht. In totaliteit gaat dit om een positief effect van € 1,7 miljoen.

De [paragraaf Grondbeleid \(2.2.7\)](#) geeft een uitgebreidere toelichting op dit resultaat.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Milieu en klimaatadaptatie				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	4.361	3.705	3.446	259
Baten	1.705	1.701	1.795	94
Saldo	-2.655	-2.004	-1.651	353

Toelichting

Energietransitie (lagere lasten, € 249.000)

Voor de energietransitie is budget gereserveerd. Dit budget is niet volledig besteed vanwege de middelen die we vanuit het rijk hebben ontvangen ten behoeve van de klimaatwet.

Voorgesteld wordt om deze middelen van € 249.000 toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve Transitie Warmte en Energie via resultaatbestemming.

Rijkssubsidies voor de uitvoering van het Klimaat- en energiebeleid (hogere baten, € 112.000, hogere lasten € 112.000)

We hebben via een herziening op de beschikking van de rijksbijdrage voor de uitvoering van het Klimaat- en energiebeleid (CDOKE) voor 2024 een hogere bijdrage ontvangen van € 197.000. Deze is ook besteed, wat leidt tot zowel hogere baten als lasten. Tegelijkertijd hebben we € 94.000

minder uitgegeven dan begroot van de subsidie Nationaal Isolatieprogramma, wat leidt tot lagere lasten en baten. Deze middelen zullen in 2026 besteed gaan worden.

Regionale uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) (lagere lasten, € 55.000)

Bevoegdheid rondom bodemtaken is overgegaan van de Provincie naar Gemeenten. Deze taken worden uitgevoerd door de omgevingsdienst, de RUD, en bekostigd via de gemeentelijke bijdrage. De Provincie bekostigt tot en met 2025 nog een deel van deze bodemtaken, hierdoor valt de gemeentelijke bijdrage € 55.000 lager uit dan begroot.

Handhaving milieu en bouwen (lagere lasten, € 28.000)

Op het gebied van bouw en milieutoezicht waren er in 2024 weinig incidenten (zoals bijvoorbeeld asbestvervuiling, drugsafval, etc.), waardoor de kosten lager waren dan begroot.

Overige (lagere baten, € 18.000, lagere lasten, € 39.000)

Op diverse onderwerpen als geluid, lucht en bodem zijn minder middelen uitgegeven dan begroot.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Natuur en dier				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	241	241	223	18
Baten	91	91	107	17
Saldo	-150	-150	-116	35

Toelichting

Vanwege de geringe omvang zijn de financiële afwijkingen binnen dit product niet specifiek toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Ruimtelijke ontwikkeling wonen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	3.341	3.740	3.534	205
Baten	3.325	4.635	5.278	643
Saldo	-16	896	1.744	849

Toelichting

Omgevingswet (hogere baten, € 757.000 hogere lasten, € 49.000)

De inkomsten uit Omgevingswet leges zijn hoger uitgevallen. Dit komt omdat sommige projecten eerder afgerond waren dan verwacht. Tegelijkertijd zijn er meer kosten gemaakt van met name personeel (€ 311.000) en inhuur (€ 49.000). De personele kosten bevinden zich binnen het programma Bedrijfsvoering.

Voorgesteld wordt om het verschil van € 397.000 toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve Omgevingswet via resultaatbestemming.

Planontwikkeling (Hogere baten, € 60.000, hogere lasten, € 50.000)

Met behulp van het rijk (Flexpool middelen) heeft de gemeente meer aan voorbereidende werkzaamheden om tot woningbouw te komen kunnen doen. Voorbeelden zijn het uitwerken van mobiliteitsplannen, opstellen van grondexploitaties, bestemmingsplannen, onderhandelingen met marktpartijen.

Startersleningen (hogere baten, € 33.000, hogere lasten € 4.000)

Er zijn meer inkomsten uit leningen binnengekomen dan begroot. De reden is dat er meer startersleningen zijn vertrekt dan begroot. Voorgesteld wordt om het saldo van € 29.000 aan de reserve startersleningen toe te voegen.

Betere buurten (hogere lasten, € 22.000)

Voor het programma betere buurten zijn hogere kosten gemaakt van € 22.000 met betrekking tot voorlichting en communicatie. De kosten voor het programma betere buurten worden verrekend met de reserve Betere buurten. Om deze reden wordt bij de resultaatbestemming een hogere onttrekking aan de reserve Betere buurten en beheerplannen voorgesteld van € 22.000. Deze reserve wordt verantwoord binnen het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Regiodeal Muntenbuurt (lagere baten, € 250.000, lagere lasten, € 253.000)

De termijn waarbinnen de rijkssubsidie kan worden uitgegeven is verlengd met een jaar. Het restant van de ontvangen subsidie zal in 2025 worden besteed.

Woonbeleid (lagere lasten, € 44.000)

Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot woonbeleid. De Wet versterking regie volkshuisvesting trad naar verwachting in 2024 in werking maar is verlaet en treedt nu naar verwachting 2025 in werking. Voor de implementatie van deze wet waren deze middelen begroot om uit te geven in 2024. Deze middelen zijn om deze reden in 2024 niet uitgegeven.

Thema Economie

Ambitie 1: Nieuwegein is een bedrijvige stad in een sterke regio.

Doelstelling(en):

1. Nieuwegein heeft een gezond ondernemersklimaat.
2. Ondernemers ondernemen niet alleen voor zichzelf, maar ook voor een welvarend Nieuwegein.
3. We kennen onze ondernemers en hun behoeften.
4. We hebben een gevarieerd winkelaanbod dat aansluit op de klantvraag.
5. We maken regionaal afspraken om te komen tot een goede regionale programmering van bedrijven en kantoren.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Samen met onze middelbare scholen gaan we de jeugd interesseren in ondernemerschap door in samenspraak met het bedrijfsleven en scholen concrete meelooptrajecten te ontwikkelen.
D1-A2		Nieuwe initiatieven en herontwikkelingen ondersteunen wij met een "ja, mits-houding".
D1-A3		Startende ondernemers een zetje geven. In vervolg op het behoefte-onderzoek uit 2023 gaan we in 2024 na welke ruimtevraag daarbij hoort en gaan we na hoe we de ruimtevraag kunnen koppelen aan een locatie en financieringsconstructie voor ingroei huur.

D2-A1	●	Het project Toekomstbestendige bedrijventerreinen wordt voortgezet om Plettenburg en de Wiers klaar te maken voor de komende decennia. Wij richten ons op verduurzaming, bereikbaarheid, weerbaarheid, omgevingskwaliteit en onderlinge samenwerking. Dit alles in samenwerking met het bedrijfsleven, waarbij een ieder werkt vanuit zijn eigen rol.
D2-A2	●	Waar nodig mediëren wij tussen partijen, zoals bij de hoofdwegenstructuur op de Liesbosch. Voor de Liesbosch geldt daarbij het handelingskader zoals we dat in de A12-zone hebben afgesproken.
D3-A3	●	Wij trekken in onderzoek en programmeringsafspraken samen op met de Provincie Utrecht en U10 daar waar het gaat om een goede programmering van kantoren- en bedrijventerreinen. Om zodoende overaanbod te voorkomen en het juiste bedrijf op de juiste plaats te laten landen.
D4-A1	●	We implementeren het omgevingsprogramma Horeca uit de bestaande budgetten die in de begroting zijn geraamd.
D4-A2	●	We bezoeken de winkelcentra om het winkelaanbod goed te monitoren.
D5-A1	●	Op de PROVADA vastgoedbeurs brengen we de Metropool Regio Utrecht als het kloppende hart van een gezonde samenleving onder de aandacht en kijken we waar kunnen we verbinden en tot actie kunnen overgaan.
D5-A2	●	In de Utrecht Talent Alliantie (UTA) werken we samen aan een sterke regionale arbeidsmarkt. Wij geven de Utrecht Talent Alliantie vorm op lokale schaal.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Aantal arbeidsplaatsen (1)	50.800	51.000	50.800
P	1	2	Bedrijfsvestigingen in Nieuwegein	7.523	7.000	7.800
P	1	3	Arbeidsplaatsen in U10-regio (2)	639.000	650.000	654.000
P	1	4	Aantal nieuwe bedrijven op Het Klooster	4	3	2
P	1	5	Ontwikkeling aantal bezoekers Cityplaza (3)	101%	+ 0%	102%

1. We verwachten weinig groei aan arbeidsplaatsen in Nieuwegein. Wel in de regio.
2. U10 bestaat uit 16 gemeenten.
3. Basisjaar is 2014 (=100 procent).

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Tevredenheid ondernemers over ondernemersklimaat (1)	3,4	3,7	3,4
E	2	Tevredenheid over het winkelaanbod (1)	4,0	4,0	4,0
E	3	Aantal toeristenovernachtingen	44.366	33.200	44.854

1. Gemeten op schaal van 1 (laag) tot 5 (hoog).

Financiële toelichting

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Economisch beleid				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	385	495	308	187
Baten	13	13	39	25
Saldo	-372	-482	-270	212

Toelichting

Lagere lasten, € 214.000

De extra middelen die in de deze college periode ter beschikking zijn gesteld voor startups, de Utrecht Talent Alliantie en Utrecht Ondernemerstalent zijn door een efficiënte aanpak niet nodig gebleken. Zo konden we de concrete behoefte aan startups testen door in het kader van leegstandbeheer units voor startende ondernemers te laten verhuren op de Zeepfabriek.

Hogere lasten, € 27.000, hogere baten € 25.000

De elektriciteitskosten voor de warenmarkt zijn in 2024 hoger geworden vanwege het sluiten van een nieuw energiecontract door de gemeente. Hierdoor heeft de gemeente hogere lasten aan stroom moeten maken die zijn doorbelast aan de warenmarkt.

Wat heeft het gekost?

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Wonen	43.034	25.675	27.486	-1.811
Economie	385	495	308	187
Totaal lasten	43.419	26.171	27.795	-1.624
Wonen	40.289	25.569	30.332	-4.764
Economie	13	13	39	-25
Totaal baten	40.303	25.582	30.371	-4.789
Saldo van lasten en baten	-3.117	-588	2.576	3.165
Storting in reserves	2.674	3.628	3.628	-
Ottrekking aan reserves	766	9.222	9.222	-
Totaal van het programma	-5.025	5.005	8.170	3.165

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Reserve mutaties	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Reserve Betere Buurten	-489	7.901	7.901	0
Reserve bijdr.Merwedelijn en ontwikkeling A12-zone	-1.657	-1.815	-1.815	0
Reserve ISV	70	70	70	0
Reserve Omgevingswet	160	-570	-570	0
Reserve Starterslening	8	8	8	0
Saldo	-1.908	5.594	5.594	0

Toelichting

In de jaarrekening zijn de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves geboekt conform de bedragen in de begroting 2024 na wijziging. Hierdoor staat bij alle reserves een resultaat van nul ten opzichte van de begroting. Stortingen en onttrekkingen op basis van de werkelijke baten en lasten over 2024 vinden plaats bij de resultaatbestemming en worden daar toegelicht. Dit geldt binnen dit programma voor de onderwerpen Grondzaken, Betere Buurten, Omgevingswet, Transitie warmte en energie, en Startersleningen.

De grote onttrekking aan de reserve Betere buurten van € 7,9 mln. hangt samen met de in 2024 geëffectueerde samenvoeging van deze reserve met de reserve Nota Kapitaalgoederen (2023-307). De nieuwe reserve 'Betere buurten en beheerplannen' is terug te vinden onder het programma Algemene dekkingsmiddelen.

2.1.3 Programma Leefomgeving en veiligheid

Wat is de bedoeling van dit programma?

Leefomgeving

De openbare ruimte is onze woon-, werk- en leefomgeving. En is daarmee van groot belang voor inwoners, ondernemers en bezoekers van Nieuwegein. Wij streven ernaar de openbare ruimte toegankelijk en aantrekkelijk te maken en te houden voor jong en oud. Nu en in de toekomst. We behouden en versterken de kwaliteit van de openbare ruimte en stellen de gebruiker en/of functie centraal. We doen dat samen met inwoners, gebruikers en partners.

Veiligheid

Nieuwegein is een gevarieerde en veilige stad, waar de huidige en volgende generaties graag zijn. Samen met wijkbewoners, ondernemers en partners vergroten wij de bewustwording en de weerbaarheid in de stad. En verbeteren wij de sociale en fysieke veiligheid.

Wat hebben we bereikt?

Thema I Leefomgeving

Beheerplannen

We werken op basis van beheerplannen aan het onderhoud van de stad. Zo zorgen we voor voorzieningen van goede kwaliteit, die voldoende beschikbaar zijn en goed beheerd worden. In 2024 zijn wij gestart met uitvoeren van de beheerplannen voor 2024-2027. Het gaat dan om:

- Wegen
- Civiele kunstwerken
- Weg- en straatmeubilair
- Riolering en baggeren (Gemeentelijk Rioleringsplan - GRP)
- Openbaar groen
- Spelen en bewegen
- Verkeersregelininstallaties (VRI's)

In de paragraaf kapitaalgoederen vindt u aanvullende informatie over de beheerplannen.

Afval en grondstoffen

Het Grondstoffen inzamelplan (GIP) 'Meer grip op grondstoffen' 2021-2024 is het kader waarbinnen het afvalbeleid wordt uitgevoerd. In 2024 hebben wij gewerkt aan deze doelen door inwoners te helpen en ze aan te moedigen hun afval te minderen. En hun afval beter te scheiden en zo het restafval te verminderen. Ook zagen we dat er meer tijd nodig is om de actiepunten uit te voeren en de doelen te behalen. Daarom is het GIP met twee jaar verlengd tot en met 2026.

Riolering en waterhuishouding

We voerden de acties uit die staan in het GRP 2024-2027. Er zijn diverse reparaties aan het hoofdriool en de aansluitleidingen van de kolken en woningen uitgevoerd op basis van inspecties, hydraulische berekeningen en calamiteiten. Hier zijn verschillende technieken voor gebruikt. Daarnaast zijn diverse installaties gerenoveerd, waaronder de installaties voor de afvoer van afvalwater.

Openbaar groen

We hebben de acties uitgevoerd uit het beheerplan openbaar groen en het omgevingsprogramma Natuur in de stad 2023-2033. Zo draagt het groen bij aan een betere biodiversiteit. De aanbesteding voor de bestekken West en Noord in 2024 is gegund. De aanbesteding voor het onderhoud van het Natuurkwartier heeft in 2024 niet plaatsgevonden. Er is besloten om, vanwege de verbouwing op het Natuurkwartier, deze pas in 2025 aan te besteden. We zijn in 2024 begonnen met de tussenevaluatie van de speelvisie.

Mobiliteit

De Mobiliteitsvisie Nieuwegein 2030 (2021-067) en het bijbehorende Mobiliteitsprogramma Nieuwegein 2030 (2021-386) zijn de kaders voor de mobiliteitsprojecten. Wij hebben gewerkt aan:

- project 'bus halteert op de rijbaan', er resteert nog een laatste halte voor 2025;
- aanbieden deelfietsen bij grotere tramhaltes;
- aanwijzen locaties voor fietsstraten;
- voorbereiden van de DoorFietsRoutes Utrecht-Nwg-IJsselsein en Houten-Nwg-Lage Weide.

Dierenwelzijn

We stimuleren het welzijn van in het wild levende dieren en huisdieren. Bij plaagdieren en andere overlastgevendende dieren streven we naar een weinig belastende bestrijdingsmethode.

Spelen en bewegen

Vanuit de Speelvisie Nieuwegein 2019-2029 werken we aan voldoende goede speel- en sportvoorzieningen in de openbare ruimte, waarbij participatie een belangrijke rol speelt. Zo is er veel onderhoud gedaan op verschillende plekken.

Wegen en civiele kunstwerken

We hebben een aantal kleine en grote werkzaamheden uitgevoerd vanuit de beheerplannen. Zie ook 2.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen. Denk hierbij aan:

- Reconstructie van het bedrijventerrein De Wiers Zuid (Industrieweg en Montageweg);
- Reconstructie Parallelweg en nieuwe deklaag inclusief drempels en faunapassage;
- Reconstructie fietspad Weg naar de Poort.

Openbare verlichting

Het beheer en onderhoud aan de bestaande openbare verlichting was in Nieuwegein geregeld via een beheercontract tot en met 2024. In 2024 hebben wij een nieuw plan opgesteld voor het beheer vanaf 2025.

Thema II Veiligheid

Onze activiteiten in 2024 waren gericht op:

- Criminaliteit, dreigende openbare ordeverstoringen en overlast voorkomen. De nadruk lag hierbij op ondermijning, jonge aanwas en doorgroeiers, digitale veiligheid, woonfraude.
- Voorbereid zijn om effectief en adequaat te reageren op rampen en crises;
- Milieu en veiligheidsrisico's beheersen bij onder meer het bouwen, gebruiken en slopen van gebouwen en inrichtingen;
- Gelijke kansen bevorderen van de inwoners van de centrale as.

Het grootste deel van de geplande activiteiten voor 2024 is uitgevoerd. Samen met wijkbewoners, ondernemers en partners hebben wij gewerkt aan het vergroten van bewustwording en de

weerbaarheid. En het op verschillende vlakken versterken van het gevoel van veiligheid in Nieuwegein.

In 2024 is in samenwerking met onze inwoners, interne en veiligheidspartners gewerkt aan een nieuw Integraal Veiligheidsplan (IVP 2025-2028) en bijbehorend Uitvoeringsplan (UVP 2025-2026).

Ondermijning

We hebben ondermijning gericht aangepakt. En samen met partners focus gelegd op:

- Fraude;
- Arbeidsuitbuiting;
- Illegale prostitutie;
- Vestiging van malafide bedrijven;
- Illegale handel (snus, sigaretten, etenswaren, vuurwerk, heling);
- Drugscriminaliteit in de gemeente.

Samen met onze partners zijn er verschillende controles uitgevoerd. Op basis van deze controles en 52 signalen hebben we zicht gekregen op 62 locaties. Daarop zijn 17 interventies ingezet. Zoals sluiten van woningen, bestuurlijke waarschuwingen, lasten en boetes, vergunningen ingetrokken of niet verleend. Ook zijn er strafrechtelijke onderzoeken gestart. De weerbaarheid van onze organisatie, ondernemers, inwoners en partners hebben we versterkt door voorlichting in samenwerking met o.a. Meld Misdaad Anoniem en Platform Veilig Ondernemen.

Jonge aanwas & doorgroeiers

Het programma Preventie met Gezag/ Aanpak Jonge aanwas en doorgroeiers is samen met de partners verder opgebouwd. We hebben een uitvoeringsplan opgesteld voor 2024-2026. Daarin staan concrete acties voor de 3 pijlers: beeld op orde, preventie en aanpakken en oppakken. In 2024 hebben we het volgende gedaan:

- Doorgaan met voorlichting aan professionals, sportverenigingen en ouders met kinderen in primair en voortgezet onderwijs.
- Startbijeenkomst persoonsgerichte aanpak Jonge Aanwas.
- Doorgaan met de inzet van Halt op twee middelbare scholen voor dagdeel per week. Zo kan maatwerk worden geleverd en worden ingespeeld op actualiteiten op school.
- Jongerenwerk van stichting Jou is met 3,6 fte actief in Nieuwegein.
- Samenwerking met aanpak leefbaarheid en veiligheid verstevigd. Onder andere doordat medewerkers voor beide programma's werken. En samengewerkt aan een raamwerk voor monitoring.
- Onderzoek uitgevoerd naar huidige werkwijze detentie en terugkeer: hoe kunnen we de huidige inzet versterken voor de doelgroep jonge aanwas en doorgroeiers?

Digitale veiligheid

We hebben naar verschillende doelgroepen gericht gecommuniceerd over trends en ontwikkelingen die we zien bij politiezaken en aangiftes. De belangrijkste voorbeelden hiervan zijn: de Echt of Nep campagne voor ouderen, toekomstbestendige bedrijventerreinen, voorlichtingsbijeenkomst voor ondernemers, de escaperoombus BI@ckmail en de Cyber Security themamaand in oktober.

Woonfraude

Met de aanpak woonfraude gaan we adres- en woonfraude tegen, bevorderen we de adreskwaliteit in de BRP én de leefbaarheid en veiligheid. We voeren doorlopend controles uit. De processen en de juridische en organisatorische inrichting van de aanpak hebben wij verbeterd. Daarnaast zijn het meldpunt huurproblemen en het huurteam gestart.

Inzet gemeentelijk cameratoezicht

In 2024 is in opdracht van de burgemeester cameratoezicht ingezet bij een hotspot in het gebied Bendienlaan/Lensveltlaan en Nanningalaan. Uit politie-informatie bleek dat hier al langer structureel sprake was van ernstige verstoring van de openbare orde. En dat de veiligheid van inwoners bedreigd werd. Voorafgaand aan het plaatsen van het cameratoezicht waren er al verschillende andere maatregelen ingezet. Zoals nauw contact met omwonenden, extra controles en aanwezigheid in de wijk, en afstemming met de politie.

Crisisbeheersing, bevolkingszorg en opvang vluchtelingen

De regionale werkgroep bevolkingszorg heeft bevolkingszorg als onderdeel van de gemeentelijke crisisbeheersing verder doorontwikkeld. Dit heeft geleid tot een nieuw model 'bevolkingszorg 3.0'. Hierin staan ook de kaders voor de lokale inrichting van bevolkingszorg. We zijn nu bezig om dit uit te voeren in onze eigen organisatie.

Voor de opvang van vluchtelingen hebben we in Nieuwegein het volgende gedaan:

- Huisvesten van circa 300 Oekraïense ontheemden, zowel in de particuliere opvang als in een gemeentelijke opvanglocatie.
- Organiseren van een tijdelijke gemeentelijke opvang voor zo'n 300 vluchtelingen in de Beursfabriek.
- Openen COA-locatie aan de Celsiusbaan, als noodopvang voor de komende 3 jaar.

De gemeentelijke crisisorganisatie kwam meerdere keren in actie. Hierbij springen in het oog:

- Het instorten van de hellingbanen in de parkeergarage bij het Sint Antoniusziekenhuis.
- De afsluiting van de A2 en de verkeersopstoppen die dit in Nieuwegein veroorzaakte.

Beheersen van milieu- en veiligheidsrisico's bij bouwen, gebruiken en slopen

De Wet Kwaliteitsborging Bouw is in januari 2024 ingegaan voor gevolgklasse 1 (eenvoudige bouwwerken, zoals grondgebonden woningen). Vanuit de uitvoering zien we de volgende problemen: extra kosten voor gemeenten en de burger, onvolledige dossiers bij oplevering van gebouwen, en verminderde informatiepositie van gemeenten. De gemeente is hierover in gesprek met VNG en andere overheden. Er is meer ervaring opgedaan met het werken met BLVC-plannen. De geplande fysieke controles op bedrijven zijn uitgevoerd, net zoals toezicht op de energiebesparingsplicht. Ook hebben we veel tijd besteed aan de oorzaken en gevolgen van het instorten van de parkeergarage van het Antoniusziekenhuis.

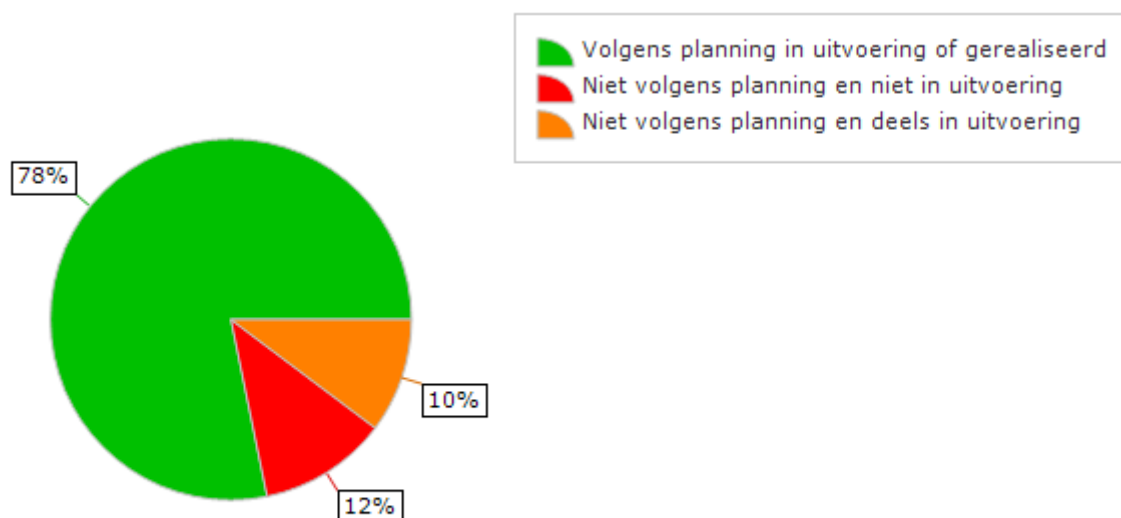
Stand van zaken Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid

Op 21 december 2023 hebben de partners in de Nieuwegeinse aanpak Leefbaarheid en Veiligheid zich verbonden aan de drie ambities voor de Centrale As:

- vergroten van het perspectief voor de jeugd,
- verbeteren van de bestaanszekerheid,
- verbeteren van de leefbaarheid en veerkracht van onze wijken en buurten.

In 2024 hebben wij ons vooral gericht op verschillende projecten gefinancierd vanuit de SPUK Kansrijke Wijk. Deze middelen zijn tot en met 2026 beschikbaar. Zo zijn wij een Verrijkte Schooldag gestart, stimuleren we de taalontwikkeling van het jonge kind en is er nu een Wijkwerkwinkel op twee buurtpleinen in de Centrale As. Daarnaast hebben wij beter zicht gekregen op wat de toegevoegde waarde van deze aanpak kan zijn. En waar er kansen liggen om als programma een aanjagende en stimulerende rol te pakken.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Leefomgeving

Ambitie 1: Nieuwegein heeft een goede waterhuishouding.

Doelstelling(en):

1. Nieuwegein heeft voldoende kwalitatief water.
2. De riolering is goed onderhouden.
3. De waterhuishouding is toegerust op de huidige en toekomstige situatie.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	Wij vragen, via de media, aandacht aan het goed gebruik van de riolering.
D1-A2	●	We ronden de gezamenlijke baggerwerkzaamheden 2023-2024 met Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden af.
D1-A3	●	We voeren baggerwerkzaamheden in meerdere locaties uit, circa 4,5 km watergangen, conform het baggerplan 2024-2027.
D3-A1	●	We passen, zowel bij het reguliere onderhoudsprogramma als nieuwe projecten, klimaat adaptieve maatregelen toe.

Ambitie 2: Een stad die kwalitatief goede en voldoende voorzieningen en groen biedt om te kunnen recreëren, ondernemen en te verplaatsen of verblijven.

Doelstelling(en):

1. Het openbare groen is adequaat onderhouden.
2. We vergroten het aandeel groen in de stad.
3. In toenemende mate is ons groen biodivers.
4. Betrokken inwoners die zich mede-eigenaar voelen van ons groen.
5. Er zijn voldoende en goed onderhouden mogelijkheden om te spelen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Nieuwegein wordt conform de integrale groenbestekken onderhouden. Als de pilot bouwteamcontract voor bestek Oost & Zuid een meerwaarde geeft dan worden de bestekken West en Noord in 2024 ook op deze wijze aanbesteed. Verder zal het bestek voor het onderhoud op het Natuurkwartier weer aanbesteed gaan worden.
D1-A2		We voeren het 'oplossen ernstige wortelopdruk in Nieuwegein' in. Daar waar synergievoordelen zijn zullen deze geborgd gaan worden in de desbetreffende projecten.
D2-A1		In 2024 gaan we de eenvoudige uit te voeren aanbevelingen uit het omgevingsplan uitvoeren. Deze zullen voornamelijk liggen in het bestekgebied Oost & Zuid.
D2-A2		We evalueren het bomenafwegingskader, waarin de 3-30-300-regel en de uitwerking voor de compensatie van de te kappen bomen (groen terug voor iedere gekapte boom) meegenomen worden.
D2-A3		Nadat het bomenafwegingskader vastgesteld is gaan wij eind 2024 een bomenbeheerplan opstellen.
D3-A1		In 2024 zal een SoortenManagementPlan (SMP) opgesteld worden, waardoor voornamelijk gebouwde soorten beter beschermd worden ondanks de vele renovatieprojecten die knelpunten veroorzaken voor deze soorten.
D4-A1		In 2024 gaan we het zelfbeheer evalueren (langs de lijnen van het omgevingsprogramma), waarbij we willen leren van de ervaringen van zelfbeheerders en omgeving. Hierbij kijken we kritisch naar het gebruik van plantenbakken en bekijken we hoe zelfbeheerders actief bij kunnen dragen aan biodiversiteit.
D5-A1		We voeren de buurtaanpak spelen door conform het beheerplan. hierin worden de suggesties die tijdens de ideeënmarkt naar voren zijn gebracht meegenomen. Zie paragraaf kapitaalgoederen voor de verdere planning.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D2-A3	In 2024 is prioriteit gegeven aan het opstellen en verwerken van het addendum bomen in het omgevingsprogramma Natuur in de stad. Op basis van het addendum, stellen wij in 2025 het bomenbeheerplan.
D5-A1	In 2024 hebben wij het beheer en onderhoud van de speellocaties aanbesteed conform het beheerplan. Door vertraging op de aanbesteding zullen een aantal locaties die gepland waren voor 2024, in 2025 worden ingehaald.

Ambitie 3: We zorgen voor minder druk op de bereikbaarheid, het verkeer in Nieuwegein verloopt veilig, vlot en comfortabel.

Doelstelling(en):

1. Nieuwegein is goed bereikbaar.
2. In Nieuwegein staan naar behoefte elektrische laadpalen met daarbij een concurrerende prijsgarantie voor de gebruikers.
3. Groei aandeel andere vervoersvormen is groter dan groei aandeel auto. Onder andere doordat we goede faciliteiten hebben voor fietsers en openbaar vervoer.
4. Het onderhoud van de openbare verlichting is goed geregeld.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We gaan de bushaltes beter ontsluiten voor de fiets en we gaan de mogelijkheid van fiets parkeren in City en bij de OV uitbreiden.
D1-A2		Als onderdeel van het actieplan deelmobiliteit wordt een pilot deelmobiliteit ter bestrijding van vervoerarmoede uitgevoerd.
D1-A3		We starten met de uitvoering van mobiliteitshubs in de wijk waar inwoners van Nieuwegein kunnen kiezen uit een deelauto of een deelfiets of in kunnen stappen in het OV.
D1-A4		We brengen met een communicatiecampagne deelmobiliteit inwoners op de hoogte van de mogelijkheden van deelmobiliteit.
D1-A5		Om zicht te krijgen op de mobiliteitsontwikkeling in Nieuwegein starten we monitoring. We beginnen met de monitoring van het fietsgebruik.

D1-A6	●	Bij het uitvoeren van projecten in de openbare ruimte, leggen we (op basis van de in 2023 aangewezen potentiële locatie) fietsstraten aan.
D1-A7	●	We nemen deel aan het programma 'Ieder kind een fiets'.
D1-A8	●	We starten met de uitvoering van de nieuwe fietsroute richting Utrecht (kruising met de Richterslaan en fietsstraatrichting van delen van de Mendes da Costalaan.
D1-A9	●	Een half jaar na start van de pilot 'knip Batauweg', voeren we een tussentijdse evaluatie uit. Op basis van de resultaten bepalen we of de pilot ongewijzigd wordt voortgezet, wordt aangepast of stopgezet.
D2-A1	●	We passen de beleidsregels met betrekking tot laadpalen ('Beleidsregels openbare oplaadinfrastructuur elektrische voertuigen 2017') aan op basis van de laatste (op de toekomst gerichte) inzichten en technische mogelijkheden. We verwerken hierin onder andere de onderwerpen 'aanpak laadpaalkleven', 'kabelmatten', 'laadpleinen', 'snelladers'.
D2-A2	●	Wij streven ernaar om marktpartijen via MRA-E ('Metropool Regio Amsterdam Elektrisch': samenwerkingsverband tussen Flevoland, Noord-Holland en Utrecht) in Nieuwegein aan ons te binden die de laadpalen voor ons realiseren.
D3-A1	●	We realiseren een permanente fietsenstalling aan de zuidzijde van City.
D3-A2	●	We ronden het project 'Bus halteert op rijbaan' af. De volgende haltes worden omgebouwd: Gerbrandypark, Guido Gezellehove, Galecopperdijk, Herman Heijermanshove, Huis de Geer, Randijk, Oosterlicht college en Wattbaan.
D3-A3	●	Op basis van de mobiliteitsscan van Het Klooster werken we in samenspraak met provincie Utrecht en U-OV de maatregelen uit om de OV-bereikbaarheid van dit bedrijventerrein te verbeteren met ingang van de dienstregeling 2025.
D4-A1	●	We gaan de eerste – nog nader te bepalen – uitvoeringsacties van het nieuwe beleidsplan openbare verlichting oppakken.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	Ondanks onze inspanningen is de samenwerking met de beoogde partner niet tot stand gekomen. Hierdoor kon de geplande pilot niet van start gaan.
D1-A3	In 2024 hebben wij ons gericht op de voorbereidingen voor de uitvoering van mobiliteitshubs. Deze voorbereidingen hebben meer tijd in beslag genomen dan aanvankelijk voorzien, vanwege de complexiteit van zowel bovengrondse als ondergrondse factoren.
D1-A4	Door capaciteitsproblemen loopt deze activiteit vertraging op.
D1-A8	De uitvoering is in 2024 nog niet gestart. Hiervoor waren er geen middelen gereserveerd. In 2024 zijn wij begonnen met de voorbereidingen en hebben wij subsidies aangevraagd. De uitvoering is gepland voor 2026. Een deel van de middelen komt uit subsidies; het andere deel van de middelen wordt aangevraagd via de reguliere P&C-cyclus.
D1-A9	Er loopt een beroepsprocedure. De pilot is nog niet gestart, daardoor kunnen wij nog geen tussentijdse evaluatie uitvoeren.
D3-A1	Er wordt gewerkt aan een onderzoeksrapportage over de beste locatie voor fietsparkeervoorzieningen in City Zuid. De realisatie van deze fietsparkeervoorzieningen Zuidzijde worden pas in 2028 verwacht.

Ambitie 4: Afval: zo min mogelijk en zo verantwoord mogelijk.

Doelstelling(en):

1. Hoeveelheid (rest)afval verlagen.
2. Kwaliteit van de ingezamelde huishoudelijke stromen verhogen.
3. Hergebruik verbeteren.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	We vervangen bovengrondse restafval cocons door ondergrondse containers.
D1-A2	●	Er wordt een voorstel gemaakt om het afval op de scholen die graag meedoen, gescheiden in te zamelen. Afvalvrije scholen is een waardevol project om nieuwe generaties te laten wennen aan het scheiden van afval.

D2-A1		We voeren de aparte inzameling van groente, fruit en tuinafval (GFT) bij de hoogbouw verder in.
D2-A2		We controleren op voldoende aanwezigheid van papier- en glascontainers.
D2-A3		We voeren luierinzameling in.
D3-A1		Ter verdere stimulans om afval te minderen en beter te scheiden, gaan we onderzoek naar de effectiviteit van het recyclingstation doen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	In 2024 is de vacature voor beleidsmedewerker afval langdurig niet ingevuld. Daardoor is deze activiteit niet opgepakt.
D2-A3	Hiervoor zijn we deels afhankelijk van RMN (zij zullen de luiers inzamelen als we besluiten dit te gaan faciliteren). RMN start in 2025 een werkgroep waarin er een plan wordt uitgewerkt voor luierinzameling.

Ambitie 5: Parkeren; voldoende mogelijkheden met oog voor verschuiven van de auto naar andere mobiliteitsoplossingen.

Doelstelling(en):

1. De parkeerdruk is in balans.
2. Iedereen parkeert op een passende plek.
3. Bestuurders weten snel en makkelijk de garages te vinden.
4. De parkeerexploitatie laat een stabiel beeld zien.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Er wordt invulling gegeven aan de detaillering van de parkeerafspraken met CityPromenade over een deelautoconcept in de parkeergarage Theater.
D1-A2		Op basis van integraal onderzoek wordt op logische locaties in de stad gewerkt aan de inzet van deelmobiliteit. Indien mogelijk kan dit in bestaande of nieuwe parkeervoorzieningen (zowel garage-, straat- als fietsparkeren) gefaciliteerd worden.
D1-A3		Wij continueren de voorbereiding van de nieuwe (tijdelijke) stallingsvoorzieningen in de binnenstad waaronder een stalling nabij het OV-knooppunt City en een stalling aan het Stadsplein. Dit koppelen wij aan het hoofdfietsnetwerk uit het (herijkte) mobiliteitsbeleid.
D1-A4		In de behoefte aan oplaadplekken voor elektrische auto's wordt voorzien in de bestaande parkeergarages, rekening houdend met de brandveiligheidseisen en beschikbare budgetten.
D2-A1		We stimuleren in City het gebruik van de gebouwde parkeervoorzieningen.
D2-A2		Wij kijken integraal naar de benodigde aanpassing van het parkeerroute-informatiesysteem.
D3-A1		In 2024 wordt verder gewerkt aan de bouwkundige koppeling van het appartementencomplex CityPromenade en de parkeergarage Stadhuis. Naast het afronden van de brandveiligheidsaspecten betreft dit vooral de toegangstechniek. Het afronden van de uitstraling wordt gecombineerd met het geplande groot onderhoud.
D4-A1		Wij onderzoeken in welke mate de parkeerexploitatie moet worden bijgesteld. Dit doen we integraal, op basis van het mobiliteits- en parkeerbeleid voor de hele stad en alle bijbehorende modaliteiten.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	De nadere invulling van de detaillering van de parkeerafspraken met CityPromenade over een deelautoconcept loopt.
D3-A1	De fysieke koppeling tussen CityPromenade en de Stadhuis garage wordt begin 2025 gerealiseerd. Gezien de technische complexiteit is dit niet in 2024 gelukt om af te ronden. In de zomer van 2025 wordt de koppeling opgeleverd.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	2	1	Percentage afwikkeling van meldingen openbare ruimte binnen 14 dagen/aangegeven normtijd	67%	>70%	76,4%
P	2	2	Percentage vervolgmeldingen	0,07%	<5%	0,22%
P	3	1	Groeipercentage gebruik Openbaar Vervoer	13,4%	2%	15,3%
P	4	1	Hoeveelheid restafval per persoon	-	175 kg	nnb
P	4	2	Scheidingspercentage afval	-	57%	nnb
P	5	1	Gemiddelde verblijfsduur van een bezoeker in een parkeergarage uitgedrukt in minuten (1).	75	76	81
P	5	2	Betalingsbereidheid straatparkeren.	99%	99%	99%
P	5	3	Benchmark regionale parkeertarieven (2)	Uurtarief in Nieuwegein is € 2,80 en ligt € 0,16/uur (106%) boven het gemiddelde reguliere uurtarief in parkeergarages in de regio (€ 2,64/uur)	Uurtarief in Nieuwegein ligt maximaal 10% hoger dan het gemiddelde reguliere uurtarief in parkeergarages in de regio	Het uurtarief van de garages in Nieuwegein (in 2024 € 2,90) was in 2024 8% hoger dan het gemiddelde in de regio (€ 2,66)

1. De gemiddelde verblijfsduur is het aantal minuten dat een kortparkeerder gemiddeld met zijn of haar voertuig in een openbare parkeergarage aanwezig is. Niet onderzocht in 2022 (score is uit 2019).

2. De afwijking van het standaard uurtarief in de parkeergarages in de binnenstad van Nieuwegein ten opzichte van het reguliere uurtarief in de parkeergarages in de regio.

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	4	1	RMN zal deze gegevens later in het jaar rapporteren.
P	4	2	RMN zal deze gegevens later in het jaar rapporteren.

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Tevredenheid bewoners met de openbare ruimte inzake voorzieningen (1)	3,5	3,9	3,5
E	2	Tevredenheid bewoners met de openbare ruimte inzake onderhoud voorzieningen (1)	3,3	3,6	3,3
E	3	De mate waarin bewoners een actieve bijdrage leveren aan de inrichting van de openbare ruimte	28%	35%	29%

1. Gemeten op een schaal van 1 (zeer ontevreden) tot 5 (zeer tevreden).

Type	Nr.	Verklaring / toelichting
E	1	Streefwaarde was te ambitieus. Het is gelijk gebleven t.o.v. 2023. De mening van de inwoners verandert niet zo snel.
E	2	Streefwaarde was te ambitieus. Het is gelijk gebleven t.o.v. 2023. De mening van de inwoners verandert niet zo snel.
E	3	Streefwaarde was te ambitieus. Het is gelijk gebleven t.o.v. 2023. De mening van de inwoners verandert niet zo snel.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Begraafplaatsen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	73	80	89	-10
Baten	474	324	415	91
Saldo	401	244	326	81

Toelichting

Binnen het product Begraafplaatsen zijn budgetten opgenomen voor kosten die betrekking hebben op Begraafkosten. De baten hebben betrekking op de begraafrechten (verordening Lijkbezorgingsrechten).

Het product Begraafplaatsen heeft over 2024 een positief resultaat van € 81.000. Dit resultaat bestaat uit € 10.000 hogere lasten en € 91.000 hogere baten.

Het aantal begrafenissen neemt af. Dit is een landelijke tendens, maar zeker in stedelijk gebied waar nabestaanden/overledenen voor 90% voor een crematie kiezen. Bij de 2de technische wijziging hadden we de baten met € 150.000 naar beneden bijgesteld. Deze aanpassing blijkt dus te fors te zijn geweest.

Op dit product zijn alleen de directe kosten zichtbaar. De lasten die worden toegerekend vanuit andere producten staan toegelicht in de paragraaf Lokale heffingen.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Civieltechnische werken				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.369	1.349	1.327	22
Baten	0	0	0	0
Saldo	-1.369	-1.349	-1.327	22

Toelichting

Binnen het product Civieltechnische werken zijn budgetten opgenomen voor onder andere het beheer van Civieltechnische kunstwerken (onderhoudskosten) conform het actuele beheerplan

2024-2027. Daarnaast is bij dit product ook het budget voor onderhoud openbare roltrappen/liften en walstroombeheer (tijdelijke energievoorziening binnenvaartschepen bij aanmeren) opgenomen.

Het resultaat is kleiner dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Huisvuil				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	9.175	8.832	9.350	-519
Baten	9.895	10.543	11.177	634
Saldo	720	1.711	1.827	116

Toelichting

Binnen het product Huisvuil zijn budgetten opgenomen voor het verzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Deze activiteiten zijn ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling RMN/AVU.

Het Grondstoffen inzamelplan Nieuwegein 2021-2024 is het kader waarbinnen het afvalbeleid wordt gevoerd. Deze kosten vormen, samen met enkele toerekeningen uit andere producten en programma's, de basis voor de berekening van de tarieven afvalstoffenheffing.

Er is ten behoeve van de begroting 2025 een nieuwe analyse uitgevoerd op de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing. Dit heeft tot enkele aanpassingen geleid, die ook in 2024 zijn doorgevoerd. Er bleek dat er in het verleden een veel te laag bedrag aan BTW in de kosten is opgenomen, maar de toewijzing van kosten straatreiniging, overhead en interne personeelskosten juist te hoog waren. In de 2de technische wijziging 2024 is hiervoor een begrotingswijziging doorgevoerd.

Ten opzichte van deze begrotingswijziging zijn de werkelijke baten en lasten over heel 2024 per saldo € 116.000 lager begroot. Dit saldo bestaat uit € 519.000 hogere lasten en € 634.000 hogere baten.

De hogere lasten (€ 519.000) bestaan uit de volgende onderdelen:

- € 70.000 hogere lasten door inhuur van personeel
- € 440.000 hogere lasten door noodzakelijke administratieve wijziging van de eindafrekening RMN van 2023 en 2024. Het afval dat RMN ophaalt kan ten dele ook verkocht worden, bijv. oud ijzer, oud papier etc. Deze opbrengst werd voorheen gesaldeerd met de kosten. Vanuit de fiscale wetgeving is het verplicht om onderscheid te maken tussen de kosten en opbrengsten. Zie ook onderstaande opmerking bij de opbrengsten.
- Overige kleine financiële afwijkingen binnen dit product zijn vanwege de omvang niet verder toegelicht.

De hogere opbrengsten (€ 634.000) zijn het gevolg van de hierboven genoemde administratieve wijziging van de eindafrekening RMN van 2023 en 2024. De opbrengst van de verkoop van opgehaald afval mag niet gesaldeerd worden met de kosten, maar moet vanuit fiscale wetgeving apart zichtbaar gemaakt worden.

De opbrengst van de afvalstoffenheffing (inclusief oninbaar en verminderingen), opbrengst textielverwerking en de onttrekking uit de voorziening zijn vrijwel conform de (aangepaste) begroting. Zie verder de toelichting in paragraaf 2.2.2. Lokale heffingen.

De extracomptabele toegerekende cijfers voor de BTW en de overhead zijn niet opgenomen in de cijfers van de getoonde tabel.

In de voorziening wordt het verschil verwerkt tussen de begroting en realisatie van inkomsten en uitgaven. Het doel van de egalisatievoorziening is grote jaarlijkse schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing te voorkomen. De stand van de voorziening is met € 820.000 afgenomen en hiermee gedaald naar ruim € 2,3 miljoen. Dit saldo wordt meegenomen in toekomstige tariefberekeningen.

Op dit product zijn alleen de directe kosten zichtbaar. Voor een overzicht van de lasten die worden toegerekend vanuit andere producten wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Kabels en leidingen derden				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	125	125	130	-5
Baten	303	238	232	-6
Saldo	178	113	102	-10

Toelichting

Binnen het product Kabels en Leidingen zijn budgetten opgenomen voor hoofdzakelijk de baten van legesinkomsten. De lasten bestaan uit doorberekening van personeelskosten van de coördinator Kabels en Leidingen en enkele ondersteuningskosten.

Het resultaat is kleiner dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Openbaar groen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	4.571	4.338	4.501	-163
Baten	0	0	-34	-34
Saldo	-4.571	-4.338	-4.534	-196

Toelichting

Binnen het product Openbaar Groen zijn budgetten opgenomen voor het onderhoud en beheer van openbaar groen conform het actuele beheerplan 2024-2027.

Het product Openbaar Groen heeft over 2024 een negatief resultaat van € 196.000. Dit resultaat bestaat uit € 163.000 hogere lasten en € 34.000 lagere baten.

De hogere lasten (€ 163.000) hebben betrekking op de volgende onderdelen: kosten advocaat bij ondersteuning lopende claim m.b.t. beheer bestek Noord over het jaar 2021-2022 (hogere lasten € 20.000), tijdelijke inhuur boomveiligheidscontroleur (wettelijke verplichting, hogere lasten

€ 30.000), extra snoeiwerkzaamheden in het najaar ter voorbereiding op baggerwerkzaamheden (hogere lasten € 45.000), extra aandacht die is besteed aan de kwaliteit van het openbaar groen ter voorbereiding op de aanbesteding van West en Noord (hogere lasten € 50.000) en de optelling van enkele kleinere verschillen (hogere lasten € 18.000).

De lagere baten (€ 34.000) hebben betrekking op de volgende onderdelen:

- *Subsidie groenonderhoud Fort Vreeswijk/Jutphaas (hogere baten € 33.000)*
Van Stichting Restauratiefonds ontvingen we een subsidie voor het groenonderhoud bij Fort Vreeswijk en Fort Jutphaas.
- *Terugbetaling subsidie groenonderhoud Fort Vreeswijk/Jutphaas (lagere baten € 85.000)*
Half december ontvingen we van de stichting Restauratiefonds in de vorm van een eindafrekening het bericht dat we ontvangen voorschotten moeten terugbetalen, omdat we niet hebben voldaan aan de voorwaarden voor verantwoording aan de Stichting. Uiteraard is hierop direct geacteerd en is de gevraagde informatie alsnog aangeleverd. In 2025 is inmiddels duidelijk geworden dat we de subsidie niet hoeven terug te betalen, dit wordt verwerkt in dat jaar.
- *Vergoeding boomkap en houtsnippers (hogere baten € 18.000)*

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Openbare verlichting				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.848	2.053	2.003	50
Baten	0	0	0	0
Saldo	-1.848	-2.053	-2.003	50

Toelichting

Binnen het product Openbare verlichting zijn budgetten opgenomen voor het onderhoud en beheer van de openbare verlichting.

In de bestuursrapportage is aanvullend budget toegekend voor vervanging van lichtspots Oud Vreeswijk (€ 50.000). Door een noodzakelijke verhoging van het waterpeil door HDSR waren de lichtspots op de kademuur en 3 bruggen in Oud Vreeswijk beschadigd geraakt. Vervanging is niet meer gelukt in 2024. Aan de Raad wordt gevraagd om dit budget beschikbaar te houden voor vervanging in Q1 2025.

Inclusief deze overheveling is het financieel resultaat van het product openbare verlichting conform begroting.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Parkeren				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	5.539	5.136	5.478	-342
Baten	3.702	4.246	4.642	395
Saldo	-1.837	-890	-837	53

Toelichting

Parkeren (hogere baten, € 395.000, hogere lasten, € 342.000)

De opbrengsten uit het garageparkeren zijn € 395.000 hoger dan begroot. In de paragraaf parkeren (2.2.8) wordt een nadere toelichting gegeven over zowel het straatparkeren (zie programma Algemene dekkingsmiddelen), fietsparkeren als garageparkeren.

De lasten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Het gaat hier om (extra) kosten gerelateerd aan onderhoud en een naheffing OZB uit 2023 die niet waren begroot.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Riolering				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	4.160	3.684	3.883	-198
Baten	6.026	6.049	6.125	76
Saldo	1.865	2.364	2.242	-122

Toelichting

Binnen het product Riolering zijn budgetten opgenomen voor de uitvoering van het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP), inclusief baggerwerkzaamheden. Deze kosten vormen, samen met enkele toerekeningen uit andere producten en programma's, de basis voor de berekening van de rioolrechten.

Er is ten behoeve van de begroting 2025 een nieuwe analyse uitgevoerd op de kostendeckendheid van de rioolheffing. Dit heeft tot enkele aanpassingen geleid, die ook in 2024 doorgevoerd zijn. Er bleek dat er in het verleden een te laag bedrag aan BTW, overhead en interne personeelskosten in de kosten is opgenomen. De toewijzing van kosten straatreiniging was juist veel te hoog. Door de verlaging van de omslagrente zijn de extracomptabele rentelasten hoger. In de 2de technische wijziging 2024 is hiervoor een begrotingswijziging doorgevoerd.

Ten opzichte van deze begrotingswijziging zijn de werkelijke baten en lasten over heel 2024 per saldo € 122.000 lager. Dit saldo bestaat uit € 198.000 hogere lasten en € 76.000 hogere baten.

Op het product Riool was er in feite sprake van afgerond € 420.000 aan lagere lasten ten opzichte van de aangepaste begroting. Dit bestaat grofweg uit de volgende posten:

- energiekosten (lagere lasten € 120.000) vanwege een eindafrekening 2024 (teruggave).
- onderhoudskosten kolkaansluitingen, huisaansluitingen, revisie pompen, hemelwaterafvoer en drainage (lagere lasten € 200.000).

Lagere kosten door minder calamiteiten dan de aannames waarop de begroting is gebaseerd. Door onderbezetting kon er minder preventief onderhoudswerk in opdracht gegeven worden. Dit zal (deels) ingehaald worden door invulling van een vacature per maart 2025. De pompen waren in 2024 besteld, maar geleverd in 2025.

- Onderzoek- en advieskosten (lagere lasten € 100.000); onderzoek data op orde zelf uitgevoerd, opdracht voor onderzoek bodemdaling en Basis Rioleringsplan verstrekt in 2024, maar afronding in 2025 en lagere kosten voor het oplossen van foutieve aansluitingen.

De toe te rekenen BTW kosten zijn € 128.000 lager dan voorzien. Deze kosten zijn niet zichtbaar in het financiële systeem en dus ook niet opgenomen in de bovenstaande cijfertabel. Het product

Riolering is per saldo altijd budgetneutraal. In de voorziening wordt het verschil verwerkt tussen de begroting en realisatie van inkomsten en uitgaven. Het doel van de egalisatievoorziening is grote jaarlijkse schommelingen in het tarief van de rioolheffing te voorkomen.

Aan de voorziening is nu afgerond € 623.000 gedoteerd (lagere lasten € 420.000 plus de lagere toe te rekenen BTW kosten van € 128.000 plus € 76.000 hogere opbrengst rioolheffing). Omdat de toe te rekenen BTW kosten extracomptabel (niet rechtstreeks via de boekhouding) worden verwerkt, zijn deze niet zichtbaar in bovenstaande cijfertabel. Hierdoor lijkt er sprake te zijn van een resultaat aan lagere lasten van € 122.000.

De inkomsten zijn (iets) hoger dan de aangepaste begroting (hogere baten € 76.000).

De stand van de voorziening ultimo 1 januari 2024 was € 1.336.000. In de begroting was een onttrekking opgenomen van € 72.000. Per saldo is er € 623.000 - € 72.000 = € 551.000 aan de voorziening toegevoegd. De stand per 31-12-2024 komt daarmee uit op ruim € 1.887.000. Dit saldo wordt meegenomen in toekomstige tariefberekeningen.

Op dit product zijn alleen de directe kosten zichtbaar. De extracomptabele toegerekende cijfers voor de BTW en de overhead komen niet terug in de koptekst en de getoonde tabel. Voor een overzicht van de lasten die worden toegerekend vanuit andere producten wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Schoon				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	495	417	384	33
Baten	1.286	804	849	45
Saldo	791	387	465	78

Toelichting

Binnen het product Schoon zijn budgetten opgenomen voor plaagdierbestrijding, straatreiniging en gladheidsbestrijding.

Vanuit straatreiniging worden kosten toegerekend aan de producten Riolerings en huisvuil. De kosten van straatreiniging bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten van medewerkers uitvoering. Deze personeelskosten worden verantwoord bij het thema Bedrijfsvoering/product Bedrijfsvoering en zijn dus niet zichtbaar als lasten in bovenstaande tabel.

Het product Schoon heeft over 2024 een positief resultaat van € 78.000. Dit resultaat bestaat uit € 33.000 lagere lasten en € 45.000 hogere baten.

De baten hebben betrekking op kosten voor zwerfafval (€ 45.000). Deze kosten zijn ten laste van een daarvoor beschikbare subsidie geboekt. Deze bijdrage vanuit de subsidie wordt als opbrengst gepresenteerd.

De lasten zijn per saldo € 33.000 lager dan begroot. Dit bestaat uit lagere uitgaven voor gladheidsbestrijding, verwerkingskosten afval, kosten voor onderhoud en reparaties en kosten voor overige werkzaamheden.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Speelvoorzieningen en kinderboerderij				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	488	398	393	5
Baten	0	0	0	0
Saldo	-488	-398	-393	5

Toelichting

Binnen het product Speelvoorzieningen en kinderboerderij zijn budgetten opgenomen voor onder andere het onderhoud en beheer van speelvoorzieningen, de kinderboerderij IJsselstee en dierenweides.

Het resultaat is kleiner dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Verkeersmaatregelen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.028	1.004	956	48
Baten	404	481	506	25
Saldo	-624	-522	-450	72

Toelichting

Binnen het product Verkeersmaatregelen zijn budgetten opgenomen voor Verkeersregelininstallaties (VRI), bewegwijzering, straatmeubilair, mobiliteit en verkeersmaatregelen. Beheer en onderhoud vindt plaats conform de actuele beheerplannen.

Het product Verkeersmaatregelen heeft over 2024 een positief resultaat van € 72.000. Dit resultaat bestaat uit € 48.000 lagere lasten en € 25.000 hogere baten.

De belangrijkste oorzaak voor het niet volledig besteden van het budget is dat de opdracht aan een extern bedrijf voor inventarisatie van het wegmeubilair nog niet is afgerond en geen volledige besteding van het (onderzoeks)budget voor uitvoering van het mobiliteitsprogramma.

Overige kleine financiële afwijkingen binnen dit programma zijn vanwege de omvang niet verder toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Wegen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	2.563	2.192	2.185	7
Baten	120	120	138	18
Saldo	-2.443	-2.072	-2.047	25

Toelichting

Binnen het product Wegen zijn budgetten opgenomen voor onderhoud en beheer van het wegennet in de gemeente Nieuwegein. Beheer en onderhoud vindt plaats conform het actuele beheerplan 2024-2027.

Het product Wegen heeft over 2024 een positief resultaat van € 25.000. Het verschil ten opzichte van de begroting wordt vanwege de geringe omvang niet verder toegelicht.

Thema Veiligheid

Ambitie 1: Voorkomen van criminaliteit, dreigende openbare ordeverstoringen en overlastgevende situaties.

Doelstelling(en):

1. De kans op georganiseerde ondermijnende criminaliteit in de gemeente is steeds kleiner.
2. De kans dat jongeren in de (drugs)criminaliteit belanden of hierin verder afglijden is steeds kleiner.
3. De weerbaarheid van inwoners en ondernemers in Nieuwegein tegen digitale en gedigitaliseerde criminaliteit is zo groot mogelijk.
4. We beschermen (met de aanpak woonfraude) de bestaande woningvoorraad, eerlijke woonruimteverdeling en betere doorstroming.
5. We hebben minder overige soorten criminaliteit, dreigende openbare ordeverstoringen en overlastgevende situaties.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We organiseren gerichte (bewustwordings)trainingen en bijeenkomsten voor medewerkers over georganiseerde ondermijnende criminaliteit.
D1-A2		We investeren in de bewustwording omtrent georganiseerde ondermijnende criminaliteit van onze maatschappelijke partners, zoals inwoners, ondernemers en partnerorganisaties, hoofdzakelijk door middel van verschillende voorlichtingen.
D1-A3		Ons bestuurlijk instrumentarium wordt versterkt door onze APV en bestaand beleid up to date te houden en nieuw beleid te ontwikkelen. Zo breiden we ons mensenhandelbeleid uit met beleid over arbeidsuitbuiting en criminele uitbuiting en voeren wij dit beleid uit.
D1-A4		Met gebiedsgerichte en branchegerichte controles intensiveren we onze integrale aanpak van georganiseerde ondermijnende criminaliteit.
D1-A5		We onderzoeken het gebruik van een analysetool als instrument in de aanpak van ondermijning om een gezond en veilig ondernemersklimaat te behouden.
D2-A1		Er wordt zowel bij interne als externe samenwerkingspartners breed ingezet op het vergroten van awareness binnen het onderwijs, thuis, vrije tijd en werk & inkomen.
D2-A2		We ontwikkelen en implementeren een actiegerichte maatwerk aanpak, de zogenaamde Top N gericht op jonge aanwas en doorgroeiërs.

D2-A3	●	Wij brengen ons beeld op orde en verstevigen onze informatiepositie inzake Jonge Aanwas/ doorgroeiers, onder andere door: • Het continueren van de pilot 'Signaalpunt Potentiële Jonge Aanwas'; • Signalerende functies in wijken en buurten op orde te hebben (jeugdboa, Jongerenwerk jeugd en veiligheid, wijkagent jeugd); • Registreren van signalen.
D2-A4	●	We onderzoeken hoe we in samenwerking met onze partners een aanpak criminele families kunnen opzetten.
D2-A5	●	Wij ontwikkelen interventies gericht op de thuissituatie die bijdragen aan het voorkomen van Jonge Aanwas. Deze interventies zijn gericht op het vergroten van ouderbetrokkenheid, een gezinsgerichte maatwerk aanpak, 'Moedertraining' en het investeren in burgerschapskunde in brede zin.
D2-A6	●	Wij ontwikkelen en continueren interventies gericht op het onderwijs die bijdragen aan het voorkomen van Jonge Aanwas. Voorbeelden van deze interventies zijn: • Convenant School & Veiligheid (start met VO-scholen) • Alleen jijzelf bepaalt wie jij bent (start op het Oosterlicht College) • Ontwikkelen onderwijscurriculum met onder andere Halt, JINC, enz.
D3-A1	●	Voor de geprioriteerde doelgroepen (jongeren, ouderen en ondernemers) worden interventies en campagnes ingezet als Hackshield, voorlichtingsfilms, nieuwsbrieven en bijeenkomsten.
D3-A2	●	Communicatie uitingen om bewustwording te creëren op thema's, verschijningsvormen en weerbaarheid.
D4-A1	●	We vervolgen onze pilot Woonfraude. In een afgebakend gebied kijken we naar leegstand en overbewing (verkamering).
D4-A2	●	Naast de pilot Woonfraude starten we een integrale aanpak van andere soorten van woonfraude. We bereiden een plan van aanpak voor.
D4-A3	●	Bij woonfraude zoeken we nadrukkelijk de samenwerking op met ketenpartners, zoals de woningcoöperaties. Deze samenwerking zal in 2024 meer vorm krijgen.
D5-A1	●	We houden toezicht op de sekswerkbranche door controles uit te voeren gericht op de vergunde en onvergunde sector.
D5-A2	●	Binnen het team Openbare Orde en Veiligheid stellen wij capaciteit beschikbaar op het moment dat adequaat acteren benodigd is wanneer er zich onverwachts acute veiligheidsvraagstukken voordoen, bijvoorbeeld verhoogde dreiging op personen en/of objecten.
D5-A3	●	We ondersteunen en faciliteren initiatieven voor verbinding in de stad en verlevendigen daarvan. Daarnaast gaan we door met wijkgericht werken en inzet van wijknetwerken 2.0.
D5-A4	●	We voeren een pilot uit met cameratoezicht op een hotspot om criminaliteit en/of overlast te voorkomen op het moment dat er zich een situatie voordoet die past binnen de kaders voor het inzetten van tijdelijk cameratoezicht.

Nr. Toelichting Jaarrekening	
D1-A3	Onze APV is in 2024 geactualiseerd en daarmee up-to-date. Het Bibob-beleid is in 2024 up-to-date. Het huidige mensenhandelbeleid is in 2024 niet uitgebreid met beleid over arbeidsuitbuiting en criminele uitbuiting, vanwege latere invulling van de formatie van het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV). In de uitvoering van het huidige mensenhandelbeleid worden de thema's arbeidsuitbuiting en criminele uitbuiting wel meegenomen, bijvoorbeeld bij het geven van trainingen over wat mensenhandel is en welke signalen. Daarnaast blijft in de uitvoering binnen de aanpak van de uitbuitingsvormen gewerkt worden aan de samenwerking en onderlinge afspraken, bijvoorbeeld met de aanpak van georganiseerde ondermijnende criminaliteit en met de aanpak van jonge aanwas en doorgroeiers. Dit draagt bij aan het tot stand komen van het uiteindelijke beleidsstuk in 2025.
D2-A5	De moedertraining en inzet burgerschapskunde zijn opgenomen in het uitvoeringsplan Preventie met Gezag en worden in 2025 uitgevoerd. Door uitval van collega's is dit niet gelukt om in 2024 te realiseren. Het thema ouderbetrokkenheid en opvoedondersteuning speelt binnen meerdere afdelingen binnen de gemeente een rol, zoals bij MO en Geynwijs. Hier wordt gezamenlijk in opgetrokken om dubbelingen te voorkomen.

Ambitie 2: Voorbereid zijn om adequaat en effectief te reageren op rampen en crises.

Doelstelling(en):

1. Het optimaliseren van de lokale bezetting bevolkingszorg om ten tijde van een ramp of crisis snel en effectief hulp te kunnen bieden aan de (niet zelfredzame) inwoners en waarbij in samenwerking met onze veiligheidspartners de zelfredzaamheid van onze inwoners wordt vergroot.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We zijn gestart met de versterking van het proces lokale bevolkingszorg. Dit doen wij door het aanstellen van nieuwe medewerkers, een startbijeenkomst voor betrokken functionarissen, het opleiden van nieuwe functionarissen en het getraind houden van reeds aangestelde functionarissen.
D1-A2		Bouwen aan een digitale infrastructuur vanuit informatiemanagement.
D1-A3		Inzet van een multidisciplinaire oefening in de gemeente.
D1-A4		We treden met onze partners in goede samenwerking op tijdens rampen en crises.
D1-A5		We voeren de taken uit die zijn vastgesteld in het Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Utrecht (VRU) 2024-2027 .
D1-A6		Zoeken de verbinding met burgers via wijknetwerken om de rol van gemeenten bij rampen en crises te verduidelijken.
D1-A7		Organiseren een thema middag in 2024 voor de collega's die binnen de lokale bezetting een rol vervullen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A3	Het uitvoeren van een multidisciplinaire oefening in de gemeente Nieuwegein is doorgeschoven naar 2025, vanwege latere invulling van de formatie van het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV). De uitvoering van deze oefening in 2024 staat los van het trainen en getraind houden van medewerkers.
D1-A7	Er is in 2024 geen themamiddag georganiseerd voor de collega's die binnen de lokale bezetting een rol vervullen, vanwege de herprioritering van taken door tijdelijk niet ingevulde formatie van het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV).

Ambitie 3: Beheersen van milieu- en veiligheidsrisico's bij onder meer het bouwen, gebruiken en slopen van gebouwen en inrichtingen.

Doelstelling(en):

1. We hebben constructief veilige bouwwerken en inrichtingen en beheersen de milieurisico's binnen de gemeente.
2. Versterking samenwerking op toezichtstaken.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We houden toezicht op bouwwerken met veel gebruikers, minder redzame personen of brandgevaarlijke situaties.
D1-A2		We vragen bij alle activiteiten in de openbare ruimte om een BLVC-plan (denk aan ruimtelijke initiatieven, aanvragen omgevingsvergunningen, maar ook om plannen bij onze eigen werken en aanpassingen en werken in de openbare ruimte.
D1-A3		In verlengde van de invoering van de Wet kwaliteitsborging Bouwen (WKB) willen we voldoen aan onze wettelijke taak. Dit betekent dat systemen, beleid en processen in 2024 zijn ingericht voor het nieuwe stelsel. En de taken worden uitgewerkt in het uitvoeringsprogramma.
D1-A4		Toezicht op energiebesparende maatregelen is een belangrijk onderdeel om de duurzaamheidsdoelstellingen te bereiken.
D1-A5		We volgen nieuwe ontwikkelingen op bouwgebied op de voet en houden hier toezicht op.

D2-A1		Op landelijk niveau wordt gewerkt aan het interbestuurlijk programma versterking vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH-stelsel). We gaan in dit programma lobbyen voor extra middelen en geven input. Daarnaast onderzoeken de omgevingsdiensten een gezamenlijke fusie, hierbij zullen wij onze eisen en wensen meegeven.
D2-A2		In de regio hebben we een actieve rol in de samenwerking tussen ketenpartners op het gebied van toezicht en handhaving.
D2-A3		Voor de uitvoering van de basistaken door de omgevingsdiensten (RUD Utrecht en ODRU) geldt de regionale VTH-strategie waarin doelstellingen zijn opgenomen. We werken samen in de regio om deze doelstellingen uit te werken.

Ambitie 4: Verkleinen van de kansenongelijkheid van de inwoners van de centrale as.

Doelstelling(en):

1. Waar wij in 2023 hebben gebouwd aan de ambities en doelstellingen en onze samenwerking, gaan wij hier in 2024 mee verder en maken wij de slag richting de uitvoering.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Vanuit het programma Leefbaarheid en Veiligheid bepalen wij samen met betrokken partijen onze inzet in de buurten en wijken in de centrale as. Dit landt in een uitvoeringsplan.
D1-A2		Wij starten met de uitvoering van het programma Leefbaarheid en Veiligheid.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	De activiteiten zijn allemaal gestart en er worden nog steeds gesprekken gevoerd over de opgave. In uitvoering brengen van de activiteiten vanuit de SPUK vroeg veel inzet van betrokken partijen en mensen. Uitvoeringsplan wordt daarom begin 2025 geschreven.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Het aantal (bewustwordings)trainingen en bijeenkomsten gericht op het vergoten van de weerbaarheid tegen georganiseerde ondermijnende criminaliteit van onze organisatie.	-	>6	8
P	1	2	Besproken signalen in ondermijningsoverleg.	61	40	52
P	1	3	Minimaal aantal controles gericht op georganiseerde ondermijnende criminaliteit.	-	4 (1 per kwartaal)	7
P	1	4	Minimaal aantal awareness sessies over Jonge Aanwas.	-	16	10
P	1	5	Minimaal aantal signalen omtrent Jonge Aanwas die zijn binnengekomen via het 'Signaalpunt Jonge Aanwas'.	-	>40	12
P	1	6	Het aantal interventies omtrent digitale veiligheid gericht op een specifieke doelgroep.	-	5	5
P	1	7	Adrescontroles	-	100	150
P	1	9	Het aantal interventies op basis van de trends en ontwikkelingen van de veiligheidscijfers.	-	>4 (minimaal 1 per kwartaal)	5

P	2	1	Het aantal keer dat partners en burgers zijn geïnformeerd over de rol van de gemeente bij een grootschalig incident of in het geval van een crisis.	-	4 (1 per kwartaal)	6
P	3	1	Aantal themagerichte controles milieu	-	50	60
P	3	2	Aantal ingediende BLVC plannen.	-	75	75

Financiële toelichting

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Veiligheid				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	6.722	5.847	5.787	60
Baten	1.754	1.801	1.941	139
Saldo	-4.967	-4.045	-3.846	199

Toelichting

Binnen het product Veiligheid zijn budgetten opgenomen voor onder andere het integrale veiligheidsbeleid, stadstoezicht en de bijdrage aan de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).

Het product Veiligheid heeft over 2024 een positief resultaat van € 199.000. Dit resultaat bestaat uit € 60.000 lagere lasten en € 139.000 hogere baten.

Programma Preventie met Gezag (PMG) / Aanpak jonge aanwas (hogere lasten € 108.000 en hogere baten € 133.000)

De interne uren die kunnen worden doorbelast zijn hoger uitgevallen dan bij de tweede technische begrotingswijziging verwacht, omdat er meer uren zijn geschreven voor inzet jeugdboa en omdat de overhead onvoldoende was meegenomen. Dat is nu gecorrigeerd.

Dit programma wordt financieel volledig gedekt door een rijkssubsidie. In de begroting was ten onrechte een klein saldo van € 25.000 achtergebleven. Hierdoor is dit verschil zichtbaar tussen lasten en baten.

Integrale veiligheid (lagere lasten € 127.000)

Het budget voor cameratoezicht in 2024 vanuit het coalitieakkoord was € 150.000. In de 2de technische wijziging is hiervan 57.000 overgeheveld naar 2025. In 2024 is op één locatie cameratoezicht toegepast (2 camera's). Hierbij is een andere externe leverancier ingezet. De werkelijke kosten zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan het resterende budget (lagere lasten € 50.000).

Het algemene budget voor voorlichting en campagne is grotendeels niet uitgegeven, wegens de herprioritering van verschillende taken door tijdelijk niet ingevulde formatie binnen het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV). Hierdoor is er minder aandacht uitgegaan naar het vormgeven van lokale voorlichtingen en campagnes, maar is er hoofdzakelijk aangesloten op landelijke initiatieven. De integrale veiligheidsdag is vanwege prioriteit en capaciteitskeuzes van de belangrijkste veiligheidspartners niet doorgegaan. Daarnaast hebben zich geen hoge incidentele kosten voorgedaan als gevolg van incidenten of anderszins. Het budget voor licentiekosten van 2 applicaties was gericht op toekomstige uitbreiding en hiermee voor 2024 te hoog begroot.

Wat heeft het gekost?

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Leefomgeving	31.434	29.609	30.679	-1.070
Veiligheid	6.722	5.847	5.787	60
Totaal lasten	38.155	35.456	36.466	-1.011
Leefomgeving	22.209	22.806	24.051	-1.245
Veiligheid	1.754	1.801	1.941	-139
Totaal baten	23.963	24.607	25.991	-1.384
Saldo van lasten en baten	-14.192	-10.848	-10.475	374
Storting in reserves	-	492	492	-
Onttrekking aan reserves	205	11	11	-
Totaal van het programma	-13.987	-11.329	-10.956	374

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Reserve mutaties	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Reserve Luchtkwaliteit	11	11	11	0
Reserve Parkeren	194	-492	-492	0
Saldo	205	-481	-481	0

Toelichting

In de jaarrekening zijn de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves geboekt conform de bedragen in de begroting 2024 na wijziging. Hierdoor staat bij alle reserves een resultaat van nul ten opzichte van de begroting. Stortingen en onttrekkingen op basis van de werkelijke baten en lasten over 2024 vinden plaats bij de resultaatbestemming en worden daar toegelicht. Dit geldt binnen dit programma voor het onderwerp Parkeren.

2.1.4 Programma Vrije Tijd

Wat is de bedoeling van dit programma?

We willen dat Nieuwegein een stad is die bijdraagt aan de behoeften van onze inwoners. Dat mensen elkaar kunnen ontmoeten, energie hebben en ruimte voelen om met elkaar iets te ondernemen en voor elkaar iets te betekenen.

Een zinvolle, prettige en gezonde vrijetijdsbesteding is belangrijk voor het welbevinden van onze inwoners en het versterken van hun eigen kracht. Zaken als sport, cultuur, erfgoed, evenementen en recreatie dragen bij aan de sociale samenhang en een prettig leefklimaat. Met de Stadspas maken wij deze activiteiten voor een zo groot mogelijke groep beschikbaar.

Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben weer veel partners en inwoners in Nieuwegein gewerkt aan verschillende mooie vormen van vrijetijdsbesteding. Wij ondersteunen hen graag hierbij, want vrijetijdsbesteding is van grote meerwaarde voor onze stad. Als gemeente zorgen we voor de randvoorwaarden om vrijetijdsbesteding in stand te houden en te versterken. We hebben ook zelf activiteiten ondernomen en met veel organisaties en instellingen samengewerkt.

Ruimte om actief te zijn en initiatieven te nemen

Organisaties en inwoners in Nieuwegein krijgen volop de ruimte om actief te zijn en initiatieven te nemen. Als gemeente ondersteunen we ze hierbij.

Op 14 april 2024 organiseerden wij samen met vele partners de derde editie van de Dag van de Vaart. Daarmee werd het culturele seizoen feestelijk geopend. Inwoners konden onder andere varen met de museumboot, genieten van muziekoptredens, dansen met hun burens en slenteren over de markt. Ook waren er diverse wandel- en fietsroutes.

Het Kinderplatform Nieuwegein, een samenwerkingsverband tussen maatschappelijke partners, zorgde opnieuw voor een gevarieerd activiteitenprogramma in alle schoolvakanties. Theater DE KOM, Bibliotheek Nieuwegein, het Natuurkwartier, MOvactor, SportID, de bouwspeeltuinen en Bij de Fortwachter waren onze samenwerkingspartners.

Veel inwoners hadden in 2024 een idee dat bijdraagt aan prettig samenleven in de straat, de buurt, de wijk of de stad. Met een subsidie vanuit de regeling Geins Geluk maakten we in 2024 opnieuw tientallen ideeën waar. Van een buurtbarbecue tot een lichtjesavond op Fort Jutphaas.

Voorzieningen op het gebied van vrije tijd

We hebben gezorgd voor goede basisvoorzieningen die passen bij de grootte en het karakter van Nieuwegein. Voorzieningen als musea, culturele instellingen, sportaccommodaties, recreatieterreinen, het theater en de bibliotheek willen we een goede toekomst bieden. Vanuit het traject Sluitende Meerjarenbegroting zijn we in gesprek met verschillende betrokkenen om dit voor elkaar te krijgen.

Het vernieuwde Stadhuis is eind 2024 in gebruik genomen en begin 2025 officieel geopend. Vanaf 2025 werken we aan een gezamenlijk activiteitenprogramma, dat bijdraagt aan een levendige en betrokken gemeenschap.

Samen met de Activiteitengroep Vreeswijk hebben we gezocht naar een opslag voor hun materialen in Vreeswijk. De Activiteitengroep organiseert vier keer per jaar evenementen, zoals Kaarsjesavond. De vrijwilligers zijn inmiddels op leeftijd en de huidige opslaglocatie ligt te ver weg. Als gemeente willen wij de Activiteitengroep graag helpen, omdat dit soort evenementen belangrijk zijn voor inwoners en helpen ons culturele erfgoed in stand te houden. Hoewel een permanente oplossing nog niet is gevonden, blijven we in gesprek en zoeken we actief naar mogelijkheden.

Daarnaast hebben we in het Omgevingsprogramma Nieuwegein Gezond sporten en bewegen een vaste plek gegeven. Dit programma heeft een belangrijke verbinding met zowel het programma Vrije Tijd als het programma Versterken Eigen Kracht, Ondersteuning en Bescherming.

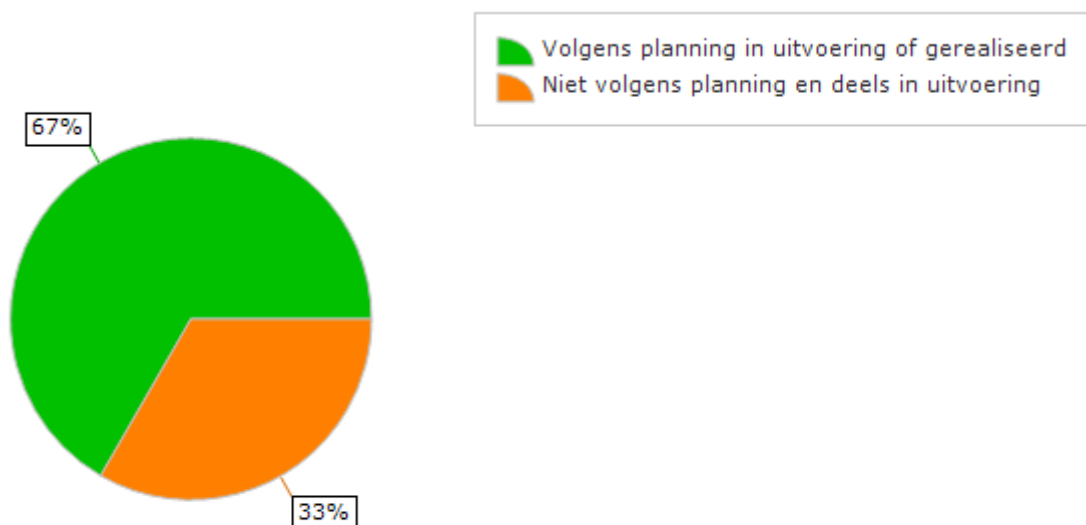
En we hebben het Omgevingsprogramma Vrije Tijd voorbereid. In 2025 gaan we hiermee verder.

Vergroten aantrekkingskracht Nieuwegein op inwoners, toeristen en recreanten

Nieuwegein heeft een enorme rijkdom aan ondergrondse verhalen te vertellen. In 2024 hebben we voorbereidingen getroffen voor Nieuwegein/Eeuwenoud. Zoals een eenmalige subsidie, interactieve kunstwerken en een archeologiebeleving in het Stadhuis.

Met Nieuwegein/Eeuwenoud nemen we inwoners én bezoekers mee op ontdekkingsreis naar het ontstaan van Nieuwegein. Tijdens de Nationale Archeologiedagen 2025 gaan we van start. Met activiteiten, een archeologische beleving en een interactieve tentoonstelling voor jong en oud.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Vrije Tijd

Ambitie 1. Inwoners hebben de ruimte om in hun vrije tijd zelf en met anderen actief te zijn en initiatieven te nemen.

Doelstelling(en):

1. De openbare ruimtes in en om Nieuwegein worden verbeterd, waardoor de omgeving aantrekkelijker is om te recreëren en te ontmoeten.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Samen met grondeigenaar gemeente Utrecht, de provincie Utrecht, Recreatieschap Stichtse Groenlanden en de gemeente IJsselstein optimaliseren we de recreatiemogelijkheden op de Nedereindse Plas. Dit komt in 2024 tot uiting in een vaststelling door de gemeente Utrecht van de visie op de doorontwikkeling van de Nedereindse Plas tot Nedereindse Park.
D1-A2		In het eerste kwartaal van 2024 volgt een raadsvoorstel over de realisatie van het evenemententerrein in Nieuwegein. Dit wordt gedaan op basis van de uitkomsten van het vervolgonderzoek dat in 2023 wordt uitgevoerd naar de mogelijkheden van het realiseren van een evenemententerrein in Nieuwegein. De voorkeurslocatie, de uitkomsten van flora- en faunaonderzoek, een geluidsonderzoek en het participatietraject maken deel uit van het voorstel aan de raad.
D1-A3		Samen met partners als de bibliotheek, de WIL, Movactor en de GGD regio Utrecht realiseren we een levendig Stadshuis volgens een nieuw concept. Daarin is het Stadshuis een plek waar je, naast je woning of je werk, naar toe gaat om je te kunnen ontspannen en mensen te ontmoeten. In 2024 werken we voor, door en samen met inwoners en partners aan een inspirerende programmering.

Ambitie 2. Inwoners kunnen gebruik maken van voorzieningen voor activiteiten die hen een zinvolle en gezonde vrijetijdsbesteding geven.

Doelstelling(en):

1. We verbeteren de toegankelijkheid en vindbaarheid van activiteiten in Nieuwegein, zodat meer mensen hier gebruik van kunnen maken.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We stellen een omgevingsprogramma Vrije Tijd op. Dit programma biedt een meerjarenperspectief gericht op ambities in de Omgevingsvisie op het gebied van vrije tijd en het beleven van de stad. Hierbij is een van de uitgangspunten de toegankelijkheid en vindbaarheid van activiteiten.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	Het Omgevingsprogramma Vrije Tijd loopt vertraging op door de extra onderzoeken en personele inzet rondom de besluitvorming en aanleg van het evenemententerrein. Dit onderwerp brengt veel teweeg in de stad en er was rondom de besluitvorming veel inzet nodig om o.a. de participatie goed te begeleiden en honderden inwonersvragen te beantwoorden. Er is een Q&A opgesteld om de stroom inwonersvragen enigszins te kunnen controleren.

Ambitie 3. We vergroten de aantrekkingskracht van Nieuwegein op inwoners, toeristen en recreanten.

Doelstelling(en):

1. We versterken de beleving van erfgoed en historie in Nieuwegein voor bewoners en bezoekers.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We werken samen met de Provincie Utrecht en Activiteitengroep Vreeswijk aan een route 'Rondje Schippersdorp'. Hierdoor maken we de historie van de plek en de werking van dorp en waterlinie meer beleefbaar.

D1-A2		We breiden de museumfunctie op het Natuurkwartier uit. We investeren in de verbouwing van het voorhuis van de monumentale boerderij in 2024, zodat dit betrokken kan worden bij het bestaande museum Warsenhoeck.
-------	---	---

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	In afwachting van een positioneringsplan van de Historische Kring Nieuwegein voor het museum Warsenhoeck en rekening houdend met het perspectief van een sluitende Meerjarenbegroting, wordt een verbouwing uitgesteld. Noodzakelijke renovaties worden binnen het daarvoor beschikbare budget uitgevoerd.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Aantal subsidieaanvragen: Geins Geluk	-	35	44
P	2	1	Aantal bezoekers Bibliotheek Nieuwegein	216.924	200.000	NB
P	2	2	Aantal betalende volwassen leden Bibliotheek Nieuwegein	2.140	2.000	2.229
P	2	3	Aantal niet-betalende leden Bibliotheek Nieuwegein	6.094	5.500	8.576
P	2	4	Aantal deelnemers activiteiten gericht op Kennis en Informatie Bibliotheek Nieuwegein	2.041	2.000	898
P	2	5	Aantal deelnemers activiteiten gericht op Educatie en Ontwikkeling Bibliotheek Nieuwegein	6.587	7.500	7.283
P	2	6	Aantal deelnemers activiteiten gericht op Leesbevordering en Kennismaking met literatuur Ontwikkeling Bibliotheek Nieuwegein	1.924	2.000	1.260
P	2	7	Aantal deelnemers activiteiten gericht op Ontmoeting en Debat Ontwikkeling Bibliotheek Nieuwegein	1.014	1.000	1.584
P	2	8	Aantal deelnemers activiteiten gericht op Kunst en Cultuur Ontwikkeling Bibliotheek Nieuwegein	982	250	1.434
P	2	9	Aantal bezoekers DE KOM	214.000	250.000	220.000
P	2	10	Aantal bezoekers theater	63.447	53.250	66.220
P	2	11	Aantal leerlingen kunstencentrum DE KOM	661	650	758
P	2	12	Deelnemers cultuureducatie: aantal leerlingen primair onderwijs (Kunstmenu, Cultuurprogramma, CMK)	5.367	5.400	5.284
P	2	13	Deelnemers cultuureducatie: aantal leerlingen voortgezet onderwijs (CKV)	1.212	835	1.014
P	2	14	Deelnemers cultuurcoach activiteiten: aantal leerlingen primair en voortgezet onderwijs	-	4.605	4.838
P	2	15	Aantal bezoekers culturele initiatieven	21.817	10.000	59.530
P	2	16	Aantal bezoekers Gluren bij de Buren	-	1.800	1.908
P	2	17	Aantal bezoekers museum Warsenhoeck en Museumwerf Vreeswijk	2.849 / 12.510	18.000	3.372 / 15.400 (1)
P	2	18	Aantal bezoekers Sport- en Evenementencomplex Merwestein	572.600	300.000 (2)	302.500
P	2	19	Aantal bezoekers zwembad Merwestein	268.345	190.000 (2)	189.500
P	2	20	Totaal aantal deelnemers beweegactiviteiten	66.000	64.000 (2)	64.500

P	2	21	Aantal unieke deelnemers beweegactiviteiten	20.500	20.000 (2)	20.200
P	2	22	Aantal beweegactiviteiten in samenwerking	1.900	1.700 (2)	1.750
P	2	23	Aantal sportverenigingen met sport en beweegactiviteiten als voorliggende voorziening voor inwoners met een beperking	17	15	15
P	2	24	Nieuwegein Stadspas: percentage pashouders dat minimaal eenmaal gebruik heeft gemaakt van de Stadspas	40%	40%	43%
P	2	25	Nieuwegein Stadspas: aantal aanbieders dat is opgenomen in het aanbod van de Stadspas	142	140 (3)	154
P	2	26	Nieuwegein Stadspas: kinderen uit gezinnen met problematische schulden hebben een stadspas	50%	50%	50%
P	3	1	Aantal bezoekers website www.ZiemeerinNieuwegein.nl	-	5.000	40.400
P	3	2	Aantal bijdragers (verenigingen, organisaties, instellingen, etc.) aan de UITagenda op www.ZiemeerinNieuwegein.nl	-	12	12

1. Het eerste getal verwijst naar de bezoekers van museum Warsenhoeck; het tweede getal geeft het aantal bezoekers van de Museumwerf weer.

2. Voor de streefwaarde voor 2024 is het belangrijk op te merken dat de daadwerkelijke resultaten afhangen van de voortgang van de vernieuwing van het Sport- en Evenementencomplex.

3. De streefwaarde voor 2024 is lager omdat een aantal aanbieders zijn opgeheven.

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	2	1	De bezoekerstellers waren niet operationeel vanwege de verbouwing van het Stadshuis.
P	2	3	De bibliotheek heeft de basispassen meegeteld want die gebruikt ze nu zodat bezoekers gebruik kunnen maken van een computerwerkplek, kunnen printen etc.
P	2	4	Vanwege de verbouwing was er niet altijd voldoende ruimte om activiteiten te doen waardoor sommige cijfers lager uitvallen. Andere zijn weer hoger omdat de bibliotheek vanaf juni van het Leescafé gebruik heeft kunnen maken.
P	2	6	Vanwege de verbouwing was er niet altijd voldoende ruimte om activiteiten te doen waardoor sommige cijfers lager uitvallen. Andere zijn weer groter omdat de bibliotheek vanaf juni van het Leescafé gebruik heeft kunnen maken.
P	2	7	Vanaf juni heeft de bibliotheek van het Leescafé gebruik kunnen maken, waardoor meer ruimte was voor extra deelnemers.
P	2	8	Vanaf juni heeft de bibliotheek van het Leescafé gebruik kunnen maken, waardoor meer ruimte was voor extra deelnemers.
P	2	14	Er is een groei te zien in aantallen. In de jaren voor 2024 werden alleen de leerlingen geteld die deelnamen aan buitenschoolse activiteiten. Met ingang van 2024 nemen we alle leerlingen mee.
P	2	15	De subsidieregeling amateurkunst is vervangen door de regeling culturele initiatieven. Grote evenementen zoals Koningsdag, Sinterklaas en Kaarslicht in Vreeswijk vallen ook onder deze regeling. Dat verklaart het hogere bezoekersaantal, omdat de aantallen bezoekers aan deze evenementen in voorgaande jaren niet werden meegenomen.
P	2	16	In 2024 werden de informatieavonden in alle gemeenten groter aangepakt. Deze avonden kun je zien als een Gluren bij de Buren Kickoff, waarbij verbinding centraal staat. Er werd meer ingezet op ontmoeting tussen alle deelnemers. Kortom, deze informatieavonden hebben dus (waarschijnlijk) bijgedragen aan meer aanmeldingen.
P	2	17	Bij Museum Warsenhoeck heeft de gratis toegang tot het museum zeker bijgedragen aan dit resultaat.
P	3	1	In 2024 is er veel ingezet op het bereik van de website en de activiteiten. Dit heeft gezorgd voor een forse toename van bezoekers op de website.

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	Inwoners hebben in Nieuwegein voldoende mogelijkheden om hun vrije tijd door te brengen (1)	4,0	4,3	4,1

1. Gemeten op een schaal van 1 tot 5 (1 is zeer ontevreden, 5 is zeer tevreden).

Financiële toelichting

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Cultuur				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	6.330	6.315	6.284	31
Baten	64	64	63	0
Saldo	-6.266	-6.251	-6.221	30

Toelichting

In het product Cultuur zijn budgetten voor de subsidies voor de bibliotheek De Tweede Verdieping, DE KOM, musea en culturele initiatieven opgenomen. De baten betreffen de Rijksmiddelen Informatiepunten Digitale Overheid (IDO).

Het saldo van het product Cultuur bedraagt € 30.000 voordelig. Op diverse kleine onderdelen zijn minder uitgaven gedaan, die vanwege de geringe omvang niet nader worden toegelicht.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Sport				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	2.558	2.494	2.170	323
Baten	615	550	579	29
Saldo	-1.944	-1.944	-1.591	352

Toelichting

In het product Sport zijn de budgetten opgenomen voor de dienstverleningsovereenkomst (DVO) Verbindion voor het Sport- en Evenementencomplex Merwestein, en de subsidies voor de buurtsportcoaches, sportstimulering, de subsidies van het Rijk voor Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) en uit het Coalitieakkoord (De Gezonde Stad).

Het saldo van het product Sport bedraagt € 352.000 voordeel. Dit bestaat uit lagere lasten van € 323.000 en € 29.000 hogere baten. De toelichting hiervoor is als volgt.

N.V. Sportinrichtingen Merwestein (lagere lasten € 258.000, hogere baten € 15.000)

Door de revitalisatie van het complex Merwestein zijn het zwembad en sporthal gesloopt. De hoogte van de dienstverleningsovereenkomst is hierop aangepast. Dit geeft een voordeel op de lasten van € 258.000.

De inkomsten zijn per saldo € 15.000 hoger, enerzijds leidt de sluiting van het complex Merwestein tot lagere inkomsten (€ 33.000). Anderzijds zijn de baten van de Specifieke Uitkering Sport BTW € 47.000 hoger, omdat het restant van de definitief vastgestelde beschikking 2023 in dit jaar is verantwoord.

Buurtsportcoaches (lagere lasten € 73.000)

In 2024 is het budget voor Buurtsportcoaches verhoogd om gekwalificeerde coaches te behouden (Kadernota 2024) en om de door het Rijk toegekende GALA-middelen te benutten. Binnen dit budget vallen ook de Cultuurcoaches, die in 2024 nog onder het product Cultuur zijn verantwoord. Dit heeft geleid tot een onderbesteding.

Overige verschillen op de lasten en baten worden vanwege de geringe omvang niet nader toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Toerisme en recreatie				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	518	560	489	72
Baten	28	28	26	-1
Saldo	-490	-533	-463	70

Toelichting

In het product Toerisme en recreatie zijn budgetten opgenomen voor de bijdrage aan het Recreatieschap De Stichtse Groenlanden, stadspromotie en het evenementenbeleid.

Het saldo van het product Toerisme en Evenementen bedraagt € 70.000 voordelig. Dit bestaat uit lagere lasten van € 72.000 en lagere baten van afgerond € 1.000 en wordt hierna toegelicht.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (lagere lasten € 73.000)

De bijdrage aan Stichtse Groenlanden 2024 bedraagt per saldo € 215.000 en is lager dan begroot (€ 288.000).

Dit verschil hangt hoofdzakelijk samen met de kosten van de btw op investeringen, personeel en overige kosten van Verbonden partijen, zoals Stichtse Groenlanden, kunnen naar de gemeente worden doorgeschoven, zodat de gemeente deze kan declareren in het btw-compensatiefonds. Voor 2024 is dit voor Nieuwegein berekend op € 64.000 en wordt in mindering gebracht op de betaalde bijdrage. Ten opzichte van andere jaren is dit hoger, omdat Staatsbosbeheer meer gebruik maakt van (onder)aannemers die btw-plichtig zijn.

Wat heeft het gekost?

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Vrije tijd	9.406	9.369	8.943	426
Totaal lasten	9.406	9.369	8.943	426
Vrije tijd	706	641	669	-27
Totaal baten	706	641	669	-27
Saldo van lasten en baten	-8.700	-8.728	-8.274	453
Storting in reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Totaal van het programma	-8.700	-8.728	-8.274	453

2.1.5 Programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming

Wat is de bedoeling van dit programma?

Wij willen dat Nieuwegeiners goed en gezond kunnen leven. Zoveel mogelijk op eigen kracht. Hiervoor bieden we ze leermogelijkheden en ruimte om hun eigen keuzes te maken. Als dat (even) niet lukt, bieden wij ondersteuning en bescherming. We helpen ze problemen te voorkomen (preventie). We grijpen in als kinderen niet veilig kunnen opgroeien. En als volwassenen niet voor zichzelf kunnen zorgen of anderen in gevaar brengen.

Wat hebben we bereikt?

Inleiding

Dit jaar hebben we het merendeel van de geplande activiteiten succesvol uitgevoerd. Het traject Sluitende Meerjarenbegroting (SMB) heeft hierbij veel extra inzet gevraagd van de medewerkers van de afdelingen Geynwijs en Maatschappelijke Ontwikkeling. Veel zoekrichtingen zijn uitgewerkt in maatregelen. Een deel van deze maatregelen brengen we meteen in praktijk, over andere vindt in 2025 besluitvorming plaats (onder meer bij de Kadernota 2026).

De drie speerpunten van de Koers Sociaal Domein (zie onder) hebben een nadrukkelijke relatie met elkaar. Voor al deze punten geldt dat we ongelijk investeren voor gelijke kansen. De sociale basis op orde geldt voor iedere inwoner. Voor een deel van onze inwoners is bestaanszekerheid niet vanzelfsprekend, daar hebben we extra aandacht voor. Als het met de eerste twee speerpunten goed gaat, kan dat zorgen voor minder beroep op geïndiceerde zorg en ondersteuning. Daarmee proberen we dus ook de kosten binnen de perken te houden.

De uitgaven voor jeugdhulp en de uitvoering van de Wet maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) zien we nog steeds stijgen. Niet alleen in Nieuwegein, dit is een landelijke trend. We verwachten dat de extra inzet van de taskforces Jeugd, Wmo voorzieningen en Bestaanszekerheid in het sociaal domein helpen deze stijging af te vlakken.

Koers Sociaal Domein

Samen met onze partners hebben we verder gewerkt aan de Koers Sociaal Domein. De gemeenteraad heeft unaniem ingestemd met het voorstel, waarbij drie speerpunten zijn benoemd:

- Verbinding met elkaar en met de stad als basis (gemeenschapszin)
- Gelijke kansen op bestaanszekerheid
- Toekomstbestendige zorg en ondersteuning

Het afgelopen jaar hebben we veel bereikt en een stevige basis gelegd om de ondersteuning van onze inwoners verder te verbeteren. De uitdagingen blijven groot, onder andere door de toenemende druk op zorg en welzijn en de noodzaak om de meerjarenbegroting sluitend te krijgen. Gesprekken met onze partners, inwoners en gecontracteerde aanbieders hebben in 2024 bijgedragen aan de invulling van maatregelen binnen het sociaal domein en de taskforces Jeugd en Wmo voorzieningen. Samen met onze partners, inwoners en professionals blijven we bouwen aan een sociaal sterk, gezond en veerkrachtig Nieuwegein.

Verbinding met elkaar en met de stad als basis (Gemeenschapszin)

Met onze stakeholders hebben we gesprekken gevoerd over de inzet van subsidies en het voorkomen van versnippering. Daarbij is hun bijdrage op de Koers Sociaal Domein kritisch doorgenomen. Hieruit zijn maatregelen binnen het traject Sluitende Meerjarenbegroting gekomen en aanscherping van de opdracht en bijbehorend budget.

In verschillende wijken zijn gezondheidsprogramma's gestart. Die hebben als doel inwoners samen met professionals en andere betrokkenen te laten werken aan een gezonde en hechte wijk. Uit een afgerond onderzoek is het initiatief Burenhart voortgekomen, dat zich richt op gemeenschapszin en verbinding in verschillende wijken.

Met Zorg4Nieuwegein, een nieuwe online omgeving voor zowel inwoners als professionals, willen we de vindbaarheid en samenwerking versterken. De publieke website biedt een overzicht van zorg- en welzijnsdiensten in de regio, terwijl zorgverleners in een afgesloten omgeving kunnen samenwerken. Dit platform vervangt de bestaande sociale kaart van de gemeente.

Verder zijn we onder andere regulier beleid aan het afstemmen op het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV), de regiodeal en de integrale aanpakken vanuit het landelijke IZA (Integraal Zorgakkoord) en GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord). Hiermee versterken we niet alleen de samenwerking, maar borgen we ook structurele verbeteringen in de sociale en gezondheidsdomeinen.

Het uitvoeringsprogramma Onderwijskansenbeleid is met de partners in de stad geactualiseerd. De activiteiten financieren wij vanuit de geoormerkte rijksbijdrage 'onderwijsachterstandenbeleid' en de extra mogelijkheden die de SPUK 'Jonge kind' ons biedt vanuit het NPLV. Daarnaast is het primair onderwijs waar nodig ondersteund bij de aanvraag van een brugfunctionaris. En op het voorgezet onderwijs is met extra inzet van jongerenwerk en individuele begeleiding geïnvesteerd in extra laagdrempelige hulp voor jongeren. Ook is de voorbereiding van het jongerencentrum in de Zeepfabriek gestart. De jongerenwerkers gaan dit samen met jongeren invullen.

Aandacht voor financiële bestaanszekerheid

De focus verschuift van armoedebestrijding naar het versterken van financiële bestaanszekerheid. In 2024 hebben we hierin een duidelijke start gemaakt: de basisdienstverlening schuldhelpverlening is ingevoerd en er was een noodzakelijke bezuinigingsopgave bij Werk en Inkomen Lekstroom (WIL). We hebben de dienstverlening aan inwoners met een laag inkomen eenvoudiger en effectiever ingericht. Hier gaan we de komende jaren mee door.

De ondersteuning van gedupeerden van de Kinderopvangtoeslagenaffaire vroeg extra capaciteit, doordat de doelgroep vanuit het Rijk verruimd werd. Daarnaast is de uitvoering van de energietoeslag 2023 lokaal geregeld. En we zijn gestart met de compensatie voor alleenverdieners, die in 2025 verder structureel wordt uitgewerkt.

Om een bijdrage te leveren aan het doorbreken van de keten van intergenerationele armoede zorgen we voor financiële educatie in het voortgezet onderwijs. Een hoogtepunt was het succesvolle jongerendebat over geld en financiële verantwoordelijkheid, in de landelijke week van het Geld. Ook is een pilot gestart om financiële educatie een structurele plek binnen het onderwijs te geven.

Toekomstbestendige zorg en ondersteuning

Zoals gezegd blijven de uitgaven voor jeugdhulp en de uitvoering van de Wmo stijgen. Om deze stijging af te vlakken hebben we gefocust op inzet met een positief financieel effect: de taskforces jeugdhulp en voorzieningen.

Daar waar mogelijk zijn maatregelen in 2024 direct ingevuld, zoals een aantal pilots binnen het voorliggend veld die de vraag naar zorg voorkómen. Met transformatietafels binnen de jeugdhulp op Jeugd GGZ, passend onderwijs en jeugdhulp met verblijf proberen we de vraag naar intensieve hulp te voorkomen.

Monitoringsgegevens in 2024 lieten zien dat de vraag naar intensieve jeugdhulp toenam. Daarom is actie ondernomen met o.a. de Doorbraakmethode van het Instituut voor Publieke Waarden.

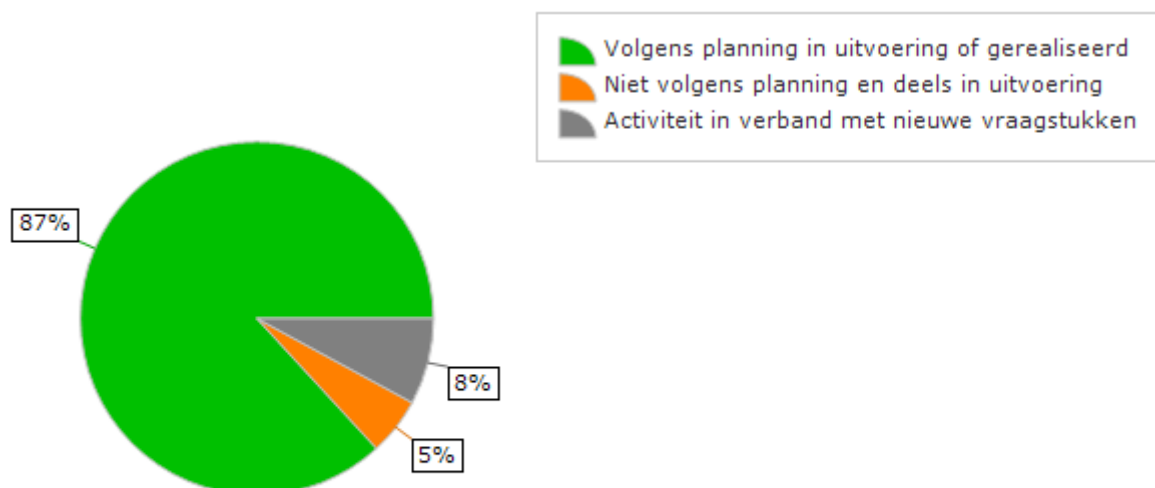
Afgelopen najaar is een integrale aanpak voor deze gezinnen vormgegeven, die samenhangt met programma leefbaarheid en veiligheid en preventie met gezag.

Hieruit bleek dat met name de toenemende bestaansonzekerheid op het gebied van huisvesting hier een belangrijke verklaring voor biedt.

Sinds 2021 liep de regionale pilot aanpak zorgfraude. In 2024 is op basis van de eindevaluatie de inzet geborgd. De functie toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugdwet is geborgd bij de Regionale Backoffice Lekstroom (RBL), samen met het afwegingskader voor handhaving.

De vijf Lekstroomgemeenten hebben de regionale toekomstnotitie 'Sterk met elkaar' vastgesteld. Deze geeft richting aan een professionalisering en betere regionale samenwerking, in een tijd waarin het Rijk steeds meer van die samenwerking verwacht. De vertaling van de toekomstnotitie vraagt aandacht in 2025. Zoals de verplichte gemeenschappelijke regeling binnen de Jeugdwet, doorontwikkelen RBL t.a.v. monitoring, borgen van de programmatische aanpak beschermd wonen. En ook de inzet van contractmanagement bij gecontracteerde aanbieders.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Versterking eigen kracht

Ambitie 1: Inwoners zijn in staat op eigen kracht en gezond te leven

Doelstelling(en):

1. Onderwijshuisvesting en sportaccommodaties worden vernieuwd om te kunnen zorgen voor goed onderwijs.
2. We werken aan een hartveilig Nieuwegein en optimaliseren een dekkend AED-netwerk met voldoende burgerhulpverleners.
3. Jongeren worden gestimuleerd zelfbewuste en gezonde keuzes te maken als het gaat om middelengebruik, daarbij hebben we de focus op voorkomen en terugdringen van gebruik.
4. We willen meer (kwalitatief) inzicht in de brede gezondheid van inwoners om gezondheidsverschillen te kunnen verkleinen.
5. We willen mensen bereiken die eenzaam zijn en zetten in op het vinden van ouderen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Per schooljaar 2024-2025 openen we de tijdelijke onderwijshuisvesting in Rijnhuizen. Voor de permanente onderwijshuisvesting in Rijnhuizen voeren we de planvorming verder uit.
D1-A2		We realiseren de tijdelijke sporthal die nodig is in het kader van de toekomst binnensportvoorzieningen en de vernieuwing van Sport- en Evenementencomplex Merwestein.
D1-A3		We starten met de planvorming voor vernieuwing van de basisscholen in Batau Noord en Batau Zuid. Ook starten we met de planvorming voor vernieuwing van het Anna van Rijn College.
D2-A1		In samenwerking met Stichting Hartslag en andere betrokken partners verkennen we de stand van zaken rondom het AED-netwerk en burgerhulpverleners in Nieuwegein. Vanuit onze faciliterende rol onderzoeken we samen met de partners of we het netwerk kunnen optimaliseren. Het streven is het aantal geregistreerde burgerhulpverleners minimaal gelijk te houden en het AED-netwerk in stand te houden.
D3-A1		We maken van preventie van drugs- en middelengebruik een speerpunt en focussen daarbij met name op de doelgroep jeugd en jongeren. We werken verder op basis van de uitkomsten van onder andere het rioolwateronderzoek door het KWR dat in 2023 wordt uitgevoerd. Dit mondt uit in een uitvoeringsprogramma preventie drugsgebruik.
D3-A2		In samenwerking met externe partners hebben we in de tweede helft van 2024 extra feedbackcontroles uitgevoerd bij sportverenigingen op verantwoord alcoholgebruik en naleving van de alcoholwet. Verenigingen ontvingen positieve of opbouwende feedback. Er was hierbij geen sprake van handhaving. Deze feedbackcontroles lopen door in de eerste helft van 2025.
D3-A3		In samenwerking met Movactor, Nieuwegeinse jonge artiesten en Jellinek is een rap met videoclip gemaakt over het stoppen met gebruik van vapes (e-sigaretten) en snus. Deze wordt gebruikt bij Nieuwegeinse preventie activiteiten.
D4-A1		We nemen deel aan een provinciale subsidie aanvraag bij ZonMw met als doel onderzoek doen naar en kennisvergarig over ontmoetingsplekken in de wijk. Deze uitkomsten bieden kwalitatieve inzichten in de werkzame bestandsdelen van formele en informele ontmoetingsplekken voor specifieke doelgroepen.
D4-A2		We ronden de gezondheidsagenda voor de wijken Jutphaas-Wijkersloot en Zuilenstein af met inwoners en professionals en starten de voorbereidingen voor de gezondheidsagenda in de volgende wijk op.
D5-A1		Vrijwilligers gaan op huisbezoek bij 75-plussers in de wijk Galecop. We zorgen voor verbinding met ontmoeting, vrijwilligers en activiteiten in de wijk. Ook breiden we de mogelijkheden uit van het aantal inwoners wat gebruik kan maken van welzijn op recept. Na evaluatie en bij voldoende succes onderzoeken we of we deze aanpak kunnen uitrollen naar andere wijken.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D3-A1	We hebben jeugd en jongeren genomen als speerpunt voor preventie middelengebruik. Voor het opstellen van een plan van aanpak wachtten we op de nieuw resultaten van het rioolwateronderzoek uitgevoerd in 2025. We hebben nu ingezet op wat wij zagen dat nodig was; we hebben extra aandacht gegeven aan verantwoord alcoholgebruik en naleving van de

	alcoholwet door extra feedbackcontroles bij sportverenigingen uit te voeren; en we hebben extra aandacht gegeven aan preventie van e-sigaretten via samenwerkingen met partners op evenementen en het maken van een rapnummer met jonge Nieuwegeinse artiesten. Mede daardoor en vanwege personele capaciteit ligt er nog geen plan van aanpak.
--	---

Ambitie 2: Inwoners vinden de weg naar informatie, ondersteuning en hulp op alle levensterreinen.

Doelstelling(en):

1. We verbeteren kennis en vindbaarheid van vormen van (in)formele financiële ondersteuning voor mensen met een psychische kwetsbaarheid.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Via de samenwerkingsagenda "Thuis in de wijk" maken we een overzichtskaart voor begeleiders, maken we afspraken over een warme overdracht en een jaarlijkse workshop voor begeleiders.
D1-A2		Inwoners vinden weg naar informatie, ondersteuning en hulp op alle levensterreinen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	In 2024 ontwikkelden we samen met het Vrijwilligershuis en een Nieuwegeinse redactie een magazine voor de oudere Nieuwegeiner. In dit magazine worden verschillende levensthema's behandeld, ervaringsverhalen gedeeld en informatie gegeven over de mogelijkheden die erin de stad zijn. In 2025 vindt de promotie en verspreiding hiervan plaats.

Ambitie 3: We bevorderen een positief opgroei- en opvoedklimaat waarin kwetsbaarheid ook wordt gezien als onderdeel van het gewone leven.

Doelstelling(en):

1. We voorkomen dat gewone, alledaagse opgroei- en opvoedproblemen uitgroeien tot ernstige problemen.
2. We sluiten het voorliggende veld (voorzieningen waar jeugdigen en ouders zonder indicatie met hulpvragen terecht kunnen) beter aan bij de behoeften van jeugdigen en hun ouders.
3. Vergroten financiële weerbaarheid ouders en jeugdigen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We actualiseren het uitvoeringsprogramma Onderwijskansenbeleid met de partners in de stad en voeren het uit. Activiteiten die hieruit voortkomen financieren wij vanuit de geoordeelde rijksbijdrage 'onderwijsachterstandenbeleid' en de extra mogelijkheden die de SPUK 'Jonge kind' ons biedt.
D2-A1		Wij gaan in gesprek met jeugdigen, jongvolwassenen en ouders om te weten wat bij hen speelt. We maken hun (hulp)vragen en behoeften duidelijker en zorgen ervoor dat het voorliggend veld hierbij aansluit.
D2-A2		We maken een voorstel om te investeren in het voorliggend veld om complexe zorgvragen te voorkomen. Dit doen we in lijn met het nieuwe beleidskader Jeugd dat eind 2023 ter besluitvorming bij de raad voorligt.
D2-A3		We evalueren de pilots die we met tijdelijke NPO-middelen hebben gestart. We maken wij een voorstel om de onderdelen die succesvol blijken te borgen
D2-A4		We implementeren de relatie- en echtscheidingsdesk.
D2-A5		We verkennen de mogelijkheden voor een project rondom positieve gezondheid in het basisonderwijs. Een belangrijk doel hierbij is verbinding leggen tussen de partners in de stad, de docenten, ouders/verzorgers en de leerlingen. Door jongeren al op vroege leeftijd eigen regisseur te maken hopen wij de gezondheid al op vroege leeftijd te bevorderen.
D3-A1		Wij organiseren voor het voortgezet onderwijs en het MBO een gezamenlijk jongerendebat over omgaan met geld.
D3-A2		Voor ouders van schoolgaande kinderen organiseren we 5 voorlichtingsbijeenkomsten over financiële opvoeding.

Ambitie 4: Nieuwegein is een inclusieve gemeente, waar iedereen zichzelf kan zijn en kan meedoen.

Doelstelling(en):

1. We zijn een stad waar je gezien wordt, je jezelf mag zijn en kunt meedoen:
 - We zetten in op samen sterk zonder stigma. We bevorderen destigmatisering ofwel negatieve typering in combinatie met sociale en maatschappelijke uitsluiting.
 - We willen een dementievriendelijke gemeente zijn.
 - We blijven bouwen aan de versteviging van het voorliggend veld zodat dit een bijdrage kan leveren aan de zelfredzaamheid van onze inwoners met een beperking, zoals de inzet van maatjes, vrijwillige vervoersdienst, netwerkversterking.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Vanuit de samenwerkingsagenda "Thuis in de wijk" organiseren we bewustwordingsbijeenkomsten stigma en zelfstigma rondom psychische kwetsbaarheid. De doelgroep is divers met onder andere vrijwilligers, buurtbewoners en het omliggende netwerk van de cliënt en een brede groep professionals van zowel woningbouwcorporatie, WIL en zorg partijen. Tijdens deze bewustwordingsbijeenkomsten maken inwoners (opnieuw) kennis met de signaleringskaart en krijgen zij handvatten in hoe zij met inwoners met een kwetsbaarheid kunnen omgaan en hoe zij hun rol als buur en wijkbewoner kunnen vervullen.
D1-A2		We geven trainingen 'Dementievriendelijk' zodat mensen meer handvatten hebben in de omgang van mensen met dementie. De trainingen worden gegeven door vrijwilligers en in samenspraak met Stichting Alzheimer Lekstroom.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Aantal geregistreerde Nieuwegeinse burgerhulpverleners bij HartslagNU	-	700	708
P	1	2	Aantal AED's in eigendom gemeente Nieuwegein	-	12	28
P	1	3	Aantal AED's in particulier eigendom (1)	-	100	61
P	1	4	Aantal huisbezoeken bij 75-plussers	-	200	132
P	2	1	Aantal verschillende formele cursussen Laaggeletterdheid, lokaal	5	3	5
P	2	2	Aantal verschillende formele cursussen Laaggeletterdheid, regionaal	12	13	13
P	3	1	Het percentage voortijdige schoolverlaters van 12 tot 23 jaar in het voorgaande schooljaar	2%	2% (2)	2%
P	4	1	Aantal inwoners met een beperking dat mee doet aan vrij toegankelijke activiteiten	427	450	505
P	4	2	Aantal aanmeldingen bij het outreachteam	304	200 (3)	240

1. Aangemeld bij HartslagNU.

2. De landelijke trend laat een toename zien van het aantal schoolverlaters voor 2024.

De cijfers voor schooljaar 2023/2024 zijn er nog niet. Deze zijn meestal pas in april/mei beschikbaar. Op basis van de andere rapportages die we krijgen blijft het afgerond 2%. Het schommelt namelijk tussen de 1,9 en 2,1%.

3. Op basis van het derde kwartaal 2023.

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	1	4	Het aantal huisbezoeken is lager doordat minder inwoners in Galecop zich hebben aangemeld dan ingeschat. Inmiddels is het magazine voor oudere Nieuwegeiners gereed, we hopen dat dit voor het vervolg in de andere drie wijken voor meer animo zorgt.
P	3	1	De cijfers voor schooljaar 2023/2024 zijn er nog niet. Deze zijn meestal pas in april/mei beschikbaar. Op basis van de andere rapportages die we krijgen blijft het afgerond 2%. Het schommelt namelijk tussen de 1,9 en 2,1%.
P	4	2	Het aantal aanmeldingen is hoger dan de streefwaarde 2024, maar lager dan de realisatie 2023. Het outreachteam constateert als trend dat meer ouderen worden aangemeld, waarbij dementie en 'zo lang mogelijk thuis wonen' een rol speelt. Ook is problematiek van zorgmijders hardnekkiger en moeilijker oplosbaar, waardoor het outreachteam langer betrokken is. In 2024 zijn afspraken met PostNL gemaakt. Dit heeft al geleid tot een aantal aanmeldingen vanuit postbodes. Het aantal rechtstreekse aanmeldingen vanuit politie is iets teruggelopen, door vertrek van een aantal wijkagenten, maar dat zal tijdelijk zijn.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Gezondheid				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	3.460	6.222	5.211	1.011
Baten	726	2.836	2.073	-762
Saldo	-2.734	-3.387	-3.138	249

Toelichting

Het onderdeel Gezondheid bevat diverse onderdelen, zoals de bijdragen voor de GGD regio Utrecht (GGDrU), de activiteiten voor lokale gezondheid (Gezond en Actief Leven Akkoord/GALA) en het programma Leefbaarheid en Veiligheid.

Het saldo van het product Gezondheid bedraagt € 249.000 voordelig. Dit bestaat uit lagere lasten van € 1.011.000 en lagere baten van € 762.000. Dit wordt verklaard door het volgende.

Lokale Gezondheid, lagere lasten € 88.000

Deze lasten zijn voornamelijk lager omdat diverse kosten ten laste konden worden gebracht van de rijksmiddelen GALA (zoals Opbouwwerker Gezondheid Movactor) en IZA (Zorg4Nieuwegein), in plaats van gemeentelijk budget. Dit geeft op dit product een voordeel.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), hogere lasten en hogere baten € 40.000

De besteding van de budgetten voor GALA is opgehoogd met de restantbudgetten van 2023 en de toegekende indexering 2024.

Nationaal programma Leefbaarheid en Veiligheid, lagere lasten € 975.000 en lagere baten € 800.000

Zoals eerder benoemd in de brief omtrent de rechtmatigheidsverantwoording blijven zowel de lasten als de bijbehorende baten gerelateerd aan het Nationaal programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV) achter bij de begroting. Door een vertraagde opstartfase is er gedurende 2024

minder uitgegeven dan vooraf beoogd (€ 800.000). Dit leidt tegelijkertijd ook tot lagere baten, omdat er minder subsidie wordt aangewend. Overigens geldt dit niet voor alle pijlers binnen de aanpak. Waar de plannen gemaakt zijn eind 2023 en begin 2024, zijn wij halverwege 2024 gestart met de daadwerkelijke uitvoering en volop bezig op dit moment. De Pijler Preventie Armoede Schulden is gestart in 2025. Het ministerie biedt de mogelijkheid om de subsidiemiddelen ook in 2026 beschikbaar te stellen.

Naast de subsidiemiddelen zijn er ook incidenteel eigen middelen beschikbaar. Deze zijn een aanvulling op de activiteiten die passen binnen de subsidievoorwaarden en hebben daarmee een relatie met de subsidie Kansrijke Wijk en de Regiodeal Vitale wijken 2.0. Hiervan is slechts een deel besteed, hierdoor is de afwijking op de lasten groter dan die op de baten. Om deze middelen mee te kunnen nemen in de planvorming voor 2025 en 2026 wordt voorgesteld om van het restant van € 175.000 een bedrag van € 155.000 over te hevelen naar 2025.

Bijdrage GGDrU, hogere lasten € 96.000, hogere baten € 66.000

De totale bijdrage aan de GGDrU bedraagt € 3.277.000 en is hoger dan begroot door volumemutaties op de reguliere dienstverlening. Hiervan is binnen het product Gezondheid € 20.000 verantwoord en binnen het product Onderwijs € 10.000 voor Toezicht Kinderopvang. Daarnaast zijn extra kosten ten behoeve van specifieke projecten zoals Leefbaarheid en Veiligheid en GALA gemaakt (€ 66.000), waar dekking van Rijksmiddelen voor hetzelfde bedrag tegenover staat.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Monitoring en onderzoek				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	190	190	200	-9
Baten	0	0	0	0
Saldo	-190	-190	-200	-9

Toelichting

In het onderdeel Monitoring en onderzoek nemen we de kosten voor diverse projecten op. Zo wordt uit dit onderdeel de bijdrage voor onderzoekskosten en facilitaire uitgaven betaald, zoals het project laaggeletterdheid en de externe projectleider van de taskforces WMO.

Het saldo van dit product is € 9.000. Gezien de geringe omvang daarvan, lichten we dit niet verder toe.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Onderwijs				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	5.771	6.155	6.785	-631
Baten	3.705	4.019	3.892	-128
Saldo	-2.066	-2.135	-2.894	-758

Toelichting

In het onderdeel Onderwijs zijn budgetten voor de bijdragen voor het leerlingenvervoer, laaggeletterdheid, de rijksbudgetten Onderwijskansenbeleid en Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de algemene kosten voor onderwijshuisvesting opgenomen.

Het product Onderwijs kent een nadelig saldo van € 758.000 en bestaat uit hogere lasten van € 631.000 en lagere baten van € 128.000. Dit wordt verklaard door het volgende.

Onderwijskansenbeleid, lagere lasten € 81.000 en lagere baten € 81.000

Ten opzichte van de vastgestelde begroting Onderwijskansenbeleid 2024 vallen de definitieve kosten lager uit. De reden is dat de subsidieafrekening 2023 voor Kind en Co voor Peuteropvang met € 67.000 lager is vastgesteld vanwege het feit dat er minder doelgroepkinderen dan vooraf begroot aan voorschoolse educatie hebben deelgenomen.

Dit is verantwoord in deze jaarrekening. Daarnaast waren ten onrechte kosten van inhuur begroot, die ten laste kwamen van het product Leefbaarheid & Veiligheid (€ 18.000). Hierdoor is er tevens minder dekking vanuit het Rijksbudget nodig. De resterende rijksmiddelen blijven beschikbaar voor besteding in 2025. Omdat dit op de balans verantwoord wordt, is overheveling niet nodig.

Nationaal Programma Onderwijs, lagere lasten € 157.000 en lagere baten € 157.000

In 2024 is de begroting is vastgesteld op € 496.000 en is tussentijds niet aangepast aan het uitgaven niveau van € 340.000. Hierdoor is er ook minder dekking vanuit de rijksmiddelen nodig. In 2025 resteert er nog op de balans een besteedbaar budget rijksmiddelen van € 97.500.

Algemene huisvestingskosten Onderwijs, lagere lasten € 116.000

Het huisvestingsprogramma Onderwijs is lager vastgesteld, doordat er minder aanvragen zijn ingediend en gehonoreerd.

Leerlingenvervoer, hogere lasten € 745.000

De kosten voor leerlingenvervoer zijn fors hoger dan begroot.

De contracten voor leerlingenvervoer in de regio met de oude vervoerder liepen af op 31 augustus 2024. Door juridische complicaties rond de aanbesteding konden de nieuwe overeenkomsten pas ingaan op 1 januari 2025. Voor de maanden tussen die data is een overbruggingsovereenkomst met de nieuwe vervoerder gesloten. Deze overeenkomst is onder grote tijdsdruk tot stand gekomen en ging gepaard met zeer forse meerkosten, onder anderen voor het inhuren van onderaannemers. Per 1 januari 2025 zijn de nieuwe, aanbestede, overeenkomsten ingegaan. De hogere lasten voor 2024 zijn incidenteel.

Jongerenloket, hogere lasten € 221.000 en hogere baten € 103.000

De per saldo hogere lasten zijn het gevolg van de doorbelasting van de kosten die Geynwijs heeft gemaakt voor de werkzaamheden bij het jongerenloket (voorheen RMC). Dit is een interne verrekening, de baten zijn opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering. De hogere baten bestaan uit een hogere onttrekking aan de voorziening jongerenloket, een iets hogere bijdrage van de gemeenten uit de regio en een herberekening van de beschikking door de centrumgemeente Utrecht, waardoor we met terugwerkende kracht 47.000 extra ontvingen.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Welzijn en deelname				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	9.958	10.306	9.786	520
Baten	3.649	3.668	6.549	2.882
Saldo	-6.309	-6.638	-3.237	3.401

Toelichting

In het onderdeel Welzijn & Deelname zitten budgetten voor diverse onderdelen. Zo wordt uit dit onderdeel de subsidies voor inwonersinitiatieven en diverse partners betaald. Ook de kosten voor inburgering en de maatschappelijke- en huisvestingskosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden en noodopvang vallen hieronder. Daarnaast zijn middelen voor het programma Woonwijs en beschikbaar gestelde middelen gedurende deze raadsperiode (Inclusiebeleid) opgenomen.

Het saldo van het product Welzijn en deelname kent een voordelig resultaat van € 3.401.000. Dit bestaat uit lagere lasten van € 520.000 en hogere baten € 2.882.000. Dit wordt verklaard door het volgende.

Subsidies, lagere lasten € 68.000

De lasten Vrijwilligerssubsidies zijn € 36.000 lager, omdat kosten ten laste konden worden gebracht van de rijksmiddelen GALA (stichting Thuisgekookt) en diverse eindafrekeningen 2023. Daarnaast is de totale besteding voor de Mantelzorgvergoeding 2024 € 20.000 lager. Het bedrag van de waardering is € 25 lager vastgesteld, vanwege een te verwachten stijging in het aantal mantelzorgers, die tot een budgetoverschrijding zou leiden bij handhaving van het oude bedrag (€ 100). Er zijn in 2024 in totaal 1.160 cadeaubonnen uitgeven, tegen 760 in 2023. Tenslotte zijn er diverse kleine voordelen, die vanwege de geringe omvang niet nader worden toegelicht.

Opvang Oekraïners en vluchtelingen, lagere lasten € 114.000 en hogere baten € 2.406.000

De lasten en baten voor de opvang Oekraïners zijn tussentijds niet aangepast aan de actuele informatie. Dit geeft de genoemde afwijkingen ten opzichte van de begroting. De toelichting hierna richt zich meer op een integrale benadering van de totstandkoming van alle lasten en baten, en sluit hiermee aan op de verantwoording naar het Rijk.

De maatschappelijke- en huisvestingskosten, inclusief doorbelasting van gemeentelijke personeel voor de opvang van Oekraïners in het Prins Hendrik Internaat bedragen in totaal € 2,63 miljoen. De vergoeding van het Rijk bestaat uit een dagvergoeding per opvangplek (€ 61 per opvangplek), betaalde leefgelden particuliere opvang en een normvergoeding voor dekking uitvoeringskosten particuliere opvang. Opgeteld geeft dit een inkomstenvergoeding van € 5,05 mln. Voorgesteld wordt om het verschil van € 2,4 mln. toe te voegen aan de reserve Vluchtelingen, die speciaal voor de opvang van ontheemden en vluchtelingen in breedste zin is ingesteld.

Lasten	Bedrag
Leefgeld	394.402,56
Maatschappelijke kosten en overige ondersteuning	556.325,29
Exploitatiekosten Industrieweg	1.485.098,21

Gemeentelijke uren en uitvoeringskosten	194.922,20
Totaal	2.630.748,26
Baten	
Te ontvangen vergoedingen normbedrag	4.898.300,00
Te ontvangen betaalde POO	125.910,06
Te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten POO (*)	30.820,00
Totaal	5.055.030,06
Saldo resultaatbestemming	2.424.281,80

(Nood)Opvang vluchtelingen, hogere lasten € 183.000 en hogere baten € 183.000

In 2024 zijn (tijdelijke)opvanglocaties ingericht voor de (nood)opvang van vluchtelingen. Het betreft de locaties Beursgebouw, Celciusbaan en definitieve locatie Newtonbaan. De kosten hiervan zijn grotendeels rechtstreeks door het COA betaald. De door de gemeente gemaakte kosten worden gedeclareerd bij het COA. Voor de drie locaties betreft het een bedrag van totaal € 183.000.

Opvanglocatie Vreeswijksestraatweg, hogere baten € 140.000

In de jaarrekening 2023 was rekening gehouden met een terugbetaling aan het Rijk van ontvangen rijksmiddelen. Dit blijkt achteraf niet nodig te zijn, waardoor dit bedrag nu vrijvalt in de jaarcijfers 2024. Voorgesteld wordt om dit in de reserve Vluchtelingen te storten.

Woonwijs, lagere lasten € 316.000, lagere baten € 166.000

We worden ermee geconfronteerd dat de woningcorporaties meer tijd nodig hebben om hun projecten rond toegankelijkheid en doorgankelijkheid vorm te geven. In 2024 is nog geen aanvraag van de corporaties ontvangen. We verwachten de aanvragen wel in 2025. Het ouderinitiatief Ohana heeft vertraging opgelopen bij het vinden van een locatie. Voor Inn Between aan de Vredebestaan is een aanvraag in 2025 ontvangen. De begrote baten kwamen uit de reserve voor Woonwijs. Omdat de lasten lager zijn, hebben we die reserve minder hoeven aanspreken en zijn de baten daarmee lager.

Inburgering, hogere lasten € 179.000, hogere baten € 329.000

De kosten voor inburgering worden volledig gedekt uit de SPUK Inburgering. Uitzondering daarop zijn de uitvoeringskosten: die worden betaald uit de algemene uitkering. De hogere baten van € 329.000 komen volledig uit de SPUK voor inburgering. Een deel daarvan (€ 241.000) is overschot uit 2023, dat in 2024 ten gunste van het resultaat vrijgevallen is.

De hogere lasten komen doordat veel inburgeraars ten minste de gestelde inburgeringstermijn van drie jaar nodig hebben. De deelname aan de verschillende taalonderwijsroutes is daarom gestegen en ook het aantal statushouders dat begeleiding krijgt via de Z-route is hoger gebleken dan begroot.

In 2024 is er geïnvesteerd in een tweede pilot Buddy to Buddy Nieuwegein, het project waarin nieuwkomers in Nieuwegein worden gekoppeld aan stadsgenoten. Het Steunpunt Vluchtelingen heeft in de eerste helft van het jaar een incidentele, extra subsidie ontvangen. Hierdoor was tijdelijk extra ureninzet mogelijk om achterstallig werk weg te werken, dat was ontstaan sinds de werkzaamheden van het Steunpunt rond de Oekraïne-crisis. Ook zorgde de implementatie van de

nieuwe werkwijze financieel ontzorgen statushouders aanvankelijk voor meer administratieve last. Het was nodig om in samenwerking met WIL aanvraagprocedures en processen verder te optimaliseren.

Thema Ondersteuning

Ambitie 1. Als vanuit het eigen netwerk onvoldoende hulp beschikbaar is, zijn passende ondersteuning en hulpmiddelen beschikbaar.

Doelstelling(en):

1. Verder optimaliseren van inkomensondersteunende maatregelen.
2. Meer inwoners met (dreigende) armoedeproblematiek bereiken.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We passen de beleidsregels bijzondere bijstand aan met de Lekstroomgemeenten, zodat deze meer voldoen aan de hulpvraag en er beter maatwerk geleverd kan worden. In 2023 zijn de eerste verbeteringen doorgevoerd, in 2024 wordt dit verder geoptimaliseerd.
D1-A2		Vanuit de samenwerkingsagenda "Thuis in de wijk" maken we afspraken met partners over samen optrekken van professionals in de zorg en medewerkers van financiële ondersteuningsorganisaties (zoals WIL, Sociale Raadslieden en algemeen maatschappelijk werk) in de dienstverlening aan inwoners met een psychische kwetsbaarheid.
D2-A1		We gaan meer actief hulp aanbieden door een generalist van WIL te koppelen aan de energiecoach van de gemeente vanuit het ruimtelijk domein. Hiermee kunnen inwoners in hun eigen omgeving aan huis benaderd worden, zodat meer inwoners vroegtijdig bereikt kunnen worden en passende hulp aangeboden kan worden.

Ambitie 2. We verbeteren de inzet van geïndiceerde hulp en (jeugd)bescherming, zodat de inwoner de juiste hulp ontvangt bij (complexe) hulpvragen.

Doelstelling(en):

1. We ontwikkelen Geynwijs verder in de richting van 'stevige lokale teams' aansluitend op de landelijke hervormingsagenda Jeugd zodat ze meer lichte hulp zelf kunnen bieden en intensiever samenwerken met het voorliggend veld en jeugdhulpaanbieders.
2. We verbeteren de jeugdbeschermingsketen door de beweging te maken van na elkaar werken naar met elkaar werken zodat Geynwijs jeugdigen in onveilige situaties beter kan helpen en het vaste gezicht blijft naar de inwoner.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We borgen de pilot Geynwijs op School – lichte ondersteuning. Geynwijs biedt zelf lichte hulp aan inwoners en bekijkt de mogelijkheden om op meer Nieuwegeinse scholen deze vorm van ondersteuning aan te bieden. We zorgen voor een evaluatie van deze pilot voor de kadernota 2025.
D1-A2		We verkennen de mogelijkheid tot uitbreiding van de POH Jeugd naar gezondheidscentra Dukatenburg en Rijnhuizen.
D2-A1		We werken de komende jaren toe naar de implementatie van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. In 2024 maken we een verbeterplan op basis van de landelijke leidraad Samenwerken aan veiligheid voor lokale (wijk)teams en gemeenten.
D2-A2		De regionaal bepaalde ontwikkelopgaven voor de nieuw ingekochte jeugdhulpaanbieders (2023) worden op basis van verzamelde data, klanttevredenheid in 2024 in gesprek met jeugdhulpaanbieders gemonitord. Ook worden ontwikkelafels georganiseerd met bepaalde aanbieders die actief zijn rondom een ontwikkelopgave.

Ambitie 3. Onze inwoners met een beperking of (tijdelijke) problematiek kunnen met passende ondersteuning zo zelfstandig mogelijk in de stad (blijven) wonen.

Doelstelling(en):

1. Zelfstandig wonen mogelijk maken voor zoveel mogelijk mensen, zonder dat zij afhankelijk zijn van beschermingsbewind.
2. We vergroten de mogelijkheden voor alternatieve woonvormen voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid.
3. We optimaliseren de ondersteuning aan jongvolwassenen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We maken preventief budgetbeheer beschikbaar voor kwetsbare mensen die niet noodzakelijk een beroep hoeven te doen op de schuldhulpverlening.
D2-A1		Vanuit de samenwerkingsagenda "Thuis in de wijk" stimuleren, faciliteren en ondersteunen we de totstandkoming van nieuwe initiatieven van gemengd wonen en zetten in op een toekomstbestendige financiering. We realiseren samenwerking met woningcorporaties, zorgverzekering en regiogemeenten om nieuwe initiatieven op te zetten in Nieuwegein.
D2-A2		We realiseren een plan en een financieel duurzame begroting voor community building voor gemengd wonen projecten Meanderpark en Soevereinburg.
D3-A1		In Nieuwegein is veel ondersteuningsaanbod voor jongvolwassenen; we doen onderzoek naar wat de hiaten zijn en welke mogelijkheden er zijn om beter integraal samen te werken. We maken een uitvoeringsplan voor jongvolwassenen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	We onderzoeken de mogelijkheid om een pilot preventief budgetbeheer voor kwetsbare inwoners te starten. Hierover zijn we nog in gesprek met Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) en een uitvoerende partij. We verwachten in 2025 tot uitvoering over te kunnen gaan.

Ambitie 4. Mantelzorgers kunnen hun taak aan.

Doelstelling(en):

1. Realisatie van een respijthuis en hospice op het aangekochte perceel aan de Mondriaanlaan.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We ronden de besluitvorming over het realiseren van een respijthuis en hospice aan de Mondriaanlaan in samenwerking met onder andere stichting Próxima en Pand af. We bepalen de invulling en voorwaarden van het gebruik van het respijthuis en het hospice in samenwerking met deze en andere partners.

Ambitie 5. Inwoners met een bijstandsuitkering vinden (on)betaald werk.

Doelstelling(en):

1. We verhogen het aandeel inwoners dat (deels) zelfstandig in het levensonderhoud kunnen voorzien.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We onderzoeken de mogelijkheden naar parttime werk en regelvrije bijstand. Daarvoor voeren we een pilot uit waarbij geëxperimenteerd wordt met parttime werk en bijstand. We werken daarbij samen met lokale ondernemers om de kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Het streven is dat door ondersteuning vanuit het lokaal werkteam 100 inwoners fulltime of parttime betaald werk vinden in 2024.
D1-A2		We hebben en houden alle inwoners met een bijstandsuitkering in beeld door ze minimaal 1 keer per jaar uit te nodigen voor een persoonlijk gesprek. We zorgen voor de juiste arbeidsdiagnose en zetten passende ondersteuning in waar nodig. Daarnaast

		bieden we laagdrempelige en toegankelijke dienstverlening aan. Maatwerk wordt toegepast om de juiste ondersteuning te bieden die leidt tot betaald of onbetaald werk. Participatie in de vorm van vrijwilligerswerk en arbeidsmatige activering wordt ingezet om inwoners stappen te laten zetten richting betaald werk.
--	--	--

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Het percentage jongeren, 0-18 jaar, dat ondersteuning heeft ontvangen	14,4%	14%	13,6%
P	1	2	Het percentage jongeren in de leeftijd tot 27 jaar dat na begeleiding door WIL en RMC vanuit het Jongerenloket onderwijs volgt of werkt	34%	38%	38%
P	2	1	Het aantal uit-huis-geplaatste kinderen dat verblijft in essentiële functies (YEPH) of gezinsvormen (exclusief logeren)	132	130 (1)	147
P	2	2	Aantal onderwijsvrijstellingen van de leerplicht	32	25	42
P	3	1	Inwoners met een beperking of een tijdelijke problematiek gaan zelfstandig wonen vanuit een intramurale setting	30	35	30
P	5	1	Aantal plaatsingen van inwoners met een bijstandsuitkering dat betaald werk vindt	-	200 (2)	276
P	5	2	Aantal plaatsingen van inwoners met een bijstandsuitkering dat onbetaald werk vindt	-	150	122

1. Voor 2023 was de streefwaarde voor het aantal uit-huis-geplaatste kinderen dat verblijft in residentiële voorzieningen 50 en voor het aantal uit-huis-geplaatste kinderen dat verblijft in gezinsvormen (exclusief logeren) 90. In lijn met het voorgestelde beleidskader Jeugd is deze indicator samengevoegd.

2. Hieronder vallen: fulltime- en parttime werk en de banenafpraak.

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	1	1	12,6% (betaald) en 14,7% (beschikt) = gemiddeld 13,6%

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Arbeidsdeelname				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.341	1.436	1.505	-69
Baten	0	0	0	0
Saldo	-1.341	-1.436	-1.505	-69

Toelichting

Re-integratie, hogere lasten € 69.000

De hogere lasten bij re-integratie zijn grotendeels toe te rekenen aan hogere kosten voor inhuur personeel. Voor verschillende werkzaamheden voor de re-integratie van inwoners in een uitkeringssituatie, onder anderen het uitwerken van de proef met een aantal basisbanen, is samengewerkt met een externe consultant.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Armoedebeleid				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	3.737	4.662	3.744	918
Baten	0	620	458	-161
Saldo	-3.737	-4.043	-3.286	756

Toelichting

In het onderdeel Armoedebeleid zijn budgetten opgenomen voor de Nieuwegein Stadspas, de collectieve zorgverzekering, de individuele minimaregelingen en energiearmoede.

Het product Armoedebeleid geeft per saldo lagere lasten van € 918.000 en lagere baten van € 161.000. Dit wordt verklaard door de volgende oorzaken.

Plan van Aanpak Energiearmoede, lagere lasten € 258.000, lagere baten € 161.000

De totale kosten bedroegen over 2024 € 1.088.000 en zijn grotendeels conform de planning voor 2024 gerealiseerd. In dit product is het terugbetaalde bedrag door WIL van de energie-uitkeringen 2022 verrekend. Daardoor zijn ten opzichte van de begroting de lasten per saldo € 97.000 lager. Daarnaast zijn de lasten van de maatregelen op het gebied van isolatie, door terugbetaling van diverse voorschotbedragen, € 161.000 lager dan begroot. De benodigde dekking (baten) uit de specifieke uitkering is daardoor eveneens lager.

Conform het besluit van de 2^e Technische wijziging 2024 valt van het restant van de teruggave van WIL van € 170.000 vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Voorgesteld wordt om de in 2024 niet bestede middelen Energiearmoede van € 73.000 toe te voegen aan de reserve Bestrijding Energiearmoede en daarmee beschikbaar te houden voor de komende jaren.

Armoedebeleid overig, lagere lasten totaal € 93.000

De overige lasten voor het minimebeleid, zoals de kosten Stadspas (€ 24.000), Intensivering jongerenaanpak (€ 21.000), Jongerenperspectieffonds (JPF- € 18.000) en Algemene kosten armoedebestrijding € 30.000 zijn lager, voornamelijk als gevolg langdurige uitval van capaciteit, waardoor vertraging is ontstaan in de uitvoering van diverse projecten. Daarnaast zijn middelen beschikbaar gesteld gedurende deze raadsperiode (pilot JPF), die beschikbaar moeten blijven in 2025. Voorgesteld wordt om € 72.000 over te hevelen om de continuïteit van deze activiteiten te waarborgen:

- lopende pilot Jongeren Perspectief Fonds, € 18.000; is een lopende betalingsverplichting voor de periode van 3 jaar
- algemene armoedebeleid voor het doorschuiven van diverse projecten waar de uitvoering later is gestart en uitvoering in 2025 zal plaatsvinden, zoals een aantal budgetcursussen, onderzoek en een training Krachtwerk voor netwerkpartners € 30.000;

- Stadspas, in het Plan van Aanpak Energiearmoede is € 152.300 extra budget voor verstrekkingen beschikbaar gesteld. Van het totale budget resteert € 24.000 en moet ook beschikbaar blijven in 2025.

Het restant van € 21.000 valt vrij.

Individuele minimaregelingen en Collectieve Zorgverzekering , lagere lasten € 420.000

De jaarcijfers van de gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) laten zien dat de lasten voor de gemeente Nieuwegein, net als voor de andere gemeenten in de regio Lekstroom, lager uitvallen dan begroot. Op basis van de tussentijdse rapportage heeft WIL de begroting voor deze producten in 2024 verhoogd. In het jaarverslag heeft WIL geconstateerd dat de begrotingsbijstelling te hoog was; de uiteindelijke deelname aan de minimaregelingen bleek minder gestegen dan verwacht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Inkomensvangnet				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	30.387	32.783	31.535	1.249
Baten	20.402	21.840	21.898	58
Saldo	-9.985	-10.943	-9.636	1.307

Toelichting

Inkomensvangnet, lagere lasten € 1.249.000, hogere baten € 58.000

De ondersteuning van inwoners die een beroep doen op het inkomensvangnet is voor de Lekstroom-gemeenten belegd bij de gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom (WIL). Met een realisatie over 2024 van bijna € 22 miljoen zijn de gebundelde uitkeringen P-wet (bijstand) met afstand het grootste deel van dit product. De lasten voor de bijstandsuitkeringen waren voor Nieuwegein lager dan verwacht. Dit komt deels door een hogere uitstroom uit de uitkering: 4% uitstroom waar 2% groei werd verwacht. Ook heeft WIL bij het opstellen van de begroting gerekend met de gemiddelde uitkering in de Lekstroom gemeenten. Door de bevolkingssamenstelling van Nieuwegein, met meer alleengaanden dan in de omringde gemeenten, is de gemiddelde uitkering in Nieuwegein iets lager uitgevallen dan het Lekstroom-gemiddelde. De begroting van WIL bleek achteraf dus te hoog. Voor Nieuwegein was de rekening daarmee bijna € 1.3 miljoen lager dan begroot. Een tegenvaller zit in de organisatiekosten van WIL. Door gestegen kosten voor ICT en een hogere last voor inhuur van personeel was de bijdrage van Nieuwegein aan de WIL organisatie met € 9.5 miljoen ongeveer € 165.000 hoger dan in de bijgestelde begroting werd gedacht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Maatwerkvoorziening 18-				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	17.829	23.573	26.176	-2.604
Baten	0	1.907	1.931	25
Saldo	-17.829	-21.666	-24.245	-2.579

Toelichting

Maatwerk 18-, hogere lasten € 2.604.000

De steeds stijgende kosten voor jeugdhulp zijn al langere tijd een nationaal thema. In 2024 was bij de tussentijdse begrotingswijziging al rekening gehouden met fors hogere lasten. Het uiteindelijke resultaat over 2024 was toch nog een hoger: de kosten zijn ten opzichte van het jaar daarvoor met ruim 30% gestegen. Vooral de intensievere, kostbare, trajecten hebben enorme impact op de cijfers. Betrokken partijen zijn samen met de gemeenten bezig met verdere analyse van de oorzaken van de gestegen kosten.

We ontvingen in 2024 een eenmalige compensatie door het Rijk voor onbeoogde kosten jeugdzorg over vorige jaren van € 1,9 miljoen.

Innovatiefonds Jeugd, lagere lasten € 100.000

In 2024 bleek inzet voorsnog niet nodig, omdat bekostiging vanuit geormerkte NPO middelen mogelijk was voor de desbetreffende pilots. Dit is voor 2025 en verder niet het geval.

Daar de pilots onderdeel zijn van de taskforce jeugd – voorkomen uitgaven jeugdhulp- stellen we voor het resterende budget over te hevelen naar 2025.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Maatwerkvoorziening 18+				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	15.438	17.104	16.472	631
Baten	1.656	1.666	1.802	136
Saldo	-13.781	-15.438	-14.670	767

Toelichting

In het onderdeel Maatwerkvoorziening 18+ zitten budgetten voor diverse onderdelen. Zo worden uit dit onderdeel diverse kosten in het kader van de WMO betaald, zoals hulp bij het huishouden, vervoershulpmiddelen en woningaanpassingen. De grootste afwijkingen zitten bij:

Inkoop WMO, lagere lasten € 205.000, hogere baten € 140.000

De kosten voor de ingekochte uitvoering WMO zijn met 15% gestegen ten opzichte van 2023. Bij de tussentijdse begrotingswijziging over 2024 was hier rekening mee gehouden. De lasten bleken uiteindelijk iets lager uit te vallen dan we bij de bijgestelde begroting hadden voorzien. Met name de kosten voor huishoudelijke ondersteuning zijn minder hard gestegen dan gevreesd.

Vervoer 18+, hogere lasten € 332.000, hogere baten € 105.000

Voor het leerlingenvervoer en het 18+ vervoer wordt sinds zomer 2024 met een andere vervoerder gewerkt. Door de gecompliceerde aanbesteding kon het aanbestedingscontract pas per 1 januari 2025 geëffectueerd worden. Voor de periode tussen de zomer en 1 januari 2025 is een overbruggingsovereenkomst afgesloten die éénmalig meerkosten met zich meebracht.

Lokaal maatwerk beschermd wonen lagere lasten € 772.000 en lagere baten € 110.000

De besteding voor Lokaal maatwerk beschermd wonen (MOBW) is lager dan er budget beschikbaar is vanuit de regio. Er is hier sprake van een onderbesteding van per saldo € 662.000. Het budget is geormerkt geld vanuit het regioplan MOBW U16 2023 t/m 2028. Er is een bestedingsplan voor 2025 en 2026 opgesteld, waarin is aangegeven hoe dit bedrag zal worden aangewend.

We stellen voor het bedrag van € 662.000 over te hevelen naar 2025.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Toegang ondersteuning				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.268	1.348	1.669	-321
Baten	0	0	0	0
Saldo	-1.268	-1.348	-1.669	-321

Toelichting

Bedrijfsvoeringskosten RBL, hogere lasten € 201.000

Voor de lasten voor de bedrijfsvoering van de Regionale Backoffice Lekstroom is in de begroting rekening gehouden met een herhaling van de situatie over 2023, waarin een afrekening plaatsvond over het voorgaande jaar, die positief uitviel voor de deelnemende gemeenten (302.000 voor Nieuwegein). Dit jaar heeft zo'n afrekening niet plaatsgevonden, waardoor we de reguliere jaarlasten hebben betaald.

Thema Bescherming

Ambitie 1: Inwoners met verward gedrag worden indien nodig beschermd tegen zichzelf als ze niet voor zichzelf kunnen zorgen. En zo nodig tegen anderen.

Doelstelling(en):

1. We optimaliseren de uitvoering van de Wet verplichte GGZ.
2. Een zo efficiënt en effectief mogelijk meldpunt voor personen met verward gedrag inrichten waar professionals en inwoners zorgen kunnen melden over personen met onbegrepen gedrag door verschillende professionals te voorkomen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We evalueren, samen met de regio Lekstroom, de uitvoering Wet verplichte GGZ en maken verbeterlagen daar waar nodig.
D2-A1		We verkennen met GGD en Outreachteam om het Meld -en Adviespunt Bezorgd efficiënter in te richten.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Het aantal incidenten met personen met verward gedrag (1)	609	< 500	768
P	1	2	Aantal veiligheidstaxaties van ingekomen meldingen huiselijk geweld (over volwassenen (18+) bij Veilig Thuis	164	180 (2)	135
P	1	3	Aantal veiligheidstaxaties van ingekomen meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling (minderjarigen (18-) bij Veilig Thuis	467	480 (2)	422

1. Registratiecijfer van politie

2. Op basis van de cijfers van het tweede kwartaal van 2023.

Met deze indicatoren willen we vooral trends signaleren en analyseren (wat zijn de mogelijke verklaringen) om vervolgens te kijken waar in de uitvoering, in de samenwerking tussen partijen, in beleid wellicht daarop gereageerd kan worden.

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	1	1	Dit betreft puur een registratiecijfer van de politie, dat een beeld geeft hoe vaak de politie uitrukt na een melding (via 112 of 0800-8844) rond verward gedrag. Landelijk is deze stijging in de politieregistratie ook zichtbaar. Redenen van de stijging dat juist politie meer te maken krijgt met personen met verward gedrag kunnen gelegen zijn in het 'zo lang mogelijk thuis wonen' (ouderen met dementie kunnen dan verward op straat worden aangetroffen) en 'zo thuis mogelijk wonen' van psychisch kwetsbare mensen.
P	1	2	Veilig Thuis ziet over alle Utrechtse gemeenten een toename in het aantal adviezen en meldingen. Er is geen verklaring waarom het aantal meldingen in Nieuwegein nu lager is dan 2023.
P	1	3	Zie toelichting bij P-1-2

Financiële toelichting

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Veiligheid en zorg				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	2.891	2.747	2.741	6
Baten	0	0	0	0
Saldo	-2.891	-2.747	-2.741	6

Toelichting

NB: De definitieve afrekening van de RBL is nog niet ontvangen.

Wat heeft het gekost

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Versterking eigen kracht	19.379	22.873	21.982	891
Ondersteuning	70.000	80.906	81.102	-195
Bescherming	2.891	2.747	2.741	6
Transformatieagenda	-	85	85	-
Totaal lasten	92.269	106.611	105.909	701
Versterking eigen kracht	8.080	10.522	12.514	-1.992
Ondersteuning	22.058	26.033	26.090	-57
Bescherming	-	-	-	-
Transformatieagenda	-	85	85	-
Totaal baten	30.138	36.640	38.688	-2.049
Saldo van lasten en baten	-62.131	-69.971	-67.221	2.750
Storting in reserves	156	156	156	-
Onttrekking aan reserves	162	162	162	-
Storting in reserves	-	1.355	1.355	-
Onttrekking aan reserves	-	265	265	-
Totaal van het programma	-62.126	-71.055	-68.305	2.750

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Reserve mutaties	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Reserve Bestrijding Energiearmoede	0	-1.090	-1.090	0
Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders	-144	-144	-144	0
Reserve Woonwjs	150	150	150	0
Saldo	6	-1.084	-1.084	0

Toelichting

In de jaarrekening zijn de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves geboekt conform de bedragen in de begroting 2024 na wijziging. Hierdoor staat bij alle reserves een resultaat van nul ten opzichte van de begroting. Stortingen en onttrekkingen op basis van de werkelijke baten en lasten over 2024 vinden plaats bij de resultaatbestemming en worden daar toegelicht. Dit geldt binnen dit programma voor de reserves Bestrijding Energiearmoede en Opvang vluchtelingen.

2.1.6 Programma Bedrijfsvoering

Wat is de bedoeling van dit programma?

Bedrijfsvoering zorgt ervoor dat iedereen binnen de organisatie diens werk goed kan doen. In een organisatie die slim georganiseerd en ingericht is. In een fijne en passende omgeving met de juiste middelen en kennis. Zo dragen we maximaal bij aan 'de bedoeling' van de gemeente: een bloeiende Nieuwegeinse samenleving.

Bedrijfsvoering richt zich op effectiviteit door te doen wat slim is. En efficiency door dat slim te doen. We zorgen voor zowel de beleidsontwikkeling als het beheer van: financiën, personeel, organisatieontwikkeling, ICT, informatiehuishouding, communicatie, onderzoek, juridische zaken en onze maatschappelijke accommodaties.

Het ontwikkelen van de organisatie richt zich op het heden én op de toekomst. Het vraagt om inspelen op steeds veranderende omstandigheden binnen de overheid en de samenleving.

Wat hebben we bereikt?

Een passende en prettige werkomgeving

Zowel het project @nderswerken als het Stadshuis (Atrium) zijn volgens planning succesvol afgerond en opgeleverd. Daarmee is de fase van gebruik en beheer aangebroken. Om alles in goede conditie te houden werken we hard aan de meerjaren beheer- en onderhoudsplannen (MJOP). In 2025 krijgen die een financiële vertaling naar de onderhoudsvoorziening en Meerjaren Investerings Plan (MJIP).

Wij werken doorlopend aan het verhogen van de slagkracht en kwaliteit van ons werk

In 2024 hebben we veel activiteiten opgepakt en uitgevoerd. Maar het toepassen van digitale innovaties, zoals datagedreven werken en AI, vraagt een forse inspanning. Daarnaast kunnen we bij onze interne IT-dienstverlening nog beter *best practices* en processtandaarden toepassen. We zien een toename in wettelijke (Europese) kaders waar we aan moeten voldoen, zoals de cybersecurity-wetgeving, dit betekent een toenemende vraag naar middelen op dit vlak. Dit vraagt een bestuurlijk gesprek richting de kadernota 2026-2029, waar ambities en kansen samen moeten komen met investeringen. De I-visie in wording zal daarbij richting en houvast geven.

Maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering

Wanneer we nieuwe systemen inrichten of bestaande systemen wijzigen gebruiken we de uitgangspunten uit het manifest Digitaal Nieuwegein. We kijken bij nieuwe initiatieven naar de impact op privacy. En bepalen vooraf de beveiligingseisen en maatregelen die nodig zijn. Hiermee voorkomen we dat we te veel data verzamelen, nemen we de juiste maatregelen om data te beschermen en zijn we transparant over de data die we gebruiken.

We investeren in goed werkgeverschap

We hebben belangrijke stappen gezet in het personeelsbeleid. Er zijn successen behaald, maar er blijven ook aandachtspunten voor de toekomst. We blijven ons inzetten voor een gezonde, inclusieve en aantrekkelijke werkomgeving voor al onze medewerkers. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten.

Instroom en uitstroom

In 2024 groeide onze organisatie met 30 fte: het aantal nieuwe medewerkers nam toe (114 fte), wat bijdraagt aan het versterken van onze organisatie en het waarmaken van onze ambities. Tegelijkertijd was er ook uitstroom (84 fte), voornamelijk door natuurlijk verloop zoals pensionering en persoonlijke carrièremogelijkheden. We zien dat een aantal inhuurmedewerkers de overstap maakt naar een dienstverband bij de gemeente en we zien ook dat er nog diverse incidentele inkomstenstromen zoals de Cdoke-subsidie en het nationaal programma leefbaarheid en veiligheid leiden tot een toename in onze formatie.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 is 6,57%. Dat is minder dan in 2023 (7,88%), maar het blijft hoog in vergelijking met andere gemeenten en sectoren. Het beheersen en terugdringen van het ziekteverzuim blijft daarom een belangrijk aandachtspunt. We verschuiven hierbij naar de preventieve mogelijkheden. Het vitaliteitsbeleid is bijna klaar en zorgt dan dat daar voldoende inzet en aandacht voor is.

Arbeidsmarkt

We zien dat we nog steeds een aantrekkelijk werkgever zijn. We zijn gestart om onze zichtbaarheid bij werkzoekenden te vergroten. Er is een fotoshoot geweest voor mooie beelden van het vernieuwde gebouw en van collega's die met plezier werken. Werving en Selectie wordt steeds professioneler. En gezien de instroom werkt dit goed.

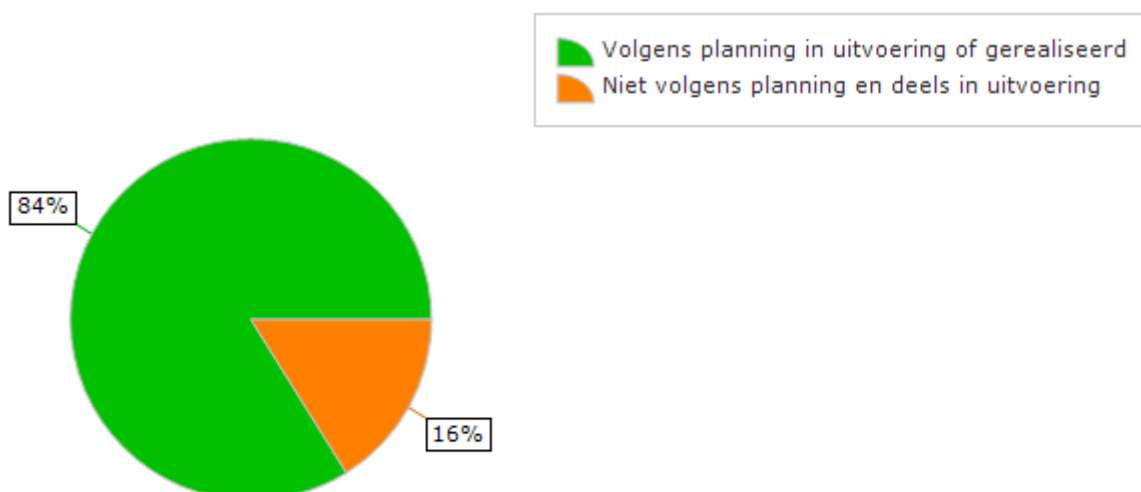
Diversiteit en inclusie

We hebben stappen gezet om functies toegankelijker te maken, maar volledige integratie in het wervingsbeleid vraagt meer tijd en onderzoek. Daar gaan we in 2025 dus mee door. We werkten ook doorlopend aan dit thema door te zorgen dat iedereen zich welkom voelt bij de organisatie.

Weerbare overheid

De samenleving verhardt en de relatie met de gemeente ook. Daarom hebben we extra aandacht gehad voor de veiligheid en weerbaarheid van collega's. Zo hebben we trainingen gegeven voor bewustwording, hen bekendgemaakt met procedures en aanvullende veiligheidsmaatregelen genomen bij de functies die een hoger risico lopen.

Hieronder vindt u het resultaat van het programma.



Thema Bedrijfsvoering

Ambitie 1: Een passende en prettige werkomgeving.

Doelstelling(en):

1. Medewerkers werken op de plek waar hun werk dat van hen vraagt.
2. De diversiteit aan werkplekken draagt bij aan het verstevigen van de samenwerking onderling en faciliteren van de verschillende behoeften.
3. Medewerkers voelen zich prettig in hun werkomgeving.
4. De inrichting en werking van het Atrium sluit optimaal aan bij de behoeften aan het gebruik van deze ruimten.
5. Bezoekers en gebruikers van het stadhuis ondervinden zo min mogelijk hinder van de werkzaamheden in het Atrium. Onze dienstverlening gaat door zoals gebruikelijk.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1	●	We evalueren of de nieuwe werkomgeving werkt zoals bedacht (zie ook doelstelling 2 en 3).
D4-A1	●	We richten het nieuwe Atrium in, in overeenstemming met en ondersteunend aan de diverse Atrium concepten en inclusief beheerplan.
D5-A1	●	Waar nodig treffen wij maatregelen om de 'winkel open te houden' tijdens de verbouwing.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D4-A1	De voor het Stadhuis benodigde beheerplannen en daaruit afgeleide onderhoudsvoorziening (MJOP) en investeringsplan (MJIP) zijn nog in ontwikkeling en volgen bij de kadernota 2026.

Ambitie 2: Wij werken doorlopend aan het verhogen van de slagkracht en kwaliteit van ons werk.

Doelstelling(en):

1. De organisatie maakt gebruik van de meest passende, in beginsel standaard, IT toepassingen.

2. Onze interne dienstverlening is professioneel en modern.
3. De informatie in de organisatie die we moeten bewaren is goed geordend, vindbaar en herbruikbaar. Informatie die niet bewaard dient te worden, wordt tijdig vernietigd.
4. De informatie is goed beveiligd zodat de organisatie beperkt risico loopt bij cyberaanvallen.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Bedrijfsvoering ondersteunt bij de juiste keuze voor nieuwe toepassingen (innovatie).
D1-A2		Dit jaar wordt een aanbesteding gestart voor de vervanging van ons datacentrum. De planning is om deze uiterlijk in maart 2025 in gebruik te nemen.
D2-A1		Bedrijfsvoering voert verbeteringen door op bestaande processen en systemen (professionele en moderne interne dienstverlening).
D2-A2		Wij intensiveren de regievoering op de samenhang in het ICT-landschap en de werking daarvan en de regie op onze IT-leveranciers. Dit doen wij door de inzet van extra personeel op dit gebied voor de komende 2 jaar. Het zal moeten blijken of de extra inzet structureel nodig is.
D3-A1		Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie bij een optimale inrichting en bewaakt de kwaliteit van het Informatiebeheer.
D3-A2		Wij bevorderen het informatiebewustzijn in de organisatie en richten systemen en applicaties zo in dat retentielabels standaard worden toegevoegd. Zo is informatie goed vindbaar en kan deze op het juiste moment ook worden vernietigd.
D4-A1		Bedrijfsvoering verbetert risicogestuurd de beveiliging van informatiesystemen.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	Onze ambitie om een slimme volger te zijn en van daaruit toepassen van innovatieve werkmethoden zoals datagedreven werken en andere ICT toepassingen vraagt een stevige intensivering. Dit vraagt een bestuurlijk gesprek bij de kadernota 2026-2029.

Ambitie 3: Maatschappelijk verantwoorde bedrijfsvoering.

Doelstelling(en):

1. De gemeente werkt bij haar inkoop volgens het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen. Dit Manifest is net herzien en in 2024 ligt de focus op het borgen van de SDG's in ons inkoopbeleid en bijbehorende categorieplannen.
2. We verstevigen het contract- en leveranciersmanagement, onder andere door het geven van trainingen en het vergroten van het gebruik van het contractmanagementsysteem.
3. De gemeente hanteert bij het gebruik van informatiesystemen de waarden uit het manifest Digitaal Nieuwegein.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Opstellen van een vernieuwd inkoopbeleid en categorieplannen.
D1-A2		Opstellen en uitvoeren van een actieplan rondom manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI).
D2-A1		Geven van trainingen op het gebied van Contract en leveranciersmanagement. Ook in relatie tot het borgen van MVOI-afspraken.
D3-A1		We toetsen bij wijzigingen in informatiesystemen aan de waarden van het manifest Digitaal Nieuwegein.

Ambitie 4: We investeren in goed werkgeverschap.

Doelstelling(en):

1. De vitaliteit en gezondheid van onze medewerkers is een belangrijk goed. Veel aandacht gaat uit naar het beheersen van verzuim, maar zeker ook naar het voorkomen van verzuim door het gezond en vitaal houden van onze medewerkers. Ook voor 2024 blijft het voorkomen en terugdringen van verzuim een belangrijk speerpunt. Onze ambitie blijft gericht op het landelijk gemiddelde percentage voor middelgrote gemeenten (2022: 6,7%). Met het huidige ziekteverzuim (rond 7,6%) ligt er nog steeds een uitdaging.
2. De gemeente Nieuwegein is een aantrekkelijke werkgever. We willen, gezien de huidige arbeidsmarkt, dit graag behouden en benadrukken. De duurzame inzetbaarheid van medewerkers krijgt volop aandacht. Met onder andere het bieden van ontwikkelruimte, talentmanagement en interne doorstroommogelijkheden blijven we werken aan het boeien en binden van onze vaste collega's. We willen innovatief nieuwe wegen vinden in het werven en selecteren van nieuwe collega's. We willen onze zichtbaarheid als aantrekkelijk werkgever verder vergroten.
3. Wij vinden het belangrijk dat in onze werkomgeving iedereen zichzelf kan zijn, zich veilig voelt, mee kan doen en met respect wordt behandeld. Het maakt niet uit waar je geboren bent, waar je in gelooft en van wie je houdt. Het gaat om de meerwaarde die iemand heeft voor onze organisatie en wat diegene kan bijdragen aan de stad.
4. We willen dat de werkomgeving prettig, maar ook veilig is. Daarom blijven we scherp letten op de onderlinge omgangsvormen in de organisatie. En bieden we veiligheid waar dat nodig is. Ondernijning is een bekend maatschappelijk thema dat ook onze organisatie raakt. We vergroten de bewustwording bij medewerkers op het gebied van ondernijning. Collega's die tot taak hebben om ondernijning in de samenleving terug te dringen, krijgen extra aandacht in het borgen van hun veiligheid.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Wij continueren de huidige maatregelen (onder andere: de inzet van een casemanager, de inzet van een vaste bedrijfsarts met diverse interventiemogelijkheden, aandacht voor werkdruk en oog voor leeftijdsgebonden verzuim).
D1-A2		We zetten nog meer in op vitaliteit met de ontwikkeling van een vitaliteitsprogramma, met een duidelijke focus op de preventieve kant van verzuim.
D2-A1		We intensiveren onze arbeidsmarktcommunicatie door ons op diverse manieren te presenteren als aantrekkelijk werkgever.
D2-A2		We passen innovatieve methoden toe om sollicitanten te trekken: • Zonder brief en CV solliciteren • Toepassen ondersteunende middelen (training, opleiding, begeleiding, arbeidstijd / plek) om functies voor een grotere groep mensen bereikbaar te maken • Regionale trainee-poule
D2-A3		We onderzoeken mogelijkheden om onze secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen en daarmee meer concurrerend te maken.
D3-A1		We vergroten met passende maatregelen de mogelijkheden voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt om bij ons te komen werken.
D3-A2		We brengen de verschillende afspraken, beleid en procedures die direct of indirect bijdragen aan een diverse en inclusieve organisatie in beeld. In 2023 ronden we deze inventarisatie af. Op basis van de inventarisatie formuleren we aanvullende doelen/activiteiten voor 2024 waarmee we als organisatie sterker worden op het gebied van diversiteit en inclusie.
D4-A1		Collega's die tot taak hebben om ondernijning in de samenleving terug te dringen, krijgen extra aandacht in het borgen van hun veiligheid.
D4-A2		We vergroten de bewustwording bij medewerkers op het gebied van ondernijning door het geven van trainingen.
D4-A3		In 2024 blijven we opvolging geven aan de vastgestelde acties uit de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) en de recente RI&E Werf.

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A2	Er is een begin gemaakt met de ontwikkeling van het vitaliteitsprogramma. Dit heeft langer geduurd dan verwacht en gaat in 2025 geïmplementeerd worden.

D2-A3	Dit onderzoek vraagt meer tijd en is spannend indachtig het project sluitende meerjarenbegroting.
-------	---

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Aantal werkprocessen verbeterd	2	2	2

Effectindicatoren

Type	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
E	1	% medewerkers dat tevreden is met de eigen werkomgeving	-	75%	nmb
E	2	Verzuimpercentage	8,27%	<7%	6,6%
E	3	Vacatures welke zijn ontstaan na 1 januari 2024 en langer open staan dan 90 dagen	-	<9	nb

Type	Nr.	Verklaring / toelichting
E	1	We gaan deze tevredenheid meten bij het RI&E dat na oplevering van het Stadshuis begane grond, 1e en 2e verdieping wordt uitgevoerd voor de zomer 2025.
E	3	We hebben dit effect niet op deze manier kunnen meten in 2024. Er zijn structureel lastig te vervullen vacatures: technische functies in de openbare ruimte, functies bij toezicht-veiligheid en leefbaarheid.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Bedrijfsvoering				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	59.174	59.842	61.340	-1.498
Baten	1.989	2.213	3.308	1.095
Saldo	-57.185	-57.628	-58.032	-404

Toelichting

Het saldo van het product Bedrijfsvoering is € 404.000 nadelig, en bestaat uit € 1.498.000 hogere lasten en € 1.095.000 hogere baten.

Staf, hogere lasten € 1.325.000 en hogere baten € 1.095.000

De hogere baten (totaal € 1,1 miljoen) bestaan onder andere uit toegenomen detachering en aanvullende inzet van personeel binnen diverse regionale werkverbanden, zoals bij de RBL. Doordat deze inspanningen veelal bovenop de reguliere taken zijn gekomen, gaat hier ook een hogere last mee gepaard.

Daarnaast zijn ook de ontvangen ziektegeden hoger dan begroot. Tegenover deze hogere baten staan ook aanvullende kosten in de vorm van tijdelijke vervangende capaciteit.

De resterende overschrijding aan de lastenkant kan worden verklaard door een aantal ontwikkelingen gedurende 2024:

- Extra werkzaamheden in het kader van planvorming en omgevingsvergunningen hebben geleid tot hogere personele lasten (ca. € 300.000). Deze zijn gerelateerd aan de ontvangen leges uit omgevingsvergunningen (programma Wonen en Economie).
- Door een opgelopen saldo van verlofuren wordt een bedrag van € 83.000 toegevoegd aan de hiervoor vereiste voorziening Verlofsparen. Dit leidt tot extra lasten.
- Ook heeft het traject Sluitende Meerjarenbegroting meer personele inzet gevraagd.

Personeelszorg, hogere lasten € 92.000

De kosten van verzuimpreventie en begeleiding geven een overschrijding, met een daling van het verzuim tot gevolg. De intensievere aandacht voor het thema weerbare overheid heeft geleid tot hogere lasten voor trainingen. Dit geeft in totaal een overschrijding van € 92.000.

Support, hogere lasten € 62.000

De lasten voor het onderdeel I&A zijn € 135.000 hoger, omdat een aantal projecten vanuit 2023 doorliepen naar 2024 (project telefonie via Teams) en enkele niet voorziene projecten (migratie mobiele telefonie en voorbereiding migratie Begraafapplicatie) in 2024.

Hiertegenover staan lagere lasten Facilitair van € 72.000, die met name het gevolg zijn van minder ingekochte kantoorartikelen.

Bedrijfsvoering algemeen, Parkeergarage St. Antoniusziekenhuis, hogere lasten € 50.000

De kosten voortvloeiend uit het instorten van het parkeerdek van het St. Antoniusziekenhuis zijn verantwoord in dit programma. Dit betreft de gemeentelijke kosten, zoals voor bewegwijzering parkeren en aanbrengen looproute. Deze kosten komen voor rekening van de gemeente.

Overige kleine financiële afwijkingen binnen dit programma zijn vanwege de omvang niet verder toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Tractie				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	780	677	715	-38
Baten	31	76	98	22
Saldo	-748	-600	-616	-16

Toelichting

Binnen het product Tractie zijn budgetten opgenomen voor de operationele kosten van de voertuigen en werkplaats.

Het product Tractie heeft over 2024 een negatief resultaat van € 16.000. Dit resultaat bestaat uit € 38.000 hogere lasten en € 22.000 hogere baten.

De hogere lasten worden veroorzaakt door niet begrote kosten voor het aanbrengen van markeringen voor elektrische voertuigen op de parkeerplaats van de gemeentewerf en kosten voor schadeherstel. De hogere baten bestaan uit de vergoeding van de verzekering voor de hiervoor genoemde kosten voor schadeherstel.

Overige kleine financiële afwijkingen binnen dit programma zijn vanwege de omvang niet verder toegelicht.

Thema Vastgoed

Ambitie 1: Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is toekomstbestendig.

Doelstelling(en):

1. Het eigen maatschappelijk vastgoed moet optimaal aansluiten bij wat er zowel nu als in de toekomst op maatschappelijk gebied nodig is voor de stad.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		We geven uitvoering aan de realisatie van de scholen en sportaccommodaties van het plan Vitale scholen. Zie programma Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming.
D1-A2		We dragen het beheer van die gerealiseerde scholen over aan de schoolbesturen.

Ambitie 2: Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is duurzaam.

Doelstelling(en):

1. Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is in 2040 energieneutraal.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		In 2024 wordt de verduurzaming van het Stadshuis, Theater De Kom en de gemeentewerf voorbereid en uitgewerkt tot een uitvoeringsplan.
D1-A2		Wij monitoren en evalueren het zonnepanelensysteem boven op de parkeergarage Theater ten behoeve van mogelijke uitbreidingen naar andere gemeentelijk vastgoed.
D1-A3		In 2024 ontwikkelen we een afsprakenkader verduurzaming maatschappelijk vastgoed (zie ook programma energie en duurzaamheid)

Nr.	Toelichting Jaarrekening
D1-A1	In 2024 zijn de voorbereidingen gedaan. Een volgende stap zou een uitvoeringsplan zijn, waarmee inzichtelijk wordt gemaakt welke maatregelen hieraan kunnen bijdragen en welke financiële middelen daarvoor nodig zijn. De ambities op duurzaamheid zijn tevens zoekrichting in het project Sluitende Meerjarenbegroting. De voorbereiding van 2024 heeft er toe geleid dat op de gemeentewerf nieuwe warmtepompen zijn geplaatst, hetgeen bijdraagt aan de verdere verduurzaming. In 2025 komen verduurzamingsmaatregelen voor het Stadshuis en De Kom tot uitvoering. In 2025 wordt voor het overige vastgoed in beeld gebracht welke verduurzamingsmaatregelen nodig zijn en leidt tot een uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma sluit aan bij de gebiedsgerichte aanpak in het kader van de energie/warmtetransitie.

Ambitie 3: Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed van Nieuwegein is schoon, heel en veilig.

Doelstelling(en):

1. De Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) zijn actueel.

2. De Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) en de beheerplannen worden elke 4 jaar geactualiseerd.

Nr.	Status	Activiteiten
D1-A1		Op basis van het MJOP wordt per object een uitvoeringsplan gemaakt.
D2-A1		In 2024 wordt het onderhoud uitgevoerd met een geactualiseerd beheerplan en MJOP 2024-2027.

Indicatoren

Prestatie-indicatoren

Type	Amb.	Nr.	Omschrijving	Realisatie 2023	Streef waarde 2024	Realisatie 2024
P	1	1	Verduurzaming autopool	2	15%	5
P	1	2	Verduurzaming vastgoed fase 2	25%	30%	25%

Type	Amb.	Nr.	Verklaring / toelichting
P	1	1	In 2024 zijn 5 poolauto's vervangen door elektrische auto's.
P	1	2	De realisatie is achtergebleven als gevolg van het ontbreken van de juiste capaciteit.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)				
Product Onderwijsgebouwen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	4.077	3.802	3.888	-86
Baten	1.211	1.249	1.491	243
Saldo	-2.866	-2.553	-2.396	157

Toelichting

Voor het onderdeel Onderwijsgebouwen zijn in de begroting de budgetten voor de exploitatie van alle schoolgebouwen voor het primair en voortgezet onderwijs opgenomen. Hierin zijn naast de effecten van de bouw nieuwe scholen uit het plan Vitale scholen, ook inbegrepen de storting in onderhoudsvoorziening en kapitaallasten groot onderhoud. De inkomsten bestaan uit huur van ruimten in scholen voor kinderdagverblijven, de verrekening van nutslasten en doorberekende onderhoudskosten aan de schoolbesturen.

Het product Onderwijs kent een positief saldo van € 157.000, en bestaat uit € 86.000 hogere lasten en € 243.000 hogere baten. De verschillen in lasten worden als volgt verklaard.

Hogere lasten Onderwijs, € 86.000

De hogere lasten voor onderwijsgebouwen bestaan uit diverse voor- en nadelen, die gesaldeerd leiden tot een onderschrijding van € 86.000:

- lagere energiekosten € 345.000, de budgetten energiekosten zijn als gevolg van de gestegen prijzen verhoogd. Daarnaast zijn er gunstige contracten afgesloten, waardoor deze onderbesteding ontstaat.
- hogere onderhoudslasten € 285.000, dit zijn kosten die worden verhaald op de schoolbesturen en op voorhand niet worden begroot. Verrekening hiervan volgt het volgende jaar. In 2024 zijn de inkomsten van 2023 ontvangen, zie de baten. Een deel van de overige kosten zijn voor rekening van de gemeente en worden uit de huurinkomsten Kinderopvang gedekt.
- hogere kosten schade € 91.000, dit betreft voornamelijk de kosten van waterschade van De Toonladder. Deze schade is door de taxateur vastgesteld op € 88.000. Per schadegeval geldt een eigen risico van € 10.000, zodat een bedrag van € 78.000 aan ons is uitgekeerd om deze schade aan het schoolbestuur te vergoeden.
- overige hogere lasten € 55.000, dit betreft een samenstel van hogere lasten van onder anderen hogere verzekeringspremies (€ 12.000), gestegen tarieven publiekrechtelijke heffingen (€ 15.000) en eenmalige kosten schoolplein De Toonladder.

Hogere baten onderwijs, € 243.000

De hogere baten bestaan uit hogere doorbelastingen van voornamelijk onderhoudskosten en energiekosten 2024 van € 110.000, ontvangen schade-uitkeringen aan schoolgebouwen € 90.000 en hogere huur door meer verhuur van leegstaande lokalen € 40.000.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Stadshuis				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	3.918	4.012	3.938	74
Baten	1.445	1.315	1.253	-62
Saldo	-2.473	-2.697	-2.685	12

Toelichting

Voor het onderdeel Stadshuis zijn in de begroting de budgetten voor de exploitatie (de eigenaren en gebruikerslasten) van het Stadshuis opgenomen. Hierin is ook begrepen de storting in onderhoudsvoorziening en de kapitaallasten voor het benodigde groot onderhoud. De inkomsten bestaan uit verhuur en servicekosten van diverse partners. De verhuur van commerciële plint is begroot binnen het Grondbedrijf.

Het product Stadshuis kent een voordelig saldo van € 12.000 en bestaat uit € 74.000 lagere lasten en € 62.000 lagere baten. Dit wordt verklaard door het volgende.

Lagere lasten Stadshuis, € 71.000, lagere baten € 62.000

De lagere lasten bestaan uit diverse oorzaken, waaronder lagere energiekosten als gevolg van gunstige afgesloten voorwaarden, een terugbetaling van een afrekening 2023 en doorberekende energiekosten voor gebruikers Stadshuis in totaal van € 355.000. Tevens zijn diverse onderhoudswerkzaamheden naar voren gehaald, in verband met de verbouwing van het Atrium. Dit leidt tot hogere lasten van € 247.000. Daarnaast zijn de publiekrechtelijke heffingen hoger, doordat er aanslagen van 2022 en 2023 zijn betaald, totaal nadeel € 34.000.

De baten zijn per saldo € 62.000 lager, omdat de doorbelaste energiekosten niet als opbrengst zijn verantwoord, maar in mindering op de lasten zijn gebracht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Theater				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.427	1.307	1.318	-11
Baten	1.786	1.786	1.798	12
Saldo	359	479	480	1

Toelichting

In dit product zijn de budgetten voor de exploitatie en de eigenarenlasten van het theater opgenomen. Hierin is ook begrepen de storting in onderhoudsvoorziening en kapitaallasten groot onderhoud, evenals de huur van DE KOM.

Het saldo op dit product is € 1.000 positief, en wordt gelet op de omvang niet nader toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Overige accomodaties				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	2.726	2.707	2.605	102
Baten	685	660	598	-62
Saldo	-2.042	-2.047	-2.007	40

Toelichting

Voor het onderdeel Overige accommodaties zijn in de begroting de budgetten voor de exploitatie van de overige gemeentelijke gebouwen, zoals gemeentewerf, museumwerf en buurthuizen e.d. opgenomen. Hierin is ook begrepen de storting in onderhoudsvoorziening en de kapitaallasten voor het benodigde groot onderhoud. De inkomsten bestaan uit verhuur aan diverse partners.

Het product Overige accommodaties kent een voordelig saldo van € 40.000. Dit bestaat uit lagere lasten van € 102.000 en lagere baten van € 62.000. Dit wordt verklaard door het volgende.

Lagere lasten, € 102.000

De redenen voor de lagere lasten zijn divers, en bestaan voornamelijk uit lagere energiekosten (€ 138.000) als gevolg van gunstig afgesloten contracten, lagere huur- en servicekosten (€ 12.000), lagere diverse kosten (€ 54.000) en publiekrechtelijke heffingen (€ 16.000). Daartegenover staan hogere onderhoudskosten € 146.000, omdat meer onderhoud nodig is gebleken. Het resterende verschil van € 30.000 is een verdere samenstelling van diverse kleine voor- en nadelen.

Lagere baten, € 62.000

De lagere baten zijn voornamelijk veroorzaakt doordat minder huur is gerealiseerd voor Buurthuis Vreeswijk € 35.000. Contractueel is afgesproken dat deze huur afhankelijk is van de exploitatie van de stichting. In 2024 leidt dit tot een lagere huur. Verder zijn huurbaten lager als gevolg van (ver)bouw werkzaamheden zoals MEC (€ 11.000) en woning Geinoord 12 (€ 10.000).

(Bedragen x € 1.000)				
Product Sportaccommodaties				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	3.260	3.533	3.291	241
Baten	914	1.395	1.636	242
Saldo	-2.346	-2.138	-1.655	483

Toelichting

Voor het onderdeel Sportaccommodaties zijn in de begroting de budgetten voor de exploitatie van de sportvelden en sportgebouwen opgenomen. Hierin zijn, naast de effecten van de bouw van nieuwe sportvoorzieningen uit het plan Vitale scholen, ook de storting in de onderhoudsvoorziening en de kapitaallasten voor het benodigde groot onderhoud inbegrepen. De inkomsten bestaan uit verhuuropbrengsten aan de diverse sportverenigingen en scholen.

Het product Sportaccommodaties kent een voordelig saldo van € 483.000. Dit wordt verklaard door lagere lasten van € 241.000 en hogere baten van € 242.000.

De lagere lasten sportaccommodaties bestaan uit een samenstelling van gebundelde voor- en nadelen:

- onderschrijvingen € 127.000: deze bestaan voornamelijk uit lagere energielasten van € 81.000 door lagere inkoopkosten, sloop gemeentelijke gebouwen (gymnastieklokaal Doorslag-Noord en gebouwen Sportpark Zandveld) en zuinig gebruik, lagere aanslagen publiekrechtelijke heffingen van € 16.000 en diverse andere kleine voordelen.
- nadelen € 217.000: in 2024 bleek meer dagelijks onderhoud van binnen- en buitensport en vervanging sport- en spelmateriaal nodig te zijn om de voorzieningen op peil te houden € 137.000, meerkosten in de vorm van compensatie voor gebruikers van de gesloopte sporthal Merwestein die gebruik hebben gemaakt van overige gemeentelijke zalen, voornamelijk van het Veerhuis € 37.000, kosten schade (legionella) aan sportaccommodaties € 28.000.
- eenmalige kosten Sportpark Parkhout (SPZ), van het incidentele bedrag van € 653.000 (resultaatbestemming 2023 en Bestuursrapportage 2024) is tot nu toe € 316.000 uitgegeven. Het project is nog niet afgerond en wij verwachten nog restkosten. Om die reden stellen wij voor om € 337.000 over te hevelen naar 2025.

De hogere baten van € 242.000 zijn als gevolg van een hogere toerekening SPUK Sport BTW, doordat zowel de aanvraag 2024 als de restantbeschikking 2023 is verantwoord (€ 160.000). Daarnaast is meer gebruik van gemeentelijke sportaccommodaties gemaakt, door de sluiting van de sporthal Merwestein. Dit leidt tot meeropbrengsten van ca. € 80.000.

Wat heeft het gekost?

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving thema	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Bedrijfsvoering	59.953	60.518	62.055	-1.536
Vastgoed	15.407	15.361	15.040	321
Totaal lasten	75.360	75.879	77.095	-1.216
Bedrijfsvoering	2.020	2.290	3.407	-1.117
Vastgoed	6.039	6.404	6.777	-373
Totaal baten	8.059	8.694	10.184	-1.490
Saldo van lasten en baten	-67.301	-67.185	-66.911	274
Storting in reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Totaal van het programma	-67.301	-67.185	-66.911	274

2.1.7 Programma Algemene dekkingsmiddelen

Wat is de bedoeling van dit programma?

In dit programma worden de algemene dekkingsmiddelen verantwoord. Dat zijn middelen die de gemeente ontvangt, die vrij besteedbaar zijn. Dat in tegenstelling tot de opbrengsten die begroot worden op de programma's. De gelden die dus al gekoppeld zijn aan bepaalde doelen. In de meeste gevallen moeten die worden besteed aan het doel waarvoor deze zijn ontvangen.

Wat zijn algemene dekkingsmiddelen?

Volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV) laten we de algemene dekkingsmiddelen in de gemeentelijke begroting en het jaarverslag apart zien. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit:

- **Algemene uitkering**
Gemeenten ontvangen verschillende geldstromen van het Rijk om hun taken uit te voeren. Een groot deel van dit geld komt uit het Gemeentefonds en wordt uitgekeerd in de vorm van de algemene uitkering. De overige geldstromen van het Rijk (bepaalde uitkeringen) worden verantwoord op de programma's waar deze betrekking op hebben.
- **Belastingen**
Dit zijn de opbrengsten uit de gemeentelijke belastingen en de daarmee samenhangende uitvoeringskosten voor taxaties, heffing en invordering.
- **Nog te besteden middelen**
Dit betreft een aantal stelposten. Dit zijn financiële reserveringen die nog verwerkt moeten worden in de begroting op een later moment of bij de jaarrekening. Eén daarvan is de verplichte stelpost voor onvoorziene uitgaven. Ook voor andere doeleinden zijn stelposten gevormd, zoals kapitaallasten van toekomstige investeringen en bedragen voor prijsstijgingen die nog niet over de budgetten zijn verdeeld.
- **Treasury**
Het onderdeel treasury gaat over de uitgaven en opbrengsten van de financiering van de gemeente. Hier wordt het renteresultaat van de gemeente verantwoord. Ook wordt hier de opbrengst (dividend) uit het aandelenbezit geboekt.
- **Reservemutaties**
Volgens het BBV laten we de mutaties in de algemene- en bestemmingsreserves apart zien in de begroting. De mutaties in de reserves die horen bij een bepaald programma zijn opgenomen onder dat programma. Daardoor is er per programma een resultaat voor en na bestemming zichtbaar.

Financiële tabellen algemene dekkingsmiddelen

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Omschrijving product	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Resultaat
Algemene uitkering	-	-	-	-
Belastingen	838	538	541	-2
Nog te besteden middelen	1.727	35	-	35
Treasury	-1.434	768	710	58
Resultaatbestemming	424	1.665	-	1.665
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	102	-102
Totaal lasten	1.555	3.007	1.353	1.654
Algemene uitkering	133.816	137.932	138.491	-559
Belastingen	23.171	24.596	25.444	-848
Nog te besteden middelen	-	-	-	-
Treasury	822	1.721	1.575	145
Resultaatbestemming	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	-28	-28	-	-28
Totaal baten	157.781	164.221	165.510	-1.290
Saldo van lasten en baten	156.226	161.214	164.158	2.944
Storting in reserves	77	22.305	22.305	-
Onttrekking aan reserves	4.261	17.558	17.558	-
Totaal van het programma	160.410	156.467	159.410	2.944

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Algemene uitkering				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	0	0	0	0
Baten	133.816	137.932	138.491	559
Saldo	133.816	137.932	138.491	559

Toelichting

Binnen dit product worden de inkomsten uit de algemene uitkering verantwoord. De baten uit de algemene uitkering zijn in 2024 € 559.000 hoger dan geraamd bij de tweede technische wijziging. Dit is met name een gevolg van de decembercirculaire 2024 en van een afrekening over het jaar 2022.

In de decembercirculaire zijn namelijk voor 2024 aanvullende middelen toegekend voor de volgende onderwerpen:

- € 144.000 op grond van landelijke middelen voor jeugdzorg, die in 2024 niet zijn besteed. De bijbehorende kosten zijn verantwoord binnen het programma Versterking eigen kracht, ondersteuning en bescherming;
- € 50.000 ter ondersteuning van de integrale aanpak binnen het Nationaal programma Leefbaarheid en Veiligheid (NPLV);
- € 74.000 voor de meerkosten in het sociaal domein vanwege de opvang van Oekraïners;
- € 52.000 als bijdrage voor de opvang van vluchtelingen in het kader van de Spreidingswet;
- € 87.000 op grond van de vangnetconstructie energietoelage.
- Een bedrag van € 11.000 aan kleine aanpassingen voor taken wordt niet verdeeld en komt ten gunste van het saldo.

Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld het in 2024 niet bestede bedrag van € 263.000 beschikbaar te houden in 2025. Enerzijds voor de onderwerpen Nationaal programma Leefbaarheid en Veiligheid (€ 50.000), de opvang Oekraïners (€ 69.000) en opvang van vluchtelingen (€ 52.000). Daarnaast wordt voorgesteld om het bedrag in het kader van de vangnetconstructie energietoelage (€ 87.000) te storten in de reserve Energiearmoede.

Over het uitkeringsjaar 2022 is nog een bedrag van € 141.000 extra ontvangen vanwege landelijke bijstelling van de WOZ-waarden.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Belastingen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	838	538	541	-2
Baten	23.171	24.596	25.444	848
Saldo	22.333	24.057	24.904	846

Toelichting

Op dit product worden onder andere de lasten en baten van de gemeentelijke belastingen verwerkt. Een inhoudelijke toelichting op de belastingsoorten treft u aan in de paragraaf Lokale heffingen. Ook inkomsten uit straatparkeren zijn in deze paragraaf opgenomen. Daarnaast wordt hier de vennootschapsbelasting verantwoord, die de gemeente moet betalen als winst wordt gemaakt op ondernemersactiviteiten, zoals de grondexploitaties. Dit wordt nader toegelicht in de paragraaf Vennootschapsbelasting 3.4.2.

Per saldo is ten opzichte van de gewijzigde begroting een voordeel te zien van € 846.000, hoofdzakelijk als gevolg van hogere baten. Dit wordt als volgt verklaard:

Straatparkeren (hogere baten, € 326.000)

De inkomsten uit straatparkeren zijn hoger dan verwacht. Bij paragraaf Parkeren wordt een nadere toelichting gegeven over straatparkeren, garageparkeren en fietsparkeren.

Precariobelasting (hogere baten, € 100.000)

De realisatie is ruim € 100.000 hoger dan (oorspronkelijk) begroot. Dit heeft voornamelijk betrekking op precarioheffingen op bouwmaterialen die nog opgelegd moeten worden over het jaar 2024. Deze heffingen zijn minder voorspelbaar, dan de meer reguliere heffingen voor bijvoorbeeld terrassen. De opbrengst precariobelasting is € 20.000 lager dan vorig jaar.

Onroerendezaakbelasting (hogere baten, € 400.000)

Ten opzichte van de aangepaste begroting zijn de OZB opbrengsten in 2024 bijna € 400.000 hoger. Dit hangt hoofdzakelijk samen met meeropbrengsten niet-woningen, voortkomend uit onder ander een hogere waardering van objecten, een groter areaal en afgewende bezwaarrisico's. Zie ook de toelichting met betrekking tot de onroerendezaakbelasting in de paragraaf Lokale heffingen (2.2.2).

Toeristenbelasting (hogere baten, € 20.000)

De definitieve aanslagen worden veelal pas in het jaar erop opgelegd. Voor nog op te leggen aanslagen 2024 is een inschatting opgenomen op basis van de tot dusver bekende overnachtingscijfers voor hotels in de provincie Utrecht. Ten opzichte van onze begroting wordt een meeropbrengst van € 22.000 verwacht ten opzichte van de begroting. De opbrengst is € 4.000 lager dan in 2023.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Nog te besteden middelen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	1.727	35	0	35
Baten	0	0	0	0
Saldo	-1.727	-35	0	35

Toelichting

Op dit onderdeel worden de aanwezige stelposten verantwoord. De enige resterende stelpost na de tweede technische begrotingswijziging betreft de (verplichte) post onvoorzien. Deze is in 2024 niet aangewend, waardoor het bedrag van € 35.000 nu vrijvalt ten gunste van het saldo.

(Bedragen x € 1.000)				
Product Treasury				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	-1.434	768	710	58
Baten	822	1.721	1.575	-145
Saldo	2.256	952	866	-87

Toelichting

Binnen het product Treasury gaat het aan de lastenkant om zowel de werkelijk betaalde rentelasten (bijvoorbeeld bij aangetrokken leningen) als om de doorbelasting van deze rente naar de diverse begrotingsprogramma's ten behoeve van de financiering van investeringen. Dit wordt gesaldeerd weergegeven als de werkelijke rentelasten minus de door te belasten rente aan begrotingsonderdelen.

Aan de batenkant gaat het om ontvangen rente voor middelen die uitgezet zijn bij de schatkist van het Rijk. Daarnaast wordt de rentevergoeding vanuit het grondbedrijf hier ook verantwoord en

maken de dividenduitkeringen van ons aandelenkapitaal (BNG, Vitens en Stedin) onderdeel uit van dit product.

Renteresultaat (lagere lasten, € 58.000)

De afwijking betreft een hogere bijstelling van de doorbelaste rente aan investeringen, waarmee het totaal aan netto rentelasten lager uitvalt.

Rentebaten (lagere baten, € 145.000)

De lagere baat wordt deels veroorzaakt door lagere rente-inkomsten vanuit het schatkistbankieren, lagere diverse opbrengsten en startersleningen en deels hogere renteverrekening met het grondbedrijf.

Voor een verdere toelichting op de treasury wordt verwezen naar de paragraaf financiering (2.2.3).

Dividenduitkeringen

Binnen dit product worden ook de dividendopbrengsten verantwoord. Deze bestaan uit dividend vanuit de BNG (147.000) en, nieuw in 2024, ook vanuit Stedin (10.000). In totaal gaat het om inkomsten van € 157.000. Dit ligt in lijn met de vastgestelde begroting.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Resultaatbestemming				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	424	1.665	0	1.665
Baten	0	0	0	0
Saldo	-424	-1.665	0	1.665

Toelichting

De begroting 2024 sloot na de vaststelling van de tweede technische wijziging met een overschot van € 1.665.000. Dat is in de begroting verwerkt op dit programma. Dit bedrag is het vertrekpunt voor de bepaling van het resultaat van de jaarrekening en is om die reden opgenomen in de financiële inleiding.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Product Overige algemene dekkingsmiddelen				
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Lasten	0	0	102	-102
Baten	-28	-28	0	28
Saldo	-28	-28	-102	-75

Toelichting

De toevoeging aan de voorziening voor dubieuze debiteuren is per saldo € 75.000 hoger dan begroot. Dit hangt samen met een grote openstaande post uit 2023 waarvoor een gedeeltelijke voorziening getroffen dient te worden.

Reservemutatie Algemene dekkingsmiddelen

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Reserve mutatie	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Algemene Reserve	1.657	2.561	2.561	0
Reserve Betere buurten en beheerplannen	0	-14.992	-14.992	0
Reserve Grondbedrijf	-77	-1.256	-1.256	0
Reserve kapitaallasten	2.259	2.259	2.259	0
Reserve nota kapitaalgoederen	345	6.681	6.681	0
Saldo	4.184	-4.747	-4.747	0

Toelichting

In de jaarrekening zijn de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves geboekt conform de bedragen in de begroting 2024 na wijziging. Hierdoor staat bij alle reserves een resultaat van nul ten opzichte van de begroting. Stortingen en onttrekkingen op basis van de werkelijke baten en lasten over 2024 vinden plaats bij de resultaatbestemming en worden daar toegelicht.

De grote onttrekking aan de reserve Nota Kapitaalgoederen van € 6,9 mln. hangt samen met de in 2024 geëffectueerde samenvoeging van deze reserve met de reserve Betere Buurten (2023-307). Zodoende laat ook de nieuwe reserve Betere Buurten en Beheerplannen een forse toevoeging zien.

2.2 Paragrafen

2.2.1 Inleiding

Het jaarverslag bevat, net als de begroting, de volgende paragrafen: lokale heffingen, financiering, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen, grondbeleid, parkeren, bedrijfsvoering en wet open overheid.

2.2.2 Lokale heffingen

In deze paragraaf geven we een overzicht van de belangrijkste opbrengsten van belastingen en heffingen die we in 2024 in Nieuwegein hebben geheven. Naast een totaaloverzicht van de opbrengsten geven we per belasting en heffing een toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting en geven we een beeld van de ontwikkelingen.

Het door ons gevoerde heffingenbeleid is verwoord in het tarievenvoorstel dat u in december 2023 heeft vastgesteld (raadsbesluit 2023-350). Het beleid is gebaseerd op de volgende uitgangspunten: aanpassing van de tarieven aan de verwachte inflatie van 4,0% en bij de heffingen zoveel mogelijk kostendekkendheid.

In onderstaande tabel zijn de netto lasten en opbrengsten meegenomen: er is rekening gehouden met kwijschelding. Daarnaast is bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing de toevoeging of onttrekking aan de voorziening niet meegenomen en er is rekening gehouden met toegerekende btw en een rekenrente van 0,5%. Sinds de invoering van het btw-compensatiefonds is de btw niet meer rechtstreeks zichtbaar in de begroting, maar wordt deze nog wel als last toegerekend. Daarnaast wordt bij het berekenen van de tarieven een rente gehanteerd van 1,13%, het geraamde gemiddelde rentepercentage in 2024 van onze externe financieringslasten.

(Bedragen x € 1.000)				
Soort heffing	Zichtbaar bij product:	Geraamde opbrengst	Werkelijke opbrengst	Verschil
OZB	Algemene dekkingsmiddelen	22.572	22.965	393
Parkeerbelasting	Algemene dekkingsmiddelen	1.800	2.126	326
Precariobelasting	Algemene dekkingsmiddelen	150	252	102
RZB	Algemene dekkingsmiddelen	12	9	-3
Toeristenbelasting	Algemene dekkingsmiddelen	62	84	22
Saldo		24.595	25.436	841

(Bedragen x € 1.000)					
Soort heffing	Zichtbaar bij product:	Geraamde opbrengst	Werkelijke opbrengst	Werkelijke kosten	Kosten dekkendheid
Afvalstoffen-heffing	Leefomgeving en Veiligheid	9.685	9.909	10.728	92%
Begraafrechten	Leefomgeving en Veiligheid	324	415	454	91%
Overige leges	Bestuur en dienstverlening, leefomgeving en veiligheid, wonen en economie	1.709	1.937	1.778	109%
Rioolheffing	Leefomgeving en Veiligheid	5.905	5.976	5.433	110%
Omgevingswet-leges (bouwleges)	Wonen en Economie	3.500	4.257	3.326	128%
Saldo		21.123	22.494	21.719	

Het hoge percentage kostendekkendheid bij de overige leges is het gevolg van incidenteel hogere opbrengsten in 2024 vanuit een groter aantal aanvragen voor reisdocumenten, de zogenaamde paspoortpiek.

Onroerendezaakbelasting (OZB)

Voor 2024 is voor de OZB opbrengsten een indexering toegepast van 4%. De totale opbrengst OZB in 2024 was bijna € 23,3 mln. In totaal valt de OZB dit kalenderjaar (actueel belastingjaar en oude belastingjaren) daarmee bijna € 400.000 hoger uit dan de bijgestelde begroting en zelfs ruim € 1,75 mln. hoger dan de oorspronkelijk begroting.

Het verschil ten opzichte van de oorspronkelijke begroting heeft voor € 0,95 mln. betrekking op het actuele begrotingsjaar en voor € 0,8 mln. over oudere belastingjaren. Dit betreft de optelling van reeds opgelegde aanslagen vermeerderd met een inschatting van nog op te leggen posten.

Uit de specificaties blijkt dat het verschil voor het overgrote deel samenhangt met de meeropbrengsten niet-woningen (€ 1,65 mln.). De meevaller bij de woningen (totaal € 0,1 mln.) wordt veroorzaakt door een verschil in areaal dan waar in de tariefberekeningen van is uitgegaan en een hogere waardeontwikkeling.

De meeropbrengsten niet-woningen is als volgt opgebouwd:

Bijstelling met betrekking tot oudere jaren (€ 0,8 mln.) met als oorzaken:

- Hogere waarde aan objecten opgelegd dan eerder opgenomen. Daarnaast een hoger percentage van de op te leggen WOZ-waarde eigendom ook als gebruik opgelegd dan eerder aangenomen (€ 0,35 mln.)
- Enkele grote bezwaarrisico's hebben uiteindelijk niet geleid tot verminderingen en enkele bezwaarschriften zijn in risico verlaagd ten opzichte van de eerdere inschatting (€ 0,45 mln.).

Een voordeel over 2024 (€ 0,85 mln.) dat is ontstaan door:

- Afwenden van eerder gemelde bezwaarrisico's

- Hoger areaal dan waar in de oorspronkelijke tariefberekening van is uitgegaan.

Roerendezaakbelasting

Voor de roerendezaakbelasting worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd als bij de onroerendezaakbelastingen. Roerende zaken in Nieuwegein zijn voornamelijk woonboten. Hiervan zijn er niet veel, waardoor de opbrengst beperkt is (2024: € 9.000).

Precariobelasting

Het tarief is voor 2024 verhoogd met het inflatiepercentage van 4%. De realisatie is ruim € 100.000 hoger dan (oorspronkelijk) begroot. Dit heeft voornamelijk betrekking op heffingen op bouwmaterialen die nog opgelegd moeten worden over het jaar 2024. Deze heffingen zijn minder voorspelbaar dan de meer reguliere heffingen voor bijvoorbeeld terrassen. De opbrengst precariobelasting is € 20.000 lager dan vorig jaar.

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt alleen geheven voor het straatparkeren. Opbrengsten uit garageparkeren maken géén onderdeel uit van de lokale heffingen. Die parkeergelden zijn privaatrechtelijk geregeld en de opbrengsten hiervan worden verantwoord op het programma Leefbaarheid en Veiligheid (product garageparkeren).

De opbrengst voor straatparkeren is € 326.000 hoger dan begroot. Dit komt o.a. door de aanpassing van parkeerzone C1 (centrum) naar een hoger tarief. Dit hogere tarief was niet meegenomen in de begroting. Er is daarnaast een parkeerzone (W2) toegevoegd dat slechts dient voor bezoekersparkeren ten behoeve van gebouw Point of View, waar onverwacht veel opbrengsten uit voortkwamen, evenals uit de nieuwe zone W3 (Nijpelsplantsoen), waarbij een deel van W1 (tarief € 2,00 en zondag gratis) is omgezet met tijden en tarief als in de centrumzone.

De stijging in opbrengsten wordt ook deels verklaard door bezoekers aan het ziekenhuis die in de wijken rond het ziekenhuis parkeren. De gemiddelde parkeerduur van deze bezoekers is bovendien hoger dan verwacht.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar [paragraaf Parkeereexploitatie](#).

Toeristenbelasting

Voor 2024 is een inflatiecorrectie van 4% toegepast op het tarief (€ 0,07 per overnachting). De definitieve aanslagen worden veelal pas in het jaar erop opgelegd. Voor nog op te leggen aanslagen 2024 is een inschatting opgenomen op basis van de tot dusver bekende overnachtingscijfers voor hotels in de provincie Utrecht. Ten opzichte van onze begroting wordt een meeropbrengst van € 22.000 verwacht ten opzichte van de begroting. De opbrengst is € 4.000 lager dan in 2023.

Omgevingswetleges

Omdat de werkzaamheden voor de omgevingsvergunningen niet gelijklopen met de legesopbrengsten (toezichttaken lopen de hele bouwfase door) is hiervoor een bestemmingsreserve Omgevingswet ingesteld die de schommelingen tussen lasten en baten kan opvangen. Bij meer

opbrengsten dan kosten wordt gedoteerd aan de reserve, bij minder opbrengsten dan kosten wordt onttrokken aan de reserve.

Het resultaat van de Omgevingswet leges is gunstiger dan verwacht ten opzichte van de tweede Technische begrotingswijziging 2024. Voor de reserve Omgevingswet was voor 2024 een storting begroot van € 570.000. Bij de resultaatbestemming wordt een extra storting van € 397.000 voorgesteld. De reserve stijgt hiermee naar € 3,3 mln.

Afvalstoffenheffing

Op de tarieven afvalstoffenheffing is een verhoging van 2,8% toegepast. Door een stijging van het areaal konden kostenstijgingen deels opgevangen worden en was deze tariefstijging lager dan het inflatiepercentage.

(Bedragen x € 1.000)					
Overige baten en lasten afvalstoffenheffing	Primitieve Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk	Resultaat	
Lasten:					
Directe uitgaven afvalstoffenheffing	8.399	8.406	8.365	-41	Voordelig
Toerekeningen en indirecte uitgaven	1.687	2.228	2.364	135	Nadelig
<i>Totaal lasten</i>	<i>10.086</i>	<i>10.634</i>	<i>10.728</i>	<i>95</i>	<i>Nadelig</i>
Baten:					
Afvalstoffenheffing	9.775	9.685	9.909	223	Voordelig
<i>Totaal baten</i>	<i>9.775</i>	<i>9.685</i>	<i>9.909</i>	<i>223</i>	<i>Voordelig</i>
Saldo lasten en baten:	310	948	820	-129	
Mutatie voorziening	-310	-948	-820	129	
Dekkingspercentage	97%	91%	92%		

Het saldo van de directe lasten en baten is € 41.000 lager dan de aangepaste begroting. Dit bestaat uit oninbaar/vermindering afvalstoffenheffing (hogere lasten € 90.000), inhuurkosten (hogere lasten € 70.000), niet begrote kosten gemeentelijk recycle station (hogere lasten € 40.000), lagere vergoeding textielverwerking (hogere lasten € 10.000), de eindafrekening 2024 van RMN (lagere lasten € 220.000) en overige kleinere verschillen (hogere lasten € 30.000). Daarnaast is in de 2de begrotingswijziging tussen de baten en lasten in het toerekeningsmodel per abuis een saldo ontstaan (lagere lasten € 60.000).

Er is ten behoeve van de begroting 2025 een nieuwe analyse uitgevoerd op de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing. Zoals ook beschreven in de programmaverantwoording op dit product, heeft dit geleid tot een aanvullende begrotingswijziging in 2024.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 is de opbrengst uit de afvalstoffenheffing afgerond € 225.000 hoger dan begroot. Inclusief oninbaar/vermindering zijn de netto opbrengsten € 130.000 hoger dan de aangepaste begroting. Eind november 2024 is in een nieuwe release van het softwaresysteem Gouw het probleem opgelost met betrekking tot het opleggen van tijdvakheffingen. De effecten van deze oplossing zijn voor het eerst zichtbaar geworden bij het draaien van het maarkohier 2025. In overleg met de accountant van de BghU is besloten de

eerder afgegeven prognose van deze heffingen aan te passen. De prognose 'Nog op te leggen' voor de tijdvakheffingen woningen 2023 en 2024 is € 123.000 naar boven bijgesteld.

De optelling van de lagere directe lasten (€ 41.000), hogere BTW toerekening (€ 135.000) en de hogere directe inkomsten afvalstoffenheffing (€ 225.000) geeft een saldo van afgerond € -130.000. Dit verschil is minder aan de voorziening onttrokken dan in de aangepaste begroting was opgenomen. Voor de afvalstoffenheffing geldt dat we streven naar kostendeekkende tarieven. Het dekkingspercentage komt voor 2024 uit op 92%.

De stand van de voorziening per 1 januari 2024 was € 3.130.000. In de begroting was een onttrekking opgenomen van € 950.000. Per saldo is er € 950.000 - € 130.000 = € 820.000 aan de voorziening onttrokken. De stand per 31 december 2024 komt daarmee uit op ruim € 2.3 mln. Dit saldo wordt meegenomen in toekomstige tariefberekeningen voor de afvalstoffenheffing.

Zie ook de toelichting in [paragraaf product Huisvuil](#).

Rioolheffing

Op de tarieven voor de Rioolheffing is in 2024 een verhoging van 6% ten opzichte van vorig jaar toegepast.

(Bedragen x € 1.000)					
Overige baten en lasten rioolheffing	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk	Resultaat	
Lasten:					
Directe uitgaven rioolheffing	3.138	3.007	2.587	-420	Voordelig
Toerekeningen en indirecte uitgaven	3.383	2.978	2.846	-132	Voordelig
<i>Totaal lasten</i>	<i>6.521</i>	<i>5.985</i>	<i>5.433</i>	<i>-552</i>	
Baten:					
Rioolheffing	5.765	5.905	5.976	71	Voordelig
<i>Totaal baten</i>	<i>5.765</i>	<i>5.905</i>	<i>5.976</i>	<i>71</i>	
Totaal lasten en baten:	756	80	-543	-623	
Mutatie voorziening	-249	-72	551	623	
Dekkingspercentage	88%	99%	110%		

Het saldo van de directe lasten en baten is € 430.000 lager dan begroot. Dit bestaat uit lagere energiekosten (€ 120.000), lagere onderhoudskosten door minder calamiteiten en onderbezetting (€ 200.000) en lagere onderzoeks- en advieskosten door uitgestelde afronding (€ 100.000).

Er is ten behoeve van de begroting 2025 een nieuwe analyse uitgevoerd op de kostendeekkendheid van de rioolheffing. Zoals ook beschreven in de programmaverantwoording op dit product, heeft dit geleid tot een aanvullende begrotingswijziging in 2024. Hierin is per abuis een saldo ontstaan tussen de baten en lasten van € 8.000.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting is de extracomptabele BTW toerekening € 130.000 lager dan begroot. De opbrengst uit de rioolheffing (inclusief oninbaar/vermindering) is € 70.000 hoger

dan de aangepaste begroting. Eind november 2024 is in een nieuwe release van het softwaresysteem Gouw het probleem opgelost m.b.t. het opleggen van tijdvakheffingen. De effecten van deze oplossing zijn voor het eerst zichtbaar geworden bij het draaien van het maartkohier 2025. In overleg met de accountant van de BghU is besloten de eerder afgegeven prognose van deze heffingen aan te passen. De prognose 'Nog op te leggen' voor de tijdvakheffingen woningen 2023 en 2024 is € 70.000 naar boven bijgesteld.

De optelling van de lagere directe lasten (€ 420.000), de lagere BTW toerekening (€ 130.000) en de hogere opbrengst rioolheffing (€ 70.000) geeft een saldo van afgerond € 620.000. Dit verschil is (extra) gedoteerd aan de egalisatievoorziening. Voor de rioolheffing geldt dat we streven naar kostendekkende tarieven. Het dekkingspercentage komt voor 2024 uit op 110%.

De stand van de voorziening per 1 januari 2024 was € 1.340.000. In de begroting was een onttrekking opgenomen van € 70.000. Per saldo is er € 620.000 - 70.000 = € 550.000 aan de voorziening toegevoegd. De stand per 31 december 2024 komt daarmee uit op € 1.887.000. Dit saldo wordt meegenomen in toekomstige tariefberekeningen voor de rioolheffing.

Zie ook de toelichting in [paragraaf product Riolerig](#).

Begraafrechten

De opbrengsten van begraafrechten fluctueren jaarlijks. De tarieven zijn voor 2024 met 4% verhoogd ten opzichte van 2023. Voor de heffing begraafrechten wordt toegewerkt naar kostendekkende tarieven.

De inkomsten (€ 415.000) zijn € 91.000 hoger dan de bijgestelde begroting. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn de baten € 62.000 lager. Het aantal begrafenissen neemt af. Dit is een landelijke tendens, maar zeker in stedelijk gebied waar nabestaanden/overledenen voor 90% voor een crematie kiezen. Bij de tweede technische wijziging zijn de baten met € 150.000 naar beneden bijgesteld. Deze aanpassing blijkt dus te fors te zijn.

De toegerekende lasten bedragen € 454.000. Deze bestaan uit directe (personeels-)kosten (€ 300.000) en de toerekening van overhead- en tractiekosten (€ 154.000). Er is geen voorziening voor de egalisatie van kosten en baten. Dit nadelig saldo tussen baten en lasten valt daardoor in het exploitatiesaldo 2024. Het dekkingspercentage komt uit op 91%.

Kwijtschelding

Kwijtschelding is mogelijk voor afvalstoffenheffing, rioolheffing kleinverbruik, OZB en roerendezaakbelastingen. Voor kwijtschelding worden de ruimst mogelijke landelijke normen gehanteerd zoals de VNG of het ministerie die heeft opgesteld. Daarbij wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van automatische kwijtschelding.

In totaal is in 2024 aan 1.994 huishoudens kwijtschelding verleend voor de afvalstoffen- en rioolheffing, waarvan er 321 nog betrekking hadden op eerdere jaren. In 2024 zijn er 1.127 kwijtscheldingsverzoeken afgehandeld, waarvan er 833 zijn toegekend (74%). Het aantal ingediende kwijtscheldingsverzoeken was in 2024 8,4% hoger dan in 2023. Bij 1.161 huishoudens is de kwijtschelding automatisch toegekend. Het totaalbedrag dat in 2024 is kwijtgescholden bedraagt € 850.000 (inclusief prognose kwijtschelding voor nog op te leggen aanslagen).

Vergelijking lokale lasten met de regio

Zoals blijkt uit onderstaand overzicht liggen de lokale lasten in de gemeente Nieuwegein in 2024 voor het totaal van afvalstoffenheffing, rioolrecht en OZB ruim onder het regionale en landelijke gemiddelde. Ook ten opzichte van de omliggende gemeenten zijn de lokale lasten voor dit totaal substantieel lager.

(Bedragen in €)							
Tarief 2024	Afvalstoffenheffing		Rioolrecht		OZB	Totaal lokale lasten	
Gemeente	1-pers.	Meerpers.	1-pers.	Meerpers.		1-pers.	Meerpers.
Nieuwegein	252	362	138	197	307	697	867
IJsselstein	260	501	159	334	330	748	1.164
Houten	197	336	109	186	501	808	1.023
Vijfheerenlanden	349	439	194	194	413	956	1.046
Lopik	280	332	233	317	608	1.121	1.257
Bunnik	208	373	253	253	753	1.214	1.379
Zeist	280	410	190	190	403	872	1.002
De Bilt	192	372	223	223	649	1.065	1.245
Woerden	253	311	294	294	573	1.120	1.178
Baarn	328	486	269	269	527	1.124	1.282
Soest	298	333	226	226	388	912	947
Stichtse Vecht	271	411	206	280	479	957	1.170
Utrecht	313	425	246	246	475	1.034	1.146
Gemiddeld regio	268	392	211	247	493	971	1.131
Gemiddeld landelijk	256	325	218	236	450	923	1.010

Bronnen:

www.waarstaatjegemeente.nl

[COELO - Atlas lokale lasten](#)

2.2.3 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf gaan wij in op de uitvoering van de gemeentelijke treasuryfunctie. Deze vindt plaats binnen de kaders die gesteld zijn in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). In de Wet Fido staat risicobeheersing en transparantie centraal. Risicobeheersing richt zich op renterisico's, kredietrisico's en valutarisico's. De transparantie komt tot uitdrukking in de voorschriften voor een verplicht financieringsstatuut en een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening. De Ruddo beperkt zich tot regelgeving omtrent het uitzetten van gelden, in de praktijk het stallen van overtollige middelen bij de schatkist.

In deze paragraaf geven wij inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Ontwikkelingen

Het afgelopen jaar is de schuldpositie van de gemeente stabiel gebleven rond € 178,5 mln. Het afgelopen jaar was het bedrag aan aflossingen (€ 15 mln.) gelijk aan één nieuw aangetrokken lening. Deze nieuwe lening was nog aangetrokken in de periode dat de rente op langlopende leningen fors lager was. De kapitaalmarktrente steeg in 2024 naar 'normale' waarden van ongeveer 3%. Ook in 2024 hadden we nog te maken met overschotten in de gemeentelijke cashflow. Deze middelen zijn tijdelijk gestald bij het rijk. Per jaareinde staat er een saldo bij de schatkist van € 22 mln. euro. We verwachten dat de komende jaren, door de grote verwachte investeringen, dit saldo zal teruglopen en we op termijn weer moeten gaan lenen.

Leningenportefeuille

De portefeuille telt op 31 december 2024:

- Opgenomen langlopende geldleningen met een totale omvang van € 178,5 mln.;
- Opgenomen kortlopende geldleningen met een totale omvang van € 0 mln.;
- Uitgezette langlopende geldleningen met een totale omvang van € 11,5 mln.;
- Deze bestaan voornamelijk uit startersleningen (€ 9,9 mln.) en leningen aan deelnemingen en maatschappelijke organisaties.
- Uitgezette kortlopende geldleningen met een totale omvang van € 0 mln.;
- het saldo in rekening- courant (schatkist) bedraagt € 22 mln.;
- De portefeuille bevat geen derivaten.

Onderstaande tabel toont het verloop in de portefeuilleomvang van de afgelopen jaren:

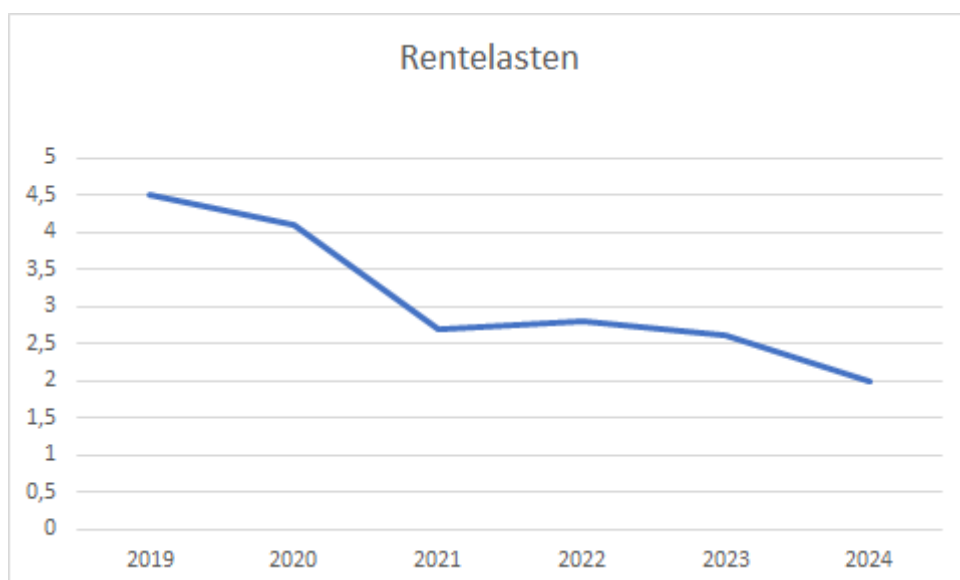
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Portefeuille omvang	2024	2023	2022	2021
Opgenomen gelden (O/G)				
Gelden < 1 jaar	0	0	0	-15.000
Gelden > 1 jaar	-178.500	-178.500	-171.000	-128.500
Totaal aan- getrokken	-178.500	-178.500	-171.000	-143.500
Mutatie in portefeuille O/G	0	7.500	27.500	12.000
Uitgezette gelden (U/G)				
Uitgezette gelden lang	10.129	9.901	4.681	4.697
Uitgezette gelden kort	0	0	21.600	0
Saldi in rekening-courant	22.050	43.492	29.802	4.067
Totaal U/G	32.179	53.393	56.083	8.764
Mutatie in portefeuille U/G	34.543	-2.365	55.758	325
Totaal portefeuille	-146.321	-125.107	-114.917	-134.736
Mutatie in portefeuille totaal	-21.214	-10.190	19.819	-15.169

Schuldpositie

In bovenstaande tabel is te zien dat de schuldpositie (gelden > 1 jaar) stabiliseert. Met de geplande investeringen voor de komende jaren zal de schuldpositie naar verwachting de komende jaren verder toenemen. Ook is te zien dat het saldo in rekening courant (bij de schatkist) is gedaald het afgelopen jaar.

In onderstaande grafieken wordt een overzicht gegeven van de ontwikkeling van de schuldpositie en de rentelasten in de afgelopen jaren (bedragen x € 1.000.000)

Bedragen miljoenen euro's.



Portefeuilleresultaat

Het portefeuilleresultaat (saldo van te betalen rente en te ontvangen renten) is jaarlijks negatief. Het resultaat is ten opzichte van 2023 verbeterd; dit komt deels doordat de gemiddelde rente op langlopende leningen is gedaald (de rentelasten over 2024 waren 2 mln, over 2023 was dit nog 2,6 mln), daar staat tegen over dat we minder inkomsten hebben van creditrente bij de schatkist (1,1 mln in 2024 tegenover 1,5 mln in 2023).

Het resultaat is in 2023 € 0,8 mln, een verbetering ten opzichte van 2022 (1,1 mln).

In de onderstaande tabel worden de portefeuilleresultaten van de afgelopen jaren aangegeven:

(Bedragen x € 1.000)				
Rente resultaat portefeuille	2024	2023	2022	2021
Opgenomen gelden (O/G)				
Rente kortlopende geldleningen	0	0	8	72
Rente langlopende leningen	-2039	-2.644	-2.845	-2.845
Totaal rente-uitgaven	-2.039	-2.644	-2.837	-2.773
Kosten portefeuille O/G	1,13%	1,54%	1,73%	2,42%
Uitgezette gelden (U/G)				
Totaal (lang) belegd	10.129	9.901	4.681	4.697
Rente kortlopende leningen	0	320	51	0
Rente schatkist	1.099	1.141	14	0
Rente langlopende leningen	5	5	6	7
Totaal rente-inkomsten	1.104	1.466	71	7
Gesaldeerd totaal portefeuille resultaat	-935	-1.178	-2.766	-2.766

Financieringsbehoefte

Sinds 2021 hebben we vooruitlopend op herfinancieringen al langlopende leningen aangetrokken tegen destijds nog lage rentestanden. In 2024 is één, eerder afgesloten, nieuwe lening ingegaan van 15 mln. ter afdekking van de financieringsbehoefte.

Rentetoerekening

bij de verwerking van rente in de begroting hanteren we de richtlijnen zoals opgenomen in de BBV-Notitie rente. Een van de vastgestelde regels betreft de toepassing van de omslagrente. De werkelijke rentelasten worden hier toegerekend aan de taakvelden (denk aan investeringen, grondbedrijf en heffingen) door middel van de omslagrente. Deze omslagrente wordt berekend door de werkelijke rentelasten te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd.

Deze omslagrente is bij de begroting 2024 bepaald op 1%. Gedurende het jaar bleek het bedrag aan investeringen lager dan begroot. Conform BBV dient de omslagrente bij de jaarrekening te worden herberekend en indien nodig bijgesteld. Dit is bij de bestuursrapportage gebeurd:

De gemeente heeft in 2024 gemiddeld 1,13% rente betaald over alle aangetrokken geldleningen. Als deze betaalde rente wordt afgezet tegen de totale boekwaarde van de vaste activa (die dus ook deels gefinancierd is uit eigen middelen) komt het afgeronde omslagrentepercentage in 2024 uit op 0,5%. Het directe effect is dat de doorbelaste rente aan investeringen en grondbedrijf daalt van 1% naar 0,5%, dit is een neutraal effect aangezien er een lagere baat bij het taakveld treasury tegenover staat.

In Nieuwegein hanteren we alleen totaalfinanciering. We maken géén gebruik van projectfinanciering (waarbij voor specifieke projecten expliciet financiering wordt aangetrokken en de rente daarvan rechtstreeks wordt toegerekend aan het betreffende project). Er wordt geen rente toegerekend aan voorzieningen en reserves.

Onderstaand het renteschema 2024 zoals door de commissie BBV is aanbevolen:

Renteschema BBV			
(bedragen x € 1.000)	2024	2023	2022
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.039	2.644	2.837
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-1.103	-1.466	-71
Saldo rentelasten en baten	936	1.178	2.766
Rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	-234	-389	-367
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	702	789	3.133
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.333	2.478	2.400
Renteresultaat op het taakveld treasury	-631	-1.689	733

Risicoprofiel

Kasgeldlimiet

Ter beheersing van het renterisico op kortlopende schulden is in de Wet Fido de kasgeldlimiet ingesteld. Deze moet voorkomen dat gemeenten te veel kort geld lenen waardoor bij een sterke stijging van de rente de rentelasten ineens explosief zouden toenemen. We hebben in 2024 geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen. Daarmee is de deze kasgeldlimiet niet overschreden. Onderstaand is nog een vergelijking met de begroting 2024 opgenomen.

Kasgeldlimiet	Begroting	Realisatie	Verschil	Analyse
(bedragen x € 1.000)	2024	2024		
toegestane kasgeldlimiet	5.610	6.163	-553	geen afwijking
in procenten van de grondslag				
in euro's	400	400		automatische afroaming naar de schatkist
vlootende schuld	42.167	58.052	-15.885	toename van ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen
opgenomen gelden < 1 jaar	10.000	18.479	-8.479	crediteurensaldo
schuld in rek crt	0	0	0	beperkte afwijking
gestorte gelden door derden < 1 jaar	32.167	39.573	-7.406	toename van ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen
overige geldleningen, niet zijnde vaste schulden	0	0	0	beperkte afwijking
vlootende middelen	33.187	83.351	-50.164	hogere stand van schatkistsaldo, voorderingen op het Rijk
contanten in kas	0	10	-10	
tegoed in rek crt	7.778	22.050	-14.272	hogere stand van schatkistsaldo
overige uitstaande gelden < 1 jaar	25.409	59.185	-33.776	vorderingen BTW BCF
totale lasten	264.000	287.500		
toets kasgeldlimiet	0	0	-0	beperkte afwijking

totaal netto vlottende schuld	8.980	2.739	6.241	hogere stand van schatkistsaldo, BCF, voorderingen op het Rijk
toegestane kasgeldlimiet	5.610	6.163	-553	geen afwijking
ruimte/ cq overschrijding	5.210	5.763	-553	geen afwijking

Renterisiconorm

Onder renterisico wordt verstaan de mate waarin het saldo van de rentelasten en de rentebaten verandert als gevolg van wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen. Ter beheersing van het renterisico op langlopende schulden is in de wet Fido de renterisiconorm opgenomen. Deze norm beoogt een zodanige opbouw van de leningenportefeuille dat het renterisico als gevolg van renteaanpassing en herfinanciering van leningen wordt beperkt. Volgens deze norm mag de te herfinancieren schuld in enig jaar niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zodat voor Nieuwegein voor 2024 de norm ongeveer € 53 miljoen bedraagt. Er is voor € 15 miljoen geherfinancierd, dus daarmee zijn we ruimschoots binnen de norm gebleven.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil Analyse
renteherziening op leningen o/g	15.000	15.000	geen afwijking
betaalde aflossingen	15.000	15.000	- geen afwijking
renterisico	30.000	30.000	
begrotingstotaal	264.000	290.381	
het vastgestelde percentage	20%	20%	20%
renterisico norm	52.800	58.076	
Ruimte (+) cq overschrijding (-)	22.800	28.076	geen overschrijding

Kredietrisico

Als gevolg van het verplichte schatkistbankieren mogen overtollige middelen verder uitsluitend bij het rijk of bij andere lagere overheden worden uitgezet. Dat betekent dat ook in de toekomst eventuele kredietrisico's beperkt zullen zijn. De enige uitzondering is nog gemaakt voor uitzettingen ingevolge de publieke taak.

De omvang van de portefeuille beleggingen van de gemeente Nieuwegein is gering, van eerdere jaren resteert nog slechts een drietal kleinere langlopende beleggingen, één bij een verbonden partij en twee uit het oogpunt van maatschappelijk belang. De risico's op deze beleggingen zijn beperkt. Daarnaast staat er ultimo 2024 bijna € 9,9 mln. aan startersleningen uit. De hoofdsommen hiervan zijn afgedekt via de nationale hypotheek garantie.

Garantie

De gemeente heeft in 2023 een garantstelling afgegeven van € 50 mln. voor de N.V. Sportinrichtingen waarmee het mogelijk wordt gemaakt om het Sport- en Evenementencomplex Merwestein tegen gunstige financieringsvoorwaarden te revitaliseren.

2.2.4 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en financiële kengetallen

Inleiding

Voor aanvullend inzicht op onze financiële positie is het van belang een beeld te krijgen van de potentiële mee- en tegenvallers (risico's) en van onze mogelijkheden om de tegenvallers op te vangen (= de weerstandscapaciteit). Dit inzicht geeft een beeld van de robuustheid van onze financiële situatie en dat wordt de komende jaren steeds belangrijker. De minister van Binnenlandse Zaken heeft namelijk aangegeven met de provincies in gesprek te zijn over het aanvullen van de norm van structureel en reëel begrotingsevenwicht. Zij denk daarbij dan aan het meer meewegen van de vermogenspositie ten aanzien van de risico's, de wendbaarheid en weerbaarheid van een gemeente een breder risicomodel en bepaalde financiële kengetallen op het vlak van bijvoorbeeld weerstandsvermogen, schulden of belastingcapaciteit¹.

Naast het verkrijgen van inzicht in de financiële weerbaarheid proberen wij met het uitvoeren van risicomanagement een voortschrijdend en structureel inzicht te verkrijgen in de risico's die we lopen bij het behalen van de doelstellingen van de organisatie. In 2023 hebben we daartoe de registratie van onze risico's gewijzigd en deze ondergebracht in de applicatie waarmee onze P&C documenten worden opgesteld. Daarbij hebben wij geconstateerd dat bij de toepassing van de Monte Carlo methode we rekenen met de maximale risicobedragen. Daarmee is extra voorzichtigheid ingebouwd wat betreft het beschikbaar houden van (algemene) reserves als weerstandscapaciteit. Vooralsnog zijn in deze jaarrekening en in deze paragraaf weerstandsvermogen dezelfde uitgangspunten als voorgaande jaren gehanteerd.

Nieuw in deze jaarrekening is dat wij de risico's die verband houden met fraude en misbruik, of oneigenlijk gebruik hebben toegevoegd aan de risico-inventarisatie. Dat vergroot het zicht op de risico's die we als gemeente lopen en biedt mogelijkheden hier gericht op te sturen en beheersmaatregelen te formuleren. Deze risico's werden in het verleden los geregistreerd. Door deze risico's nu ook centraal te registreren kunnen we gedurende het jaar hier scherper op sturen. Opname aan de complete risico-inventarisatie betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit groter is geworden. Het effect hiervan bedraagt € 1,4 miljoen.

Voor de beoordeling van ons weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang:

- de weerstandscapaciteit: de middelen en mogelijkheden waarover wij (kunnen) beschikken om niet-begrote, onvoorziene kosten (risico's) te dekken;
- de risico's: risico's van materiële betekenis waarvoor geen maatregelen, in de vorm van bijvoorbeeld een verzekering of voorziening, zijn getroffen.

Twee maal per jaar, bij de programmabegroting en bij de jaarstukken, actualiseren we onze risico's en beoordelen we in hoeverre ons weerstandsvermogen toereikend is. Dit doen we aan hand van de gestelde kaders uit de vastgestelde nota risicomanagement en weerstandsvermogen (2021). De beschikbare weerstandscapaciteit zoals deze blijkt uit deze jaarrekening zetten we af tegen de geactualiseerde en gekwantificeerde risico-inventarisatie per 1 maart 2025.

In deze paragraaf gaan wij achtereenvolgens in op de beschikbare weerstandscapaciteit en de wijze waarop deze is berekend, de benodigde weerstandscapaciteit en het risicoprofiel waarop dit is

¹ Tweede Kamer, vergaderjaar 2024-2025, *Aanhangsel van de Handelingen no. 1455*

gebaseerd en de relatie tussen de benodigde en de beschikbare weerstandscapaciteit. Tot slot gaan we in op een aantal financiële kengetallen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Tot de weerstandscapaciteit van de gemeente worden gerekend:

- De algemene reserves
- De onbenutte belastingcapaciteit OZB
- De begrotingsruimte

Algemene reserves

Onder onze algemene reserves verstaan we de algemene reserve en de reserve Grondbedrijf. De boekwaarde van de algemene reserve per 31 december 2024 bedraagt € 21,5 mln. en de omvang van de reserve grondbedrijf € 34,0 mln.

De onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit is de extra ruimte die we hebben om de belastinginkomsten te maximaliseren. In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen is vastgelegd dat we hiervoor de ruimte hanteren die er is ten opzichte van de artikel 12 normen voor een redelijk belasting peil.

De norm (redelijk peil OZB voor 2024), zoals vastgesteld in de meicirculaire 2023, bedraagt voor het jaar 2024 0,1614% van de totale WOZ-waarde. Toepassing van deze norm op de totale WOZ-waarde van Nieuwegein leidt tot een bedrag van € 22,5 mln. Afgezet tegen de werkelijke opbrengst OZB in 2023 ad € 22,9 mln. betekent dat er geen onbenutte belastingcapaciteit OZB beschikbaar is.

Voor de riool- en afvalstoffenheffing geldt dat sprake is van vrijwel kostendeekkende tarieven (zie paragraaf lokale heffingen). Dit betekent dat ook daar geen sprake is van onbenutte belastingcapaciteit.

Op grond van bovengenoemde uitgangspunten kan de beschikbare weerstandscapaciteit als volgt worden weergegeven:

Beschikbare weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve	21.494
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Reserve grondbedrijf	34.004
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	55.498

NB: Deze weerstandscapaciteit is berekend aan de hand van de gegevens uit de jaarrekening 2024, de voorgestelde resultaatbestemming voor het jaar 2024 is hier niet in verwerkt.

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet worden tegen de risico's.

Voor deze jaarrekening zijn de risico's per 1 maart 2025 in kaart gebracht. Het totale ingeschatte maximale gevolg op basis van kansberekening van alle geïnventariseerde risico's medio februari 2025 bedraagt afgerond € 72 mln.

Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het benodigde weerstandsvermogen. Het is immers vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen. Daarnaast zal niet ieder risico zich daadwerkelijk in de maximale omvang voordoen. Om deze overschatting van risico's te voorkomen is gebruik gemaakt van risicosimulatie (de Monte Carlo methode). In de nota risicomangement en weerstandsvermogen is vastgesteld dat voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit wordt uitgegaan van een risicosimulatie waarbij een zekerheidspercentage van 90% wordt gehanteerd. Uit de uitgevoerde risicosimulatie volgt dat met 90% zekerheid een bedrag van € 15,40 mln. voldoende is om alle risico's van de gemeente te kunnen afdekken (de benodigde weerstandscapaciteit). Zoals in de inleiding al aangegeven is dit bedrag gebaseerd op de maximale schadebedragen die zijn ingeschat.

Zoals reeds gemeld hebben we met ingang van deze jaarrekening ook de frauderisico's en risico's misbruik en oneigenlijk gebruik in de registratie opgenomen. Er zijn daarmee gemeentebreed vele risico's in beeld. Dit betreft niet alleen financiële risico's, maar ook bijvoorbeeld juridische, personele en imagerisico's. Hieronder presenteren wij de belangrijkste financiële risico's op dit moment voor de gemeente Nieuwegein.

- Allereerst zijn daar de risico's voor het grondbedrijf. De opbrengsten en kosten zijn van veel en verschillende factoren afhankelijk. Voor deze jaarrekening zijn de risico's geactualiseerd en dat laat op onderdelen enkele verschuivingen zien ten opzichte van het beeld bij de begroting 2024. In de jaarstukken grondbedrijf wordt nader op de risico's ingegaan.
- De kosten in met name de Jeugdzorg (en iets mindere mate WMO) stijgen harder dan verwacht. Dat brengt nog steeds onzekerheid met zich mee en gaat daarbij om aanzienlijke bedragen.
- Het ziekteverzuimpercentage over 2024 bedroeg 6,6%. Dit is lager dan de jaren daarvoor maar nog steeds aan de hoge kant. Ook in vergelijking met andere gemeenten of sectoren. Sinds jaren wordt ambtelijk extra capaciteit vrijgemaakt voor beheersing en voorkomen ziekteverzuim.
- Ook op het personeelsvlak vormt de beschikbaarheid van voldoende en voldoende gekwalificeerd personeel een risico. Zowel voor het vervullen van de eigen vacatures, voor tijdelijke inhuur, maar ook de inzet van externe partijen (aannemers). Het mogelijke gevolg betreft vooral vertraging in de realisatie van de gemeentelijke ambities.
- De bijdragen vanuit het Rijk zijn ook nog steeds een onzekere factor en vormen daarmee een risico voor de gemeente. Met name de vraag of en in welke mate het Rijk gemeenten tegemoet komt in het zogenaamde "ravijnjaar", maar ook de kosten voor Jeugdzorg n.a.v. het rapport van de commissie van Ark zijn actueel.
- Daar komt nog bij dat de herijking van de verdeelsystematiek gevolgen met zich meebrengt die nadelig voor gemeenten (w.o. Nieuwegein) kunnen uitpakken.
- De risico's op het terrein van ICT, informatiebeveiliging etc. zijn voor deze jaarrekening nadrukkelijk onder de loep genomen en geactualiseerd. Dit vanwege de toenemende afhankelijkheid, maar ook bedreigingen die wereldwijd plaatsvinden en van alle kanten kunnen komen.
- Tot slot noemen we de toenemende risico's bij het realiseren van onze ambities, maar ook de financiële effecten, van de netcongestie.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt de ratio voor het weerstandsvermogen.

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 55,50}{€ 15,40} = 3,6$$

(bedragen x € 1.000.000)

De verhouding tussen de benodigde weerstandscapaciteit, gebaseerd op de risico-inventarisatie en de beschikbare weerstandscapaciteit, gebaseerd op de omvang van onze reserves (exclusief de resultaatsbestemming over 2024), is meer dan ruim voldoende. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 is de ratio verslechterd. Dat heeft vooral te maken met de frauderisico's die nu ook zijn meegenomen. En de (lichte) daling van het beschikbare weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen

Sinds 2015 is in het Besluit Begroting en Verantwoording vastgelegd dat over een aantal financiële kengetallen moet worden gerapporteerd. Deze kengetallen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële weer- en wendbaarheid van de gemeente. Hiermee krijgt de raad gemakkelijker inzicht in de financiële positie van de gemeente en in de baten en lasten. Deze kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad in de beoordeling van de financiële positie kan betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven. De kengetallen leveren daarmee ook een bijdrage aan de kaderstellende en controlerende rol.

Hieronder presenteren wij de kengetallen van Nieuwegein over rekening 2023, begroting 2024 en jaarrekening 2024.

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Netto schuldquote	51	64	56
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	55	69	60
Solvabiliteitsratio	30%	27%	32%
Structurele exploitatieruimte	-0,99%	2,18%	0,9%
Kengetal grondexploitatie	7,15	5,75	6,5
Belastingcapaciteit	90%	89%	86%

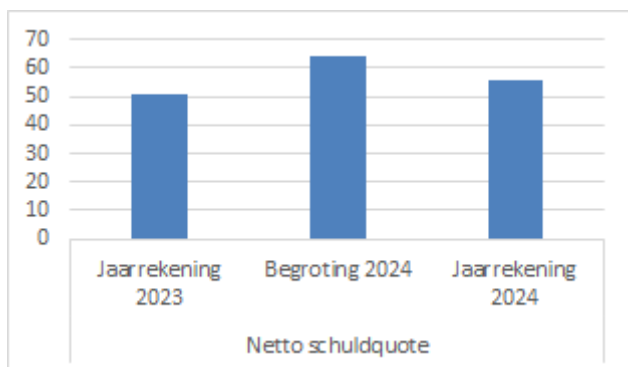
Hieronder lichten wij de kengetallen toe.

Netto schuldquote:

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast (langlopend en kortlopend) minus de vorderingen van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen (baten). Het geeft hiermee een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Onze netto schuldquote laat een stijgende trend zien ten opzichte van 2023. Onze leningportefeuille was weliswaar stabiel en het totaal van de baten is gestegen, maar het aandeel uitzettingen daalde, daarmee stijgt deze schuldquote. Ter duiding van het kengetal geeft

de VNG aan dat een kengetal boven de 100% een aanleiding voor alertheid is en waarbij 130% geldt als bovengrens. Zie tevens de toelichting in de paragraaf Financiering over leningen.



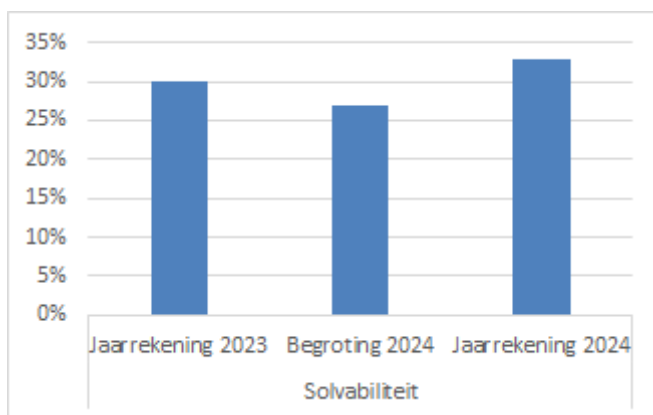
Netto schuldquote min verstrekte leningen:

Zie de definitie hierboven, met de correctie voor doorgeleende bedragen (kapitaalverstrekkingen aan verbonden partijen). Dit kengetal vertoont dezelfde ontwikkeling als de netto schuldquote.

Solvabiliteit:

Onder de solvabiliteitsratio wordt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen verstaan. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

Nieuwegein zit daar boven. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 zien we een licht stijgende trend: Ons eigen vermogen is toegenomen, waarbij het vreemd vermogen in mindere mate is gestegen. Ten opzichte van de begroting 2024 is de solvabiliteit iets toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het eigen vermogen en door achterblijvende investeringen.

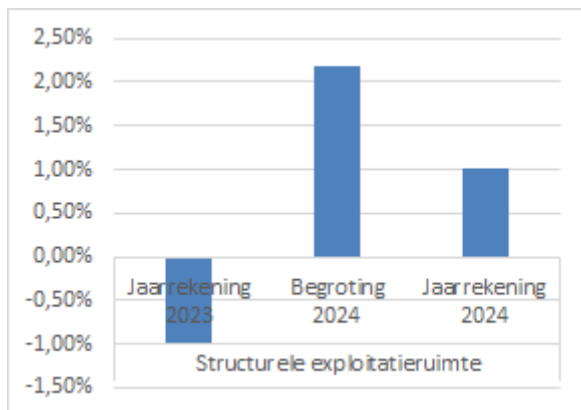


Structurele exploitatieruimte:

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. (structurele saldo/ totale baten).

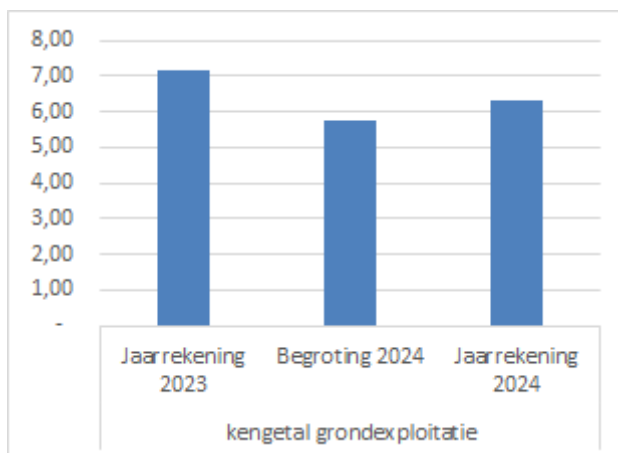
Een positief getal betekent dat incidentele lasten deels uit structurele middelen worden gedekt en dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Een negatief getal betekent dat structurele lasten deels uit incidentele baten worden gedekt. In de jaarrekening 2024 zijn de structurele baten hoger dan de

structurele lasten, en daarmee een positief effect. De belangrijkste reden hiervoor is de het achterblijven van de incidentele lasten.



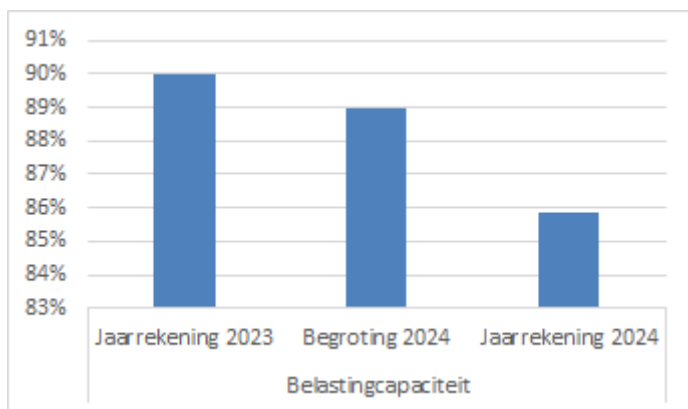
Kengetal grondexploitatie:

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Hoe lager dit getal des te minder afhankelijk is de gemeente van de resultaten van het grondbedrijf. Ten opzichte van 2023 is sprake van een daling van dit kengetal. Dit wordt veroorzaakt door hogere baten, de grondpositie is vrijwel stabiel gebleven.



Belastingcapaciteit:

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Het kengetal belastingcapaciteit vergelijkt de woonlasten (OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing) van een gemiddeld gezin in Nieuwegein met landelijke cijfers. Onze woonlasten liggen op 86% van het landelijk gemiddelde. Hiermee is licht gedaald ten opzichte van andere gemeenten.



2.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Om een goed beeld te hebben van de meerjarige onderhoudslasten. Per beheerdomein zijn beheerplannen opgesteld voor de periode 2024 tot 2027 met een doorkijk naar de volgende beheerperiode. In de Nota kapitaalgoederen 2024-2027 is een samenvatting opgenomen van ambities, areaal, kwaliteit, beheer- en onderhoudsmaatregelen en financiën die hiervoor beschikbaar en nodig zijn. De nota biedt een integraal toekomstperspectief van onze kapitaalgoederen.

Kwaliteitsniveau/-ambitie

Voor Beheer Openbare Ruimte is het beeldkwaliteitsniveau door de raad bepaald op niveau B. Voor de binnenstad geldt niveau A. Er zijn vier beeldkwaliteitsniveaus: respectievelijk A+/A, B, C en D. Beeldkwaliteit A+ is het hoogste beeldkwaliteitsniveau, waarna het beeldkwaliteitsniveau afloopt tot niveau D. Voor elk beheerdomein worden deze normen gedefinieerd. Voor zwerfvuil geldt bijvoorbeeld dat op niveau B een bepaalde hoeveelheid zwerfafval op een aantal vierkante meters aanwezig mag zijn. Hetzelfde geldt voor onkruid, etc. Deze hoeveelheid verschilt per niveau.

Bij onderhoud is integrale afstemming van vakdisciplines het uitgangspunt. Waar mogelijk maken we werk met werk.

In de synergie van werkzaamheden van Openbaar- en andere domeinen, zoeken we naar kostenbesparingen. Bij werkzaamheden in de openbare ruimte is de algemene doelstelling: We realiseren samen met inwoners en partners een toekomstbestendige openbare ruimte die schoon, heel en veilig is. De openbare ruimte is toegankelijk en aantrekkelijk voor huidige en toekomstige generaties - jong en oud - als omgeving om in te wonen, recreëren en werken. We behouden en versterken de kwaliteit van de openbare ruimte en stellen de gebruiker en of functie centraal.

Overzicht beleidskader

Kapitaalgoederen	Beheerplan + looptijd	Kwaliteitsniveau/ ambitie
Wegen	Beheerplan wegen 2024– 2027	Conform beheerplan. Gemiddeld beeldniveau B (CROW norm)
Civiele kunstwerken	Beheerplan Civiele bouwwerken 2024– 2027	Conform beheerplan. Gemiddeld beeldniveau B (CROW norm)
Weg- en straatmeubilair	Beheerplan Weg- en straatmeubilair 2024 - 2027	Conform beheerplan. Gemiddeld beeldkwaliteit B (CROW norm)
Water (baggeren en beschoeiingen)	Beheerplan baggeren 2024-2027 en beheerplan Civiele bouwwerken 2024-2027.	Conform beheer- en onderhoudsplannen.
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2024-2027	Wet milieubeheer en Waterwet Robuust en gezond openbaar watersysteem
Spelen en bewegen	Beheerplan Speelvoorzieningen 2024-2027	Aantrekkelijke en uitdagende speelvoorzieningen conform het warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen
Openbaar groen	Beheerplan Groen 2024 - 2027	Conform beheerplan. Gemiddeld beeldniveau B-niveau (IBOR en CROW)

(Bedragen x € 1.000)

Uitputting onderhoudsvoorzieningen	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde storting 2024	Geraamde aanwending 2024	Realisatie storting 2024	Realisatie aanwending 2024	Mutatie 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bruggen, tunnels en viaducten	1.982	550	1.201	550	1.370	-820	1.161
Sportaccommodaties	261	491	503	491	257	234	495
Overige accommodaties	1.627	490	375	490	395	95	1.722
Sportvelden	316	43	54	43	53	-10	306
Stadshuis	631	222	51	222	152	70	701
Theater	375	152	200	152	165	-13	363
Parkeren	1.069	385	0	385	15	369	1.438
Schoolgebouwen en buurtpleinen	716	209	249	209	81	127	843
Verduurzaming vastgoed	256	61	0	61	8	53	309
	7.233	2.602	2.632	2.602	2.496	106	7.339

Toelichting per soort kapitaalgoedWegen

In 2024 voerden wij de acties uit die zijn beschreven in de beheerplannen wegen. Dit betreft een aantal kleinschalige en grootschalige werkzaamheden. Denk hierbij aan:

- Reconstructie van het bedrijventerrein De Wiers Zuid (de Industrieweg en de Montageweg),
- Nieuwe deklaag en belijning Henri Dunantlaan,
- Reconstructie Parallelweg en nieuwe deklaag inclusief drempels en faunapassage.
- Reconstructie fietspad Weg naar de Poort,
- reconstructie kruispunt Batauweg – Buizerdlaan – Wijkerslootweg – Weg naar de Poort.
- Opbreken en nieuwe aanleg voetpad op het talud bij het park langs de Wijkerslootweg.
- Nieuwe deklaag gedeelte Structuurbaan.
- Nieuwegein alle weg markeringen naar beeldkwaliteit A/B gebracht.
- Nieuwe bestrating Buurmanstraat.

Buurtgericht onderhoud van elementenverharding is weer uitgevoerd.

Civiele kunstwerken

Veel voorkomende werkzaamheden werden in een raamcontract opgepakt. Via deze activiteiten is bijgedragen aan de zorg voor goede en voldoende voorzieningen op het gebied van wegen en kunstwerken, die goed te beheren zijn, alsook aan doelstellingen op het gebied van klimaatadaptatie.

Weg- en straatmeubilair

Op basis van de meldingen en onze eigen schouw hebben we diverse bebording vervangen waardoor het areaal op minimaal B-niveau zit.

Water (baggeren en beschoeiingen)

We hebben baggerwerkzaamheden uitgevoerd gezamenlijk met het Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden.

In 2024 hebben we middelen ingezet voor het vervangen van beschoeiingen. Hierdoor hebben we het vervangingsniveau behaald, zoals in het beheerplan beschoeiingen 2024-2027 was voorzien.

Riolering

In 2024 voerden wij de acties uit die zijn beschreven in het Gemeentelijk Rioleringsplan 2024-2027. Er zijn diverse reparaties met verschillende technieken aan het hoofdriool en de kolk- en huisaansluitleidingen uitgevoerd op basis van inspecties, hydraulische berekeningen en calamiteiten. Daarnaast zijn er diverse installaties gerenoveerd waaronder de installaties die zorgen voor de afvoer van afvalwater.

Spelen en bewegen

In 2024 hebben wij onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die zorgen voor goede en voldoende speel-/sportvoorzieningen in de openbare ruimte, waarbij participatie een belangrijke rol speelt.

Openbaar groen

Conform het beheerplan Groen en het omgevingsprogramma natuur in de stad hebben we in 2024 middelen ingezet voor het beheer en onderhoud van het openbaar groen.

Maatschappelijk Vastgoed

Het Beheerplan Maatschappelijk Vastgoed is in 2023 geactualiseerd. Vanuit het beheerplan wordt het planmatig onderhoud uitgevoerd. Daarbij wordt uitgegaan van de Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP), die integraal deel uitmaken van het Beheerplan. De dekking van het geplande onderhoud vindt plaats vanuit de onderhoudsvoorzieningen en door het activeren van vervangingsinvesteringen. De jaarlijkse dotaties zijn het gemiddelde bedrag per jaar van de totale

onderhoudskosten over 10 jaar van elk gebouw. Voor elk gebouw is een MJOP opgesteld. Vervangingsinvesteringen worden jaarlijks in het MeerjarenInvesteringsPlan (MIP) opgenomen.

In algemene zin geldt dat elk jaar wordt nagegaan of het geplande onderhoud vanuit technisch oogpunt al wel noodzakelijk is. Als dat nog niet het geval is, wordt het onderhoud in het MJOP een of meerdere jaren doorgeschoven. Als het onderhoud wel noodzakelijk blijkt dan wordt het opgenomen in het Onderhoudsplan voor het betreffende jaar. Dit leidt tot fluctuaties in bestedingen.

In lijn met eerdere jaren is met name bij de onderwijshuisvesting minder onderhoud uitgevoerd dan gepland en geraamd. De voornaamste reden is om in het kader van de strategische verkenning naar onderwijshuisvesting in Nieuwegein nu nog geen investeringen te doen die niet strikt noodzakelijk zijn.

Kapitaalgoederen	Beleidskader + looptijd	Kwaliteitsniveau / ambitie
Representatieve en relatief jonge gebouwen: • Stadshuis • Theater DE KOM • Brede school De Lotus • Gemeentewerf • Brandweerkazerne	Nota Kapitaalgoederen 2024 - 2027, onderdeel gemeentelijk maatschappelijk vastgoed MJOP's 2024 t/m 2027	Ten minste conditie 2 cf. NEN2767 (de kwaliteit is goed of beter)
Overige gebouwen	Nota Kapitaalgoederen 2024 - 2027, onderdeel gemeentelijk maatschappelijk vastgoed MJOP's 2024 t/m 2027	Ten minste conditie 2 cf. NEN2767 (de kwaliteit is goed of beter)

2.2.6 Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn volgens het BBV privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Het gemeentelijke beleid met betrekking tot verbonden partijen is vastgelegd in de nota verbonden partijen, die in 2015 door de gemeenteraad is vastgesteld.

In deze paragraaf is een totaaloverzicht van de verbonden partijen opgenomen. Conform het BBV is dit uitgesplitst in 4 categorieën: gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen, coöperaties en vennootschappen en overige verbonden partijen. Na het totaaloverzicht wordt informatie per verbonden partij getoond.

Samenvattend overzicht van verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen	
	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)
	Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU)
	GGD regio Utrecht (GGDrU)
	Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)
	Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht 2.0
	Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)
	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
	Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)
Coöperaties en Vennootschappen	
	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
	Coöperatie Parkeerservice UA
	Coöperatie SHPV (Samenwerking Parkeren en Verblijven)
	Verbindion (N.V. Sportinrichtingen Nieuwegein)
	Vitens N.V.
	Stedin N.V.
Stichtingen & verenigingen	
	Stichting Beschut Werk Lekstroom (WerkwIJSS)
Overige verbonden partijen	
	Geen

Afval Verwijdering Utrecht (AVU)			
Vestigingsplaats	Soest		
Doel	Organisatie en regeling van transport, overslag, be- en verwerking van huishoudelijk afval.		
Openbaar belang	De basistaak van de AVU is het op een verantwoorde manier afvoeren en verwerken van het door 25 Utrechtse gemeenten ingezamelde afval. Deze taak bestaat uit het overslaan van het afval uit de vuilniswagons in grote transport-vrachtwagens of schepen, waarna het naar de verwerkers gaat.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder J. van Engelen.		
Financieel belang	Nieuwegein is een van de 25 deelnemende gemeenten in de verbonden partij. De bijdrage Nieuwegein aan AVU in 2024 bedroeg € 2.422.950. Begroting AVU is onderdeel van de beg, (roting van RMN. Bijdrage AVU is onderdeel van de bijdrage RMN.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 0	Eind: € 0
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 21.103.922	Eind: € 20.799.653
Financieel resultaat voor bestemming	€ 0, (concept) jaarrekening 2024.		
Risico's	Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen. De deelnemende gemeenten dragen naar evenredigheid bij voor wat betreft zeggenschap en financiële risico's. Als belangrijkste risico's zijn gedefinieerd: * Indien gemeenten taken of delen van taken weghalen kan overcapaciteit aan productiemiddelen en boventalligheid van personeel ontstaan en onderdekking van de algemene kosten. * De complexiteit van Europese aanbestedingen zorgt voor een groot tijdsbeslag op de inkopers en vergt een hoge mate van deskundigheid van de inkopers. Dit brengt risico mee van te lange doorlooptijden en geen optimale vertaling van de behoefte naar het programma van eisen. * Door de groei van de organisatie en de technische snelle ontwikkeling van IT systemen ontstaat het risico dat IT systemen niet goed op elkaar aansluiten en werkzaamheden inefficiënt worden uitgevoerd en de beheerskosten toenemen. * Met name bij het aflopen van contracten maar ook als gevolg van marktontwikkelingen en veranderde hoeveelheden kunnen er schommelingen ontstaan in de kosten per afvalstroom.		
Ontwikkelingen	* Vanaf 2027 zijn er diverse gemeenten binnen AVU verband waarvan het contract met hun inzamelaar afloopt. Deze gemeentes zoeken onderzoeken nu welke optie voor hen geschikt is: aansluiting bij een publieke inzamelaar zelf een eigen dienst op richten. AVU begeleidt dit proces.		

Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU)			
Vestigingsplaats	Utrecht		
Doel	Het efficiënt uitvoeren van het heffen van gemeentelijke belastingen, de wet waardering uitvoering onroerende zaken en het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie		
Openbaar belang	De (gemeenschappelijke) belangen van de deelnemende gemeenten worden behartigd aangaande het opleggen van de diverse gemeentelijke belastingen en de inning hiervan met inachtneming van hetgeen in of krachtens de regeling nader is bepaald m.b.t. de taken en bevoegdheden van de BghU.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het Bestuur vertegenwoordigd door wethouder E. Eggengoor.		
Financieel belang	Nieuwegein is een van de 10 deelnemers in de verbonden partij. De bijdrage van Nieuwegein aan BghU in 2024 bedraagt € 1.027.000.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 2.477.816	Eind: € 969.625
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 8.823.080	Eind: € 8.866.026
Financieel resultaat voor bestemming	€ 28.755, (concept) jaarrekening 2024		
Risico's	BghU heeft niet te maken met noemenswaardige risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die niet opgevangen konden worden binnen de reguliere exploitatie.		
Ontwikkelingen	De dienstverlening van de BghU staat al enige tijd onder druk (o.a. niet halen van kwaliteitsnormen, toename bezwaren, achterstanden taxaties, verlaging oordeel waarderingskamer). Het bestuur en de organisatie buigen zich samen over de ervaren uitdagingen met betrekking tot de dienstverlening en kwaliteitsnormen en welke overwegingen en verbeterpunten dit met zich meebrengt, ook voor de middellange termijn. Er is een stuurgroep (vertegenwoordiging vanuit bestuur) opgericht om dit proces te ondersteunen.		

Coöperatie ParkeerService UA			
Vestigingsplaats	Amersfoort		
Doel	Ondersteunen van gemeenten bij het ontwikkelen, implementeren en uitvoeren van parkeerbeleid.		
Openbaar belang			
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt als lid tijdens de ALV vertegenwoordigd door wethouder E. Eggengoor. Daarnaast bestaat er een RvC, bestaande uit vijf onafhankelijke leden. Een directeur-bestuurder verzorgt de dagelijkse leiding.		
Financieel belang	De verwachte bijdrage voor de uitvoeringsovereenkomst in 2024 bedraagt € 1.202.000		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 2.147.000	Eind: € 2.147.000
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 6.088.000	Eind: € 6.088.000
Financieel resultaat voor bestemming	Volgt (in mei bij het ambtelijk vooroverleg)		
Risico's	Omdat de coöperatie Uitgezonderd Aansprakelijk is (UA), is er onder normale omstandigheden geen extern risico bovenop het reguliere risico van de parkeerexploitatie, waarvoor reeds bij de bepaling van het weerstandsvermogen van de gemeente rekening is gehouden. Hierin zijn ook beheersmaatregelen opgenomen. Bij uitreding van een lid van de coöperatie bestaat het risico dat de indirecte kosten per lid stijgen. Het risico hierop wordt binnen de huidige omstandigheden als zeer klein geschat. Toetreding van nieuwe leden ligt meer in de lijn der verwachting. In dat geval dalen de indirecte kosten. Een beheersmaatregel is niet van toepassing. De beheersmaatregelen voor de andere risico kunnen gezien worden als toereikend. De kans dat deze risico's zich gelijktijdig manifesteren, is nihil.		
Ontwikkelingen			

GGD regio Utrecht (GGDrU)			
Vestigingsplaats	Zeist		
Doel	Het uitvoeren van de in de Wet Publieke gezondheid beschreven taken		
Openbaar belang	De regeling voorziet in de behoefte in de gemeenten aan openbare gezondheidszorg.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het Algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder M. Schouten.		
Financieel belang	De bijdrage 2024 bedroeg € 3.277.000		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 4.618.536	Eind: € 6.216.567
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 32.366.469	Eind: € 36.090.647
Financieel resultaat voor bestemming	€ 3.282.000 (voor bestemming), € 2.477.000 (na bestemming).		
Risico's	De GGDrU heeft voor 2025 een beleidsarme begroting opgesteld conform de in de Kaderbrief GGDrU 2025. De consequentie van een beleidsarme begroting is dat ontwikkelingen niet in de begroting zijn opgenomen maar als risico een plek hebben gekregen. Een risico waar de mogelijke impact nog niet van bekend is. De GGDrU geeft aan dat wanneer de situatie zich voordoet en een ontwikkeling daadwerkelijk financiële consequenties heeft, het gesprek wordt aangegaan met gemeenten. De GGDrU is zich bewust van de financiële positie van gemeenten en het feit dat gemeenten keuzes moeten maken in de uitvoering van taken. Voor het begrotingsproces 2026 is de GGDrU in gesprek gegaan met gemeenten om te (blijven) zoeken naar mogelijkheden om stijgende kosten op te vangen. Als uitkomst is er door het Algemeen Bestuur van de GGDrU besloten te kiezen voor een inhoudelijke doorontwikkeling met een financiële taakstelling om concrete invulling te kunnen geven aan een toekomstbestendig GGD, binnen de financiële mogelijkheden. Omdat in de regio Utrecht de afname van C-taken varieert, bieden deze de meeste ruimte voor eventuele bezuinigingen. Gemeenten kunnen hierop besparen als dat nodig is, afhankelijk van hun financiële situatie. Een risico is hier stijgende kosten van maatwerkafspraken, doordat de kosten over minder gemeenten verdeeld kunnen worden.		
Ontwikkelingen	Het is een landelijke trend dat de publieke gezondheidszorg onder druk staat: de bevolking groeit, gezondheidsvraagstukken worden complexer van aard en er is tekort aan gezondheid- en zorgprofessionals. Enerzijds vragen de maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen om een duurzaam integraal preventieve aanpak en een stevige positionering van de GGDrU, daarnaast moeten we rekening houden met de financiële situatie van het rijk en gemeenten en waar nodig bestuurlijke keuzes in het takenpakket maken om stijgende kosten op te vangen.		

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)			
Vestigingsplaats	Den Haag		
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang en verstrekt krediet tegen lage tarieven aan of onder garantie van Nederlandse overheden.		
Openbaar belang	Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan het zo laag mogelijk houden van kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	Aandeelhouders van BNG Bank zijn uitsluitend overheden. De helft van de aandelen is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De Nederlandse Staat is houder van de andere helft van de aandelen.		
Financieel belang	De gemeente Nieuwegein bezit 0,14% van de aandelen.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 4.712 mln.	Eind: € 4.777 mln.
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 110.819 mln.	Eind: € 123.614 mln.
Financieel resultaat voor bestemming	2024: € 294 mln.		
Risico's	Dividenduitkering kan jaarlijks fluctueren. Kredietrisico: Aangezien BNG Bank zich richt op het Nederlandse publieke domein, is het concentratierisico voor de bank relatief hoog en inherent aan haar bedrijfsmodel.		
Ontwikkelingen	De volatiliteit op de financiële markten zal naar verwachting groot blijven. Dat maakt het doen van voorspellingen over het verwachte nettoresultaat voor de toekomst niet verantwoord. Daarmee is de hoogte van de winstuitkering voor gemeente voor de komende jaren ook onzeker.		

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL)			
Vestigingsplaats	Utrecht		
Doel	Ontwikkeling, beheer en toezicht van regionale recreatieterreinen en routestructuren voor wandelen, fietsen, varen en paardrijden in de gemeenten die deelnemen aan het recreatieschap. Het recreatieschap is opgedeeld in 2 gebieden: SGL-A en SGL-B met ieder een eigen administratie. Nieuwegein maakt deel uit van SGL-A.		
Openbaar belang	Behartigen van de belangen van de deelnemers bij de gemeentelijke regeling en beheren en investeren in natuur en landschap.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur door wethouder J. van Engelen en in het algemeen bestuur door wethouder E. Eggengoor.		
Financieel belang	De totale bijdrage 2025 is € 215.000		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 3.911.724	Eind: € 3.894.908
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 7.118.395	Eind: € 7.414.648
Financieel resultaat voor bestemming	(Concept)Jaarrekening 2024: € 341.157		
Risico's	Staatsbosbeheer heeft de beheerinformatie herstructureerd en vanaf 2026 worden recreatiegebieden volgens het Terrein Beheer Model (TBM) beheerd. Het TBM waarborgt de kwaliteit van beheer en onderhoud. Vooralsnog is sprake van een tekort van € 2 miljoen. In de begroting 2026 worden deze kosten eenmalig gedekt. Voor een duurzaam en sluitend beheer wordt gezocht naar structurele besparingen en aanvullende inkomsten. De resultaten hiervan worden opgenomen in de Begrotingswijziging 2025. Hoewel deze maatregelen op korte termijn nodig zijn, kunnen ze op lange termijn leiden tot onderhoudsproblemen en extra financiële behoeften, wat de uitvoering kan vertragen en het recreatieve aanbod kan verminderen. Als geen dekking voor het totale structurele tekort wordt gevonden, lijkt een hogere deelnemersbijdrage onvermijdelijk.		
Ontwikkelingen	In september 2025 wordt de Begrotingswijziging 2025 voor zienswijze aangeboden. Hierin wordt de laatste stand van zaken met betrekking tot meer duurzame en structurele optimalisatiemogelijkheden voor 2025 en de jaren daarna verwerkt. Indien mogelijk worden daarmee tevens een aantal (administratieve) besparingen zoals opgenomen in de Ontwerpbegroting 2026 "teruggedraaid". De vaststelling van de begrotingswijziging vindt in december 2025 plaats.		

Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht 2.0			
Vestigingsplaats	Utrecht		
Doel	Het afhandelen van meldingen, verlenen van vergunningen en toezicht en handhaving op het gebied van milieu, natuur, landschap, water en veiligheid.		
Openbaar belang	Zorgen dat bedrijven het leefmilieu niet onnodig belasten en werken aan een schoon milieu, natuurbehoud en een veilige leefomgeving voor iedereen.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder M. Schouten.		
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Nieuwegein aan de RUD in 2024 bedraagt € 505.000		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 1.517.000	Eind: € 2.948.000
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 7.363.000	Eind: € 8.607.000
Financieel resultaat voor bestemming	Het resultaat van de RUD Utrecht over 2024 is € 1.402.000		
Risico's	1. Outputfinanciering: productie achterblijvende vraag 2. Outputfinanciering: onvoldoende productiviteit 3. Outputfinanciering: kengetallen 4. Ziekteverzuim 5. Wet- en regelgeving: Algemeen 6. Wet- en regelgeving: Invoering Omgevingswet transitie bodemtaken		
Ontwikkelingen	In 2024 lag de ontwikkeling van de RUD met name op de uitvoering van de Omgevingswet (verschuiving basistakenpakket en overgang bodemtaken van provincie naar gemeenten). Daarnaast is het traject om te komen tot één omgevingsdienst in de provincie Utrecht gestart.		

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)			
Vestigingsplaats	Soest		
Doel	Het realiseren van een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardig en klantvriendelijke uitvoering van afvalbeheer.		
Openbaar belang	Het openbaar lichaam heeft tot taak het zorgdragen voor een goede reguliere en milieuverantwoordelijke inzameling van (gescheiden) huishoudelijke afvalstoffen.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het bestuur vertegenwoordigd door wethouder J. van Engelen.		
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 aan RMN bedroeg € 7.194.495.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 249.000	Eind: € 2.421.000
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 25.778.000	Eind: € 27.038.000
Financieel resultaat voor bestemming	€ 2.188,000 (concept) jaarrekening 2024		
Risico's	De deelnemende gemeenten dragen naar evenredigheid bij voor wat betreft zeggenschap en financiële risico's. Als belangrijkste risico's zijn gedefinieerd: * Indien gemeenten taken of delen van taken weghalen kan overcapaciteit aan productiemiddelen en boventalligheid van personeel ontstaan en onderdekking van de algemene kosten. * De complexiteit van Europese aanbestedingen zorgt voor een groot tijdsbeslag op de inkopers en vergt een hoge mate van deskundigheid van de inkopers. Dit brengt risico mee van te lange doorlooptijden en geen optimale vertaling van de behoefte naar het programma van eisen. * Door de groei van de organisatie en de technische snelle ontwikkeling van IT systemen ontstaat het risico dat IT systemen niet goed op elkaar aansluiten en werkzaamheden inefficiënt worden uitgevoerd en de beheerskosten toenemen. * Na afloop van de contractduur kunnen als gevolg van marktomstandigheden grote schommelingen ontstaan in de tarieven van de verwerkingsstromen		
Ontwikkelingen	* Gemeente Nieuwegein werkt nauw samen met RMN om het grondstoffeninzamelplan 2021-2024 te implementeren. * De ontwikkeling van de organisatie blijft aandacht vragen. * Vanaf 2027 zijn er diverse gemeenten binnen de regio waarvan het contract met hun inzamelaar afloopt. Deze gemeentes onderzoeken nu welke optie voor hen geschikt is: aansluiting bij een publieke inzamelaar zelf een eigen dienst op richten. Dit betekent dat misschien ook gemeentes willen toetreden tot RMN.		

Stedin			
Vestigingsplaats	Rotterdam		
Doel	Stedin is verantwoordelijk voor ontwikkeling, aanleg, beheer, onderhoud en management van energienetten. Stedin is de netbeheerder in het grootste deel van Zuid-Holland, en de provincies Utrecht en Zeeland. Zij zorgt ervoor dat 2,3 mln. huishoudens en zakelijke klanten dagelijks over energie beschikken om te wonen, werken en ondernemen.		
Openbaar belang	Stedin draagt zorg voor het aardgas- en elektriciteitsnetwerk in o.a. de provincie Utrecht. Enkel overheden kunnen aandeelhouder zijn van Stedin. Op dit moment zijn dit Provincie Utrecht, Provincie Zeeland, de Staat der Nederlanden en 61 gemeenten (onder welke 8 Utrechtse) in het verzorgingsgebied van Stedin.		
Bestuurlijk belang	Gemeenten, Provincies en het Rijk zijn aandeelhouder in Stedin.		
Financieel belang	Nieuwegein heeft in 2024 een belang genomen in Stedin van 1.279 aandelen. De aankoop van de 1.279 aandelen vertegenwoordigde bij aankoop een bedrag van € één mln.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 3.221 mln.	Eind: € 3.370 mln.
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 5.063 mln.	Eind: € 5.704 mln.
Financieel resultaat voor bestemming	€ 170 mln. waarvan € 50,3 mln. wordt uitgekeerd als dividend.		
Risico's	De investeringen in netcapaciteit zullen in de komende jaren drukken op de financiële ratio's van Stedin. Stedin is financieel gezond gewaardeerd (credit rating A-; stable outlook) en in staat om deze investeringen op te vangen. Bij tegenvallende resultaten kan mogelijk een dividendrisico ontstaan voor de aandeelhouders.		
Ontwikkelingen	Stedin vervult een cruciale rol in de energietransitie en het oplossen van netcongestie. In de komende jaren zijn veel investeringen in netcapaciteit nodig. Dit is van invloed op Stedin in haar hoedanigheden als bedrijf, werkgever, maatschappelijk partner en opdrachtnemer.		

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)			
Vestigingsplaats	Utrecht		
Doel	Uitvoeren van taken op het terrein van de risicobeheersing en de voorbereiding op rampen en crises, uitvoeren van brandweertzorg (bestrijding en preventie) en uitvoeren van geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR).		
Openbaar belang	De (gemeenschappelijke) belangen van de deelnemende gemeenten worden behartigd ter bevordering en waarborging van de voorbereiding op rampen en crises, met inachtneming van hetgeen in of krachtens de regeling nader is bepaald m.b.t. de taken en bevoegdheden van de veiligheidsregio.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door burgemeester M. van Beukering-Huijbregts. Sinds december 2024 neemt onze burgemeester ook plaats in het DB van de VRU		
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de VRU in 2024 bedraagt € 4.202.640		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 28.319.000	Eind: € 34.600.000
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2024	Begin: € 65.218.000	Eind: € 71.108.000
Financieel resultaat voor bestemming	Het resultaat 2024 van de VRU is € 7.288.000.		
Risico's	• Loon- en prijsontwikkelingen • Onvoorziene kosten • Mogelijk wegvallen van de nadeelcompensatie voor de gemeente Nieuwegein • Mogelijke korting op BDur gelden vanuit het rijk • Uitwerking toekomstscenario's • Omgevingswet • Vrijwilligheid brandweerpersoneel • Overeenkomst van opdracht voor eigen personeel • CAO regeling voor vervroegd uittreden		
Ontwikkelingen	• Versterking crisisbeheersing • Toekomstscenario's • Programma Veerkracht/ weerbaarheid • Huisvesting VRU		

Verbindion (N.V. Sportinrichtingen Nieuwegein)			
Vestigingsplaats	Nieuwegein		
Doel	Beheren en exploiteren van sport- en evenementencomplex Merwestein en het uitvoeren van sport- en beweegactiviteiten door buurtsportcoaches		
Openbaar belang	De N.V. Sportinrichtingen Nieuwegein exploiteert het sportcomplex Merwestein en levert daarmee een belangrijke bijdrage aan de uitvoering van het gemeentelijk sportbeleid. De N.V. Sportinrichtingen Nieuwegein heeft op dit moment twee taken, te weten het beheren en exploiteren van sport- en evenementencomplex Merwestein en het uitvoeren van sport- en beweegactiviteiten door buurtsportcoaches.		
Bestuurlijk belang	De gemeente wordt vertegenwoordigd door burgemeester M. van Beukering – Huijbregts, namens aandeelhouder. Wethouder J. van Engelen namens het college (vanuit zijn rol als portefeuillehouder Sport).		
Financieel belang	Omvang DVO 2024 € 1.391.510,45.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2023	Begin: € 10.695.741	Eind: € 10.371.748
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2023	Begin: € 1.425.581	Eind: € 9.631.007
Financieel resultaat voor bestemming	Resultaat 2023 € 323.993 negatief. Jaarrekening 2024 is nog niet bekend.		
Risico's	De gemeente heeft een garantie afgegeven voor de lening van de revitalisatie van Merwestein van € 50. mln. Bij een mogelijke verslechterende exploitatie en financiële positie kan de gemeente aangesproken. Wij schatten dit risico als licht.		
Ontwikkelingen	De N.V. Sportinrichtingen Nieuwegein is bezig met de vernieuwing van sport- en evenementencomplex Merwestein. Dit heeft een grote impact de komende jaren. In het kader van het traject Sluitende Meerjarenbegroting wordt er onderzocht of er besparings- of extra opbrengstmogelijkheden liggen bij Verbindion.		

Vitens N.V.			
Vestigingsplaats	Zwolle		
Doel	Het maken, verkopen en leveren van drinkwater.		
Openbaar belang	Het duurzaam leveren van veilig en betrouwbaar drinkwater, het verantwoord omgaan met natuur en milieu, waarbij Vitens als belangrijkste milieuaspecten noemt het voorkomen van verdroging of vernatting, het gebruik van duurzame energie, een verantwoorde omgang met reststoffen en een ecologisch verantwoord beheer van waterwingebieden.		
Bestuurlijk belang	De gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn de publieke aandeelhouders.		
Financieel belang	Gemeente Nieuwegein is aandeelhouder. Een jaarlijkse financiële bijdrage aan Vitens is niet aan de orde.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2022	Begin: 600,3 mln.	Eind: N.n.b.
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2022	Begin: 1.387,8 mln.	Eind: N.n.b.
Financieel resultaat voor bestemming	Het verwachte resultaat in 2023 is € 27,1 miljoen euro		
Risico's	Sinds 2020 wordt er geen dividend meer uitgekeerd i.v.m. grootschalige investeringen.		
Ontwikkelingen			

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)			
Vestigingsplaats	Nieuwegein		
Doel	Effectieve uitvoering en het bieden van een kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het gebied van werk, inkomensvoorziening en inkomensondersteuning.		
Openbaar belang	WIL biedt een financieel vangnet voor inwoners van het Lekstroomgebied die niet economisch zelfredzaam zijn. Daarnaast zet WIL zich in voor de re-integratie van inwoners met een uitkering op de arbeidsmarkt en biedt zij inkomensondersteuning (inclusief schuldhulpverlening) aan mensen om armoede, schulden en sociale uitsluiting te bestrijden.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt vertegenwoordigd in het dagelijks en algemeen bestuur door wethouder E. Eggengoor. Wethouder G. Bamberg vertegenwoordigt de gemeente Nieuwegein eveneens in het algemeen bestuur.		
Financieel belang	De totale kosten 2024 bedragen € 34.375.211, inclusief BTW.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2022	Begin: € 0	Eind: € 0
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2022	Begin: € 6.896.000	Eind: € 4.649.000
Financieel resultaat voor bestemming	€ 0		
Risico's	Bezuiniging parallel aan autonome kostenstijging: In overeenstemming met de Participatiewet en door het gunstige economische klimaat wordt het klantenbestand van WIL steeds complexer: de instroom van mensen met een beperking en/of complexe problematiek stijgt, terwijl de mensen die werkfit zijn reeds aan het werk zijn. Desondanks fluctueert het klantenbestand van Nieuwegein in 2024 binnen een beperkte bandbreedte, met als resultaat dat we goed uitkomen met de Rijksmiddelen voor de BUIG in 2024. Permanent onderzoek kostenreductie: Aangezien de Participatiewet structureel leidt tot een stijging van het aantal klanten en dat daarnaast de huidige inflatie leidt tot autonome kostenstijgingen voor bv. de lonen en de prijs van de uitkeringen, is WIL verzocht om in de komende periode blijvend te onderzoeken waar er mogelijkheden zijn om te bezuinigen, in eerste instantie zonder dat de inwoners hier negatieve gevolgen van ondervinden. Maatregelen om bereik minima te verhogen: Flankerend aan het bovenstaande kijken WIL en de Lekstroomgemeenten naar mogelijkheden om een beter bereik van de minima om de bestaanszekerheid van de inwoners die deze ondersteuning het meeste nodig hebben, te borgen. Een beter bereik van minima kán leiden tot een stijging van de regelingskosten voor Inkomensondersteuning. Stimulering uitstroom naar werk: De instroom in de bijstand betreft steeds vaker mensen met psychische kwetsbaarheid, arbeidsbeperking en/of met complexe problematiek; deze groepen stromen minder snel uit. Om verdere stagnatie in de uitstroom te voorkomen maken we in 2023 -2027 samen met WIL, WerkwIJS en Berenschot een extra slag om deze groep beter te ondersteunen richting (betaald) werk. De opdracht van Berenschot is in december 2024 afgerond.		

Ontwikkelingen	Wetswijziging Participatiewet in Balans: Het Rijk erkent dat de strenge regelgeving in de participatiewet er debet aan was dat mensen ten onrechte in de problemen kwamen. Om deze situatie te corrigeren is het wetsvoorstel Participatiewet in Balans aangeboden aan de kamer. Dit voorstel moet leiden tot de bejegening van de klant vanuit vertrouwen en omvat correcties op alle deelterreinen. De wet is nog niet in werking getreden.
----------------	---

WerkwIJS			
Vestigingsplaats	IJsselstein		
Doel	De stichting Beschut Werk Lekstroom (handelend onder de naam WerkwIJS) heeft ten doel het organiseren van beschutte werkplekken voor personen met een arbeidsbeperking dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.		
Openbaar belang	Het bieden van een passende beschutte werkplek aan Wsw-medewerkers en andere inwoners van de gemeente Nieuwegein die vanwege een arbeidsbeperking of andere redenen op beschutte werkplekken zijn aangewezen. WerkwIJS vormt zo het vangnet voor mensen die op geen enkele manier bij een werkgever kunnen worden geplaatst.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Nieuwegein wordt vertegenwoordigd in de raad van commissarissen door wethouder E. Eggengoor.		
Financieel belang	WerkwIJS bedrag Beschut € 257.565,00; bedrag Kansis € 11.146,80.		
Eigen vermogen	Boekjaar: 2023	Begin: € 164.861	Eind: € nnb
Vreemd vermogen	Boekjaar: 2023	Begin: € 225.750	Eind: € nnb
Financieel resultaat voor bestemming	€ 13.410		
Risico's	Kostenstijging door hogere loonkosten. Door de huidige opzet van WerkwIJS zijn er vaste kosten voor o.a. locatie, faciliteiten en personeel.		
Ontwikkelingen	De visie van WerkwIJS in de Kadernota 2025 bevat drie elementen: - (door)ontwikkelen tot een breed sociaal leerwerkbedrijf - blijven sturen op financiële resultaten - verkenning toekomstige huisvesting.		

2.2.7 Grondbeleid

In deze paragraaf grondbeleid gaan wij in op het te hanteren grondbeleid, de uitvoering van dit beleid per plangebied en de financiële positie van het Grondbedrijf.

A. Grondbeleid

In de Nota Grondbeleid 2020-2024 (raadsnummer 2019-379) zijn achtereenvolgens de context, het situationeel grondbeleid en de financiën & organisatie beschreven. Samengevat kunnen we zeggen dat:

- Het de ambitie is om de kwaliteit van de voorzieningen in de stad op peil te houden en om blijvend een prettige leefomgeving te creëren voor de diverse bevolkingsgroepen in een veranderende wereld. Het realiseren van deze ambitie speelt zich af in een stedelijk bebouwde omgeving. Uitleggebieden zijn immers niet meer voorradig. Galecopperzoom vormt daarop een uitzondering, echter kan deze locatie pas na 2030 gerealiseerd worden;
- Samen met de stad (inwoners, ondernemers) getracht zal moeten worden een ontwikkeling tot stand te brengen waarbij de diverse belangen zorgvuldig zijn afgewogen;
- Het Grondbeleid een middel is om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van onder andere volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, duurzaamheid, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken;
- We het principe hanteren van 'situationeel grondbeleid': er zal per situatie maatwerk worden toegepast over het te voeren grondbeleid. Dit is afhankelijk van de geformuleerde doelstellingen, de prioriteit die de gemeente aan een ontwikkeling geeft, de financiële consequenties en de risico's die gelopen worden;
- De Gemeente Nieuwegein altijd een financieel solide grondbeleid gevoerd heeft. Dit heeft ervoor gezorgd dat zij de economische crisis goed heeft doorstaan. Deze succesvolle lijn wordt voortgezet met deze nota grondbeleid. Aangezien het Grondbedrijf in principe zijn eigen broek moet ophouden is een solide reservepositie van belang;
- Het vertrekpunt voor grondprijsbepaling is dat deze marktconform is, objectief bepaald, transparant en geschoond is van subsidies of premies;
- De gemeenteraad de kaders van het te voeren grondbeleid aangeeft. Het college voert het door de gemeenteraad vastgestelde grondbeleid uit. Het Grondbedrijf richt zich op de realisatie en uitvoering van het grondbeleid;

B. Uitvoering grondbeleid

Voor de uitvoering van het grondbeleid per plangebied wordt verwezen naar het programma Wonen en economie.

C. Financiële positie van het Grondbedrijf

De jaarstukken 2024 van het Grondbedrijf geven een uitgebreide uiteenzetting van het financieel resultaat van het Grondbedrijf. Integratie van dit resultaat in de gemeentelijke jaarstukken is zichtbaar in het programma Wonen en economie. Hieronder is die tabel nog verkort weergegeven:

Product	Grondzaken			
	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Resultaat
Bedragen x € 1.000.000				
Saldo	0,077	1,152	2,868	1,716

Het werkelijk resultaat over 2024 is € 2,868 mln. positief. Het verschil van € 1,716 mln. ontstaat hoofdzakelijk doordat in de voorlopige resultaatbepaling nog geen rekening werd gehouden met de winstneming op de Altrecht-locatie (€ 1,1 mln.) en de winstneming op Het Klooster is € 0,6 mln. hoger uitgevallen dan aanvankelijk verwacht. In totaliteit gaat dit om een positief effect van € 1,7 mln..

Werkelijk resultaat 2024

Zoals bovenstaand vermeld is het werkelijk resultaat 2024 is € 2,87 mln. positief.

Met inachtneming van dit resultaat is er een nieuw beeld van de financiële positie van het Grondbedrijf per 1 januari 2025 beschikbaar. Dit beeld is hieronder voor u weergegeven.

(Bedragen x € 1.000.000)	
Financiële positie Grondbedrijf	
Reserve Grondbedrijf per 1-1-2024 na resultaatbestemming	32,75
Begroot jaarresultaat 2024	1,15
Onttrekking tbv Merwedelijn over 2023	-0,08
Onttrekking tbv Merwedelijn over 2024	-0,08
Verrekening VPB	0,26
Reserve voor resultaatbestemming	34,01
Werkelijk resultaat 2024 tov begroot	1,72
Werkelijk resultaat huur 2024 tbv Merwedelijn	-0,01
Reserve Grondbedrijf per 1-1-2025 na resultaatbestemming	35,71

Dit positieve jaarresultaat van € 2,87 mln. komt door een tussentijdse winstneming op Het Klooster van € 1,60 mln. en op de locatie Altrecht van € 1,11 mln. Deze winstneming (volgens de percentage of completion methode) is voorgeschreven door de commissie BBV.

Naast deze winstnemingen zijn de voorzieningen van de grondexploitaties bijgesteld op basis van de huidige inzichten. Per saldo zijn de voorzieningen met € 0,23 mln. afgenomen. Het resultaat voor de overige complexen (o.a. snippergroen/ verhuur commerciële ruimte/ erfpachtcomplex) is € 0,11 mln. De rente verlieslatende complexen is € -0,17 mln..

Resultaatbestemming

Tot en met de tweede technische wijziging is per saldo € 1,26 mln. in de Reserve Grondbedrijf gestort. Dit op basis van het voorlopige resultaat grondbedrijf (€ 1,15 mln.), de verrekening VPB (€ 0,26 mln. teruggave vennootschapsbelasting) en onttrekking t.b.v. de Merwedelijn (€ -0,16 mln.). Op basis van het hogere werkelijke resultaat dan begroot (+ € 1,71 mln.) wordt bij resultaatbestemming voorgesteld om dit bedrag aan de reserve te toe te voegen.

Na resultaatbestemming bedraagt de totale storting in de reserve grondbedrijf over 2024 € 2,96 mln. De stand van de Reserve Grondbedrijf per 1 januari 2025 wordt € 35,71 mln. positief.

De stand van de voorziening voor verlieslatende complexen is per 1 januari 2025:

(Bedragen x € 1.000.000)			
Complex	1-1-2024	1-1-2025	Mutatie
23 Lekboulevard	2,65	1,90	-0,75
26 Blokhoeve	5,10	5,07	-0,04
31 Deventerschans	1,15	1,26	0,11
36 P-terrein tramhalte Wiersdijk	0,70	0,79	0,09
37 City	26,83	27,22	0,39
41 Rijnhuizen Noord	1,70	1,70	0,00
46 Kindcentrum Vreeswijk	0,47	0,47	0,00
47 Mondriaanlaan	0,53	0,54	0,02
48 Politiebureau	0,18	0,13	-0,05
Subtotaal	39,31	39,08	-0,22
02 Galecopperzoom (MVA)	15,23	15,23	0,00
38 Mooi Rijnhuizen	2,36	2,36	0,00
Totaal	56,90	56,67	-0,22

De voorziening wordt bepaald aan de hand van het contante resultaat per complex. De voorziening Lekboulevard is afgenomen met € 0,75 mln. door meer uitgeefbare vierkante meters in het deelproject Nijemonde en een indexatie van de grondverkoop van het deelproject Middenblok welke vorig jaar nog niet was meegenomen in de raming. In City is de bestaande voorziening met € 0,39 mln. toegenomen doordat de extra benodigde civiele kosten en plankosten niet volledig konden worden gecompenseerd door de gestegen grondopbrengsten en ontvangen subsidies. Bij de overige complexen zijn de verschillen ten opzichte van vorig jaar relatief klein.

Conclusie

In 2024 is de woningmarkt sterk opgeleefd. De woningprijzen stegen fors als gevolg van gestegen lonen en een lage hypotheekrente. Daarbij was de vraag naar woningen hoog en het aanbod beperkt. Het aantal woningverkoop steeg in 2024 sterk door meer aanbod van particuliere huurwoningen en daarbij kochten starters relatief meer woningen. De vraag naar woningbouw blijft onverminderd groot.

We hebben als gemeente een grote portefeuille aan lopende grondexploitatieprojecten en blijven dus ook risico's houden. De Reserve Grondbedrijf is toegenomen met € 2,96 mln. tot € 35,71 mln. positief na resultaatbestemming.

In de toekomst ligt de nadruk op inbreidingslocaties. Dit zijn complexe binnenstedelijke ontwikkelingen die in de basis minder winstgevend of zelfs verlieslatend zijn. De door de maatschappij en politiek gewenste participatie en verduurzaming in gebiedsontwikkelingen zal een kostprijsverhogend effect hebben op de grondexploitaties. Daarvoor is en blijft een gezonde Reserve Grondbedrijf van belang.

De te verwachte resultaten worden per complex weergegeven in de onderstaande tabel, zowel het nominale resultaat, het resultaat op eindwaarde als het contante resultaat.

(Bedragen x € 1.000.000)					
Complex	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal	Resultaat nominaal	Resultaat eindwaarde	Resultaat contant
Voorraad in exploitatie genomen gronden					
22 Het Klooster	104,30	119,02	14,73	15,68	12,90
23 Lekboulevard	13,38	11,68	-1,71	-1,78	-1,90
26 Blokhoeve	61,55	56,64	-4,91	-5,37	-5,07
31 Deventerschans	1,75	0,50	-1,26	-1,28	-1,26
36 Parkeerterrein Wiersdijk	1,91	1,14	-0,78	-0,82	-0,79
37 City	86,13	59,52	-26,61	-28,06	-27,22
41 Rijnhuizen Noord	9,44	8,06	-1,38	-1,50	-1,70
44 Altrecht	0,81	2,89	2,08	2,09	2,09
46 Kindcentrum Vreeswijk	5,99	5,69	-0,29	-0,36	-0,47
47 Mondriaanlaan	1,66	1,13	-0,53	-0,53	-0,54
48 Politiebureau	1,55	1,44	-0,11	-0,13	-0,13
51 Zeepfabriek	9,73	11,22	1,49	1,56	1,20
Overlopende passiva					
26b Blok West	0,22	1,98	1,77	1,82	1,63
38 Mooi Rijnhuizen	29,32	27,08	-2,24	-3,45	-2,36
Totaal	327,73	307,98	-19,74	-22,11	-23,62

2.2.8 Parkeerexploitatie

Deze paragraaf bevat een toelichting op het resultaat 2024 van het Parkeerbedrijf. Het Parkeerbedrijf verzorgt de regie op het betaald parkeren in Nieuwegein. De parkeerexploitatie 2024 is als onderdeel van de begroting 2024 in november 2023 door de raad vastgesteld.

Doel parkeerbeleid

Doel van het betaald parkeren in Nieuwegein wordt samengevat als “de juiste parkeerder op de juiste plek tegen het juiste tarief”. Het achterliggende parkeerbeleid draagt bij aan zowel het verbeteren van de leefbaarheid, de ruimtelijke kwaliteit, de gezondheid als de financiën van de gemeente

Coöperatie ParkeerService

Wij zijn lid van de Coöperatie ParkeerService. Meer informatie over de coöperatie staat vermeld bij paragraaf Verbonden partijen (2.2.6).

Financiële positie Parkeerbedrijf

In de parkeerexploitatie wordt sinds de start rekening gehouden met een aanloopverlies, veroorzaakt door de grote investeringen in de bouw van de openbare parkeervoorzieningen. Het beheersbaar houden van de baten en de lasten is van belang. In 2024 is de rekensystematiek achter de parkeerexploitatie vereenvoudigd. Voor de meerjarenbegroting is ook in 2024 rekening gehouden met een jaarlijkse verhoging van het tarief voor kortparkeren in de garages met € 0,10 cent. Voor het straatparkeren is een indexering van 4% gehanteerd, met uitzondering van de centrumzone. Daar werden de zones B1 en B1 samengevoegd tot C1 en ging het tarief van € 3,50 naar € 4,50 per uur om bezoekers te stimuleren in de garages te parkeren. De lasten worden geïndexeerd conform de kadernota.

Onderstaande tabel toont de kosten en opbrengsten van het betaald parkeren in 2024.

Inkomsten (* € 1000)	2024 Begroot	2024 Realisatie	Vershil
Straatparkeren	1.800	2.126	326
Garageparkeren	4.173	4.568	395
Fietsparkeren	73	73	0
Parkeren algemeen			0
Totaal	6.046	6.768	721

Lasten (* € 1000)	2024 Begroot	2024 Realisatie	Vershil
Parkeren algemeen	476	331	-145
Straatparkeren	684	913	229
Garageparkeren	3.422	3.617	195
Fietsparkeren	554	618	64
Totaal kosten excl. renteopslag	5.136	5.478	342
rente opslag realisatie	419	352	-67
Totaal kosten incl. renteopslag	5.555	5.831	276

Resultaatbestemming (* € 1000)	2024 Begroot	2024 Realisatie	Vershil
Eindtotaal baten - lasten	-492	-937	-446
Toevoeging reserve	492	492	0
Extra toevoeging resultaat		446	446

Baten

De opbrengsten uit het garageparkeren en straatparkeren zijn € 721.000 hoger dan begroot. De grootste stijging in opbrengsten wordt verklaard door bezoekers aan het ziekenhuis die in de wijken rond het ziekenhuis en in de gemeentelijke garages parkeren. De gemiddelde parkeerduur van deze bezoekers is bovendien hoger dan verwacht.

De tariefaanpassingen voor 2024 naar een hoger tarief in de zones C1 en W1 hebben tot hogere opbrengsten geleid. Dit komt o.a. door de aanpassing van parkeerzone C1 (centrum) naar een hoger tarief. Ondanks het hogere tarief werd hier veel geparkeerd. Dit hogere tarief was niet meegenomen in de begroting. Er is daarnaast een parkeerzone (W2) toegevoegd dat slechts dient

voor bezoekersparkeren ten behoeve van gebouw Point of View, waar onverwacht veel opbrengsten uit voortkwamen, evenals uit de nieuwe zone W3 (Nijpelsplantsoen), waarbij een deel van W1 (tarief € 2,00 en zondag gratis) is omgezet met tijden en tarief als in de centrumzone.

Lasten

De lasten zijn € 276.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met kosten aan onderhoud en een naheffing uit 2023 die niet waren begroot.

Ontwikkeling bestemmingsreserve 2024

Voorgesteld wordt om het voordelig resultaat van € 446.000 toe te voegen aan de reserve parkeren.

Vanaf 2025 zien we een opwaartse trend in de parkeerexploitatie door het verhogen van de tarieven en de toename van het parkeren vanwege de oplevering van de woontorens aan de Doorslagzone. Aanvullend zien we voor het jaar 2025 meer parkeerders in verband met het Antonius Ziekenhuis.

2.2.9 Bedrijfsvoering

In de begroting is naast het programma Bedrijfsvoering, ook een paragraaf Bedrijfsvoering opgenomen. Het programma Bedrijfsvoering gaat in op onze ambities, de paragraaf Bedrijfsvoering is een verplichting in het BBV en richt zich op de (interne) beheersing en controle, toezicht en verantwoording. We benoemen de minimale voorwaarden vanuit de toezichthouders maar ontwikkelen en benoemen hierbij ook onze eigen ambitie.

1. Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2023 verantwoordt het college zich over de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties: oftewel de rechtmatigheidsverantwoording. Deze taak lag tot de jaarrekening 2022 formeel nog bij de accountant, die een oordeel gaf over de rechtmatigheid én getrouwheid van de jaarrekening. In paragraaf 3.5 leest u de verklaring van het college. In deze paragraaf wordt deze rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht.

Onderdelen van de rechtmatigheidsverantwoording

De volgende aspecten vallen onder de rechtmatigheidsverantwoording van het college:

- Begrotingsrechtmatigheid (overschrijding van de lasten op programmaniveau en investeringskredieten; zie 2.1)
- Voorwaardencriterium (toetsing aan de wet- en regelgeving; zie 2.2)
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (is er sprake van fraude of het misbruiken van regelingen; zie 2.3)

Samenvattende conclusie uit de uitgevoerde rechtmatigheidscontroles

Uit de controles is gebleken dat het aantal geconstateerde rechtmatigheidsfouten boven de verantwoordingsgrens van 1% komt. Er zijn geen onduidelijkheden geconstateerd. Hiermee kan het college geen 'goedkeurende' verklaring afgeven. Deze verklaring is opgenomen in paragraaf 3.5 als onderdeel van de jaarrekening. Onderstaand gaan we nader in op de bevindingen.

2. Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsonrechtmatigheden: Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten:

- de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten op programmaniveau of investeringsbudgetten (> € 25.000) overschrijdt
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves doet die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld
- Afwijkingen van baten (lager of hoger) en lagere lasten leiden in beginsel niet tot een begrotingsonrechtmatigheid, tenzij de raad hierover niet op tijd is ingelicht.
- Afwijkingen tussen begroting en jaarrekening kunnen als acceptabel worden beschouwd indien er sprake is van er sprake is van een overschrijding van de lasten en,
 - Indien direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - Indien er sprake is van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - Indien er sprake is van overschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid die niet eerder konden worden gemeld aan de raad
- Er geldt een verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief reservemutaties; komt het totaal van geconstateerde rechtmatigheidsfouten boven deze 1% grens dan zal dit in de rechtmatigheidsverklaring worden opgenomen.
- Er geldt een tolerantiegrens voor onduidelijkheden van 3%. Dit betreft situaties waarbij er (intern) discussie is over de beoordeling van een situatie.
- Er geldt een rapporteringsgrens van € 100.000. Dit houdt in dat alle geconstateerde rechtmatigheidsfouten boven de € 100.000 zullen worden toegelicht in deze paragraaf.
- de raad wordt via een brief in januari geïnformeerd over grote afwijkingen, deze afwijkingen worden daarmee als 'acceptabel' gezien en aldus betrokken in de rechtmatigheidsverantwoording.

De raad heeft deze afspraken vastgelegd in de financiële beheersverordening (2024-216).

Begrotingsrechtmatigheid en kredietoverschrijdingen bewaken we gedurende het jaar. Waar nodig worden, via begrotingswijzigingen (bestuursrapportage en/of technische wijzigingen), wijzigingen aan de raad voorgelegd. Voor de jaarrekening is getoetst in hoeverre er sprake is van een overschrijding van lasten binnen de begroting. Hierbij wordt getoetst op overschrijding van de lasten per begrotingsprogramma en van de overschrijding van de investeringskredieten.

Onderstaand het samenvattende overzicht van de analyse begrotingsrechtmatigheid.

Programma	Totaal	Bestuur en Dienstverlening	Wonen en Economie	Leefomgeving en Veiligheid	Vrije tijd	VEKOB	Bedrijfsvoering
Begrotingsrechtmatigheid							
Overschrijding van de lasten	3.696.000	575.000	1.624.000	1.011.000	-	-	486.000
Onderschrijding van de lasten (niet tijdig gemeld)	353.000	-	-	-	353.000	-	-
Overschrijding van de investeringskredieten	348.320		69.873				278.447
Ongeautoriseerde reservemutaties	-						
Overschrijding van de baten (niet tijdig gemeld)	3.576.000	296.000	-	989.000	27.000	2.049.000	215.000
Onderschrijding van de baten	-	-	-	-	-	-	-
subtotaal begrotingsonrechtmatigheden	7.973.320	871.000	1.693.873	2.000.000	380.000	2.049.000	979.447
Voorwaardencriterium							
Inkoop en aanbesteding	252.309						
M&O criterium							
Participatiewet	0						
Totaal Onrechtmatigheden	8.225.629	871.000	1.693.873	2.000.000	380.000	2.049.000	979.447
Waarvan als 'acceptabel' aangemerkt	5.923.000	296.000	1.624.000	1.406.000	73.000	701.000	1.823.000

Nadere analyse Begrotingsrechtmatigheid

Met ingang van het boekjaar is de toetsing op begrotingsrechtmatigheid gewijzigd. Voorheen werd er gecontroleerd op overschrijdingen op programmaniveau van de exploitatielasten en de investeringskredieten. Met ingang van 2023 is dat uitgebreid met onderschrijdingen van de lasten, én overschrijdingen van de baten en onderschrijdingen van de baten en lasten.

De commissie BBV heeft in 2024 een wijziging doorgevoerd met de strekking dat afwijkingen van de baten (hoger of lager) alleen onrechtmatig zijn indien de afwijking al bekend was maar niet tijdig is gemeld aan de raad. Overschrijdingen van de lasten zijn altijd onrechtmatig, voor onderschrijdingen van de lasten geldt ook dat als dit bekend was dan kan het als onrechtmatig worden beschouwd.

De toelichting op de afwijkingen wordt hier nader uitgewerkt.

In de kolom 'onrechtmatig' wordt aangegeven welk deel van de afwijking als onrechtmatig wordt beschouwd (alle overschrijdingen van de lasten zijn onrechtmatig, afwijkingen van de baten zijn onrechtmatig als ze bekend waren maar niet tijdig zijn gemeld aan de raad, idem voor lagere lasten). In de kolom 'acceptabel' staan de bedragen die ofwel zijn toegelicht in de januari-brief ofwel niet eerder bekend waren bij het college.

Programma		Overschrijding van de lasten	Onrechtmatig	Acceptabel	Januari-brief	toelichting
1	Bestuur en Dienstverlening	575.000	575.000		nee	dotatie wethouderspensionen, hadden we niet kunnen voorzien
2	Wonen en Economie	1.624.000	1.624.000	1.624.000	ja	hogere lasten op grondzaken, volledig gecompenseerd door hogere baten
3	Leefomgeving en Veiligheid	1.011.000	1.011.000	1.011.000	ja	onder andere huisvuil (519k), maar volledig gecorrigeerd door hogere baten (634k). Openbaar groen (163k hogere lasten). Riolering 128k hoger lasten. Maar Toegerekende BTW dekt dit nadeel af (extracomptabel)
4	Vrije tijd	-	-			geen overschrijding van de lasten
5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	-	-			geen overschrijding van de lasten
6	Bedrijfsvoering	486.000	486.000	486.000	ja	onder ander uitgaven Staf, maar gecompenseerd door hogere baten. Tevens gemeld in de januari brief
totaal		3.696.000	3.696.000	3.121.000		

Programma		Onderschrijding van de lasten	Onrechtmatig	Acceptabel	Januari-brief	toelichting
1	Bestuur en Dienstverlening	-	-			geen onderschrijding van de lasten
2	Wonen en Economie	-	-			geen onderschrijding van de lasten

3	Leefomgeving en Veiligheid	-	-			geen onderschrijding van de lasten
4	Vrije tijd	426.000	353.000	73.000	nee	lagere kosten DVO Sport en lagere inkomsten Zzwembad (258k) en lagere kosten buurtsportoaches (73k). Product toerisme lagere lasten SGL (73k) niet te voorzien
5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	701.000	0	701.000	ja	lagere lasten Nat progr L&V.
6	Bedrijfsvoering	-	-			geen onderschrijding van de lasten
	totaal	1.127.000	353.000	774.000		

Programma		Onderschrijding van de baten	Onrechtmatig	Acceptabel	Januari-brief	toelichting
1	Bestuur en Dienstverlening	0	0			
2	Wonen en Economie	0	0			
3	Leefomgeving en Veiligheid	0	0			
4	Vrije tijd	0	0			
5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	0	0			
6	Bedrijfsvoering	0	0			
	totaal	0	0	-		

Programma		Overschrijding van de baten	Onrechtmatig	Acceptabel	Januari-brief	toelichting
1	Bestuur en Dienstverlening	296.000	296.000	296.000	nee	Hogere baten op burgerzaken (280k), hier staan hogere lasten tegenover.
2	Wonen en Economie	4.789.000	0	-	ja	Hogere winstneming bij het grondbedrijf (Altrecht en Klooster) 4 mln, product Milieu en klimaat (hogere subsidie 200k). hogere baten omgevingswet (757k), hier staan kosten voor personeel tegenover binnen programma bedrijfsvoering.
3	Leefomgeving en Veiligheid	1.384.000	989.000	395.000	ja	Hogere baten op parkeren (395k), hier staan hogere lasten tegenover.
4	Vrije tijd	27.000	27.000		nee	Diverse kleine posten

5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	2.049.000	2.049.000		nee	hogere baten op opvang Oekrainers. (2,4 mln)
6	Bedrijfsvoering	1.552.000	215.000	1.337.000	ja	detachering van personeel en inzet personeel bij andere organisaties (1.095 mln). Hogere baten bij onderwijsgebouwen (243k) en hogere subsidie SPUK Sport (242k)
totaal		10.097.000	3.576.000	2.028.000		

De overschrijdingen op de investeringskredieten zijn toegelicht bij paragraaf 3.9.

2.2 Voorwaardencriterium

Het Voorwaardencriterium betreft de toetsing of we ons hebben gehouden aan geldende wet- en regelgeving. Dit betreft vooral de toetsing op Europese aanbestedingsregels, maar ook het subsidieproces, participatiewet, treasury en verbonden partijen.

Toetsing op Europese aanbestedingsregels; fout € 251.000

Voor wat betreft het voorwaardencriterium is er in twee gevallen sprake van onrechtmatige aanbesteding vastgesteld. Dit is vastgesteld aan de hand van een spendanalyse (controle van alle contracten en opdrachten met een waarde groter dan € 50.000). Dit betrof een inhuurcontract dat door omstandigheden (ziekte medewerker, uitbreiding opdracht) langer duurde dan gepland. Daarmee zal de totale opdrachtwaarde boven de Europese aanbestedingsgrens (€ 221.000) uit gaan komen. Hier is een bewuste keuze gemaakt, vanuit continuïteit van de bezetting is besloten deze opdracht te verlengen. Verreweg de meeste inhuur van de gemeente gaat via een DAS (dynamisch aankoop systeem) waarmee de risico's op onrechtmatige inkoop fors is verminderd. Daarnaast was er sprake van een langlopende verzekeringspolis voor het wagenpark die in de loop der jaren boven de EU aanbestedingsgrens is uitgekomen.

Subsidieproces

Bij het proces van subsidieverlening is sprake van een 100% controle; Alle subsidies worden gecontroleerd op inhoudelijke en procedurele aspecten: heeft de aanvrager de activiteiten uitgevoerd conform de subsidiebeschikking, en is voldaan aan eisen als een jaarverslag, accountantsverklaring en dergelijke. Uit de controles van het gemeentelijk subsidieproces kwamen geen financiële onrechtmatigheden naar voren.

Participatiewet

Dit is belegd bij de WIL. Bij het opstellen van de jaarrekening was nog niet bekend of er sprake is geweest van onrechtmatigheden.

Treasury

De controle op treasury betreft vooral rechtmatigheidstoetsingen. We hebben te maken met wetgeving als de wet Fido, Schatkistbankieren, Ruddo. Per kwartaal vindt verantwoording plaats over de kasgeldlimiet. Er was geen sprake van een overschrijding. Tevens wordt de renterisiconorm (spreiding van de aflossingen langlopende leningen) bewaakt. Er was geen sprake van onrechtmatigheden.

Fraude

De commissie BBV adviseert daarnaast in de recente notitie Kadernota Rechtmatigheid om geconstateerde fraude uit de eigen organisatie in deze paragraaf toe te lichten. Dit komt jaarlijks terug aan de hand van een frauderisico-inventarisatie. In 2024 heeft zich geen fraude uit de eigen organisatie voorgedaan.

Verbonden partijen

De verbonden partijen geven zelf een eigen oordeel over de rechtmatigheid van de baten en lasten en geven daarmee zelf verantwoording af over de rechtmatigheid. In een aantal gevallen werken de verantwoordingen door in het oordeel van het college. Dit betreft verbonden partijen die in mandaat werkzaamheden uitvoeren voor de gemeente en waarbij sprake is van wet- en regelgeving.

Didam Arrest

Sinds het arrest van de hoge raad heeft de gemeente extra aandacht voor de bewaking van risico's op het onrechtmatig gunnen van zaken aan derden (denk aan verkoop van gronden, maar ook aan andere zaken, als verhuur en dergelijke). Met de Aldi zaak hebben we daar als gemeente actief mee te maken gehad. Inmiddels heeft de gemeente procedures en richtlijnen opgesteld om dit risico te minimaliseren. Overheidsorganen dienen ook bij het uitvoeren van privaatrechtelijke overeenkomsten de algemene beginselen van behoorlijk bestuur, waaronder het gelijkheidsbeginsel, in acht te nemen. Uit het gelijkheidsbeginsel vloeit voort dat een overheid bij de uitgifte van een onroerende zaak alle (potentiële) gegadigden voor de uitgifte van de gronden een gelijke kans moet bieden. Daarnaast worden voorgenomen besluiten gepubliceerd op de website officiële bekendmakingen en is er de mogelijkheid voor bezwaar.

Samenvattend

Uit de overige uitgevoerde controles (tariefcontroles, burgerzaken, omgevingsvergunningen, belastingen, SISA) kwamen geen rechtmatigheidsfouten naar voren. Daarmee kwam het totaal van geconstateerde fouten voor het voorwaarden criterium op € 251.000 voor 2024.

2.3 Misbruik- en oneigenlijk gebruik

Dit betreft situaties waarbij inwoners of organisaties misbruik maken of oneigenlijk gebruik maken van gemeentelijke regelingen, subsidies en dergelijke.

Ter voorkoming van misbruik (onrechtmatig) en oneigenlijk gebruik (niet onrechtmatig maar handelen in strijd met de gedachte van de wet) is er aandacht voor de risicobeheersing binnen het specifieke proces. De belangrijkste processen waar dit speelt zijn de Participatiewet, WMO, jeugd en subsidies. Binnen deze processen is afdoende aandacht voor de toetsing op M&O.

Daarnaast kent de accountant de definitie 'fraude', hiermee worden onrechtmatigheden van eigen personeel bedoeld. De gemeente heeft veel aandacht voor preventie binnen het sociaal domein.

Zorgfraude

De Lekstroomgemeenten werken samen op het gebied van de aanpak van zorgfraude met als doel het voorkomen, opsporen en aanpakken van zorgfraude en beëindigen van onterechte zorguitgaven binnen de Wmo 2015 en Jeugdwet. Sinds 2021 werken we in een pilotvorm samen met de Lekstroomgemeenten. We maken hierbij gebruik van de routekaart Toezicht, Handhaving en naleving van de VNG. Bij de afdeling TVL zijn toezichthouders aangesteld. In 2022 is hiervoor handhavingsbeleid vastgesteld. Hier ligt de focus op preventie van onrechtmatigheden en fraude. Signalen van zorgfraude worden ontvangen, verwerkt en opgevolgd door de toezichthouders. Daarnaast voert de RBL op periodieke basis accountmanagement gesprekken met zorgaanbieders.

Participatiewet

Voor wat betreft de Participatiewet steunen we op de werkzaamheden van de WIL. Voor wat betreft WMO en jeugd werken we regionaal samen. De inkoop binnen het sociaal domein vindt vrijwel volledig regionaal plaats. De focus ligt hier vooral op de preventie: Bij een nieuwe aanbesteding kan de expertise van de toezichthouders worden ingezet bij de screening van de integriteit van de zorgaanbieder als onderdeel van het contracteren van nieuwe aanbieders conform een screeningsprotocol. Als onderdeel van aanbestedingen is gewerkt aan een screeningsprotocol, hiermee wordt getoetst of de inschrijvende aanbieder voldoet aan de selectie- en geschiktheidseisen. Tevens is er een controleplan opgesteld waarin is beschreven hoe en wanneer controles of fraudeonderzoeken plaatsvinden. Uit de controles komen geen bevindingen naar voren. Bij de overige processen is er voldoende aandacht in de vastgestelde procedures waarbij we risicogestuurd de impact inschatten.

Jaarlijks hebben we bij de verstrekking vanuit de participatiewet te maken met een aantal terugvorderingen. Dit kan te maken hebben met onvolledige aanleveringen door cliënten waarbij achteraf wordt vastgesteld dat er moet worden teruggevorderd.

3. Toezichtinformatie

De Wet revitalisering generiek toezicht (Wet Rgt) heeft tot doel het interbestuurlijk toezicht van de verschillende bestuurslagen te verbeteren. Het uitgangspunt van de wet is dat het interbestuurlijk toezicht is verschoven van verticaal toezicht naar horizontale verantwoording: van verantwoording van gemeente naar rijk of provincie (verticaal), werken we toe naar een verantwoording van college aan de raad (horizontaal). De gemeenteraad is derhalve primair verantwoordelijk om toezicht te houden op het college omtrent medebewindstaken. Het verticale toezicht, door provincie of rijk, blijft bestaan, maar zal meer op de achtergrond worden uitgevoerd. Voor de provincie is dit vastgelegd in de provinciale verordening systematische toezichtinformatie provincie Utrecht. Voor het rijk ligt dit vast in diverse wetgeving per medebewindstaak.

3.1 Provincie als toezichthouder

Dit betreft de volgende domeinen:

- Financieel toezicht
- Informatie- en archiefbeheer
- Omgevingsrecht (Wabo, RO, Monumenten en Archeologie)
- Huisvesting vergunninghouders
- Regeling periodieke verstrekking systematische toezichtinformatie vve en lea

De provincie hanteert een score aan de hand van kleuren:

- Groen: Adequaat/ Voldoet, betekent voldoende of repressief toezicht in het geval van financieel toezicht
- Geel redelijk adequaat/ voldoet deels, voor verbetering vatbaar
- Rood: niet adequaat/ voldoet niet, onvoldoende (of preventief toezicht in het geval van financieel toezicht)

Thema	Oordeel 2020	Oordeel 2021	Oordeel 2022	Oordeel 2023	Oordeel 2024
Financieel toezicht	Repressief toezicht	Repressief toezicht	Repressief toezicht	Repressief toezicht	Repressief toezicht
Informatie- en Archiefbeheer	Redelijk Adequaats	Adequaats/voldoet	Adequaats/voldoet	Adequaats/voldoet	nog niet bekend
Omgevingsrecht (Uitvoering en handhaving)	Adequaats	Adequaats/voldoet	Adequaats/voldoet	Adequaats/voldoet *	Adequaats/voldoet deels **
Omgevingsrecht Erfgoed					Adequaats/voldoet **
Huisvesting vergunninghouders	Adequaats (trede 1)	Adequaats (trede 1)	Geel (trede 2)	Groen (trede 1)	Geel (trede 2)
Voor en vroegschoolse educatieve en lea				nieuw in 2023	nog niet bekend

* Vakgebied Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) - Vergunningverlening Toezicht en Handhaving (VTH): voldoet deels. Vakgebied Monumenten / Archeologie: voldoet.

** Vakgebied Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)/Omgevingswet - Vergunningverlening Toezicht en Handhaving (VTH): voldoet deels. De beoordeling gaat over het jaar 2023 (jaarverslag) en 2024 (uitvoeringsprogramma). In 2024 is het IBT anders gaan beoordelen. Dit wil zeggen dat een gemeente 100 punten kan halen. Vanaf 80 punten voldoet een gemeente. Gemeente Nieuwegein heeft een beoordeling van 72/100 punten. Vakgebied Monumenten / Archeologie: voldoet.

De raad is over deze interbestuurlijke toezichttaken geïnformeerd aan de hand van jaarlijkse verantwoordingen en of brieven.

3.2 Rijk als toezichthouder

Het rijk is verticaal toezichthouder op informatieveiligheid, privacy en landelijke digitale voorzieningen zoals basisregistraties en DigiD.

ENSIA

Elk jaar legt de gemeente verantwoording af over informatiebeveiliging aan zowel het rijk als de gemeenteraad. Hierbij worden audits en zelfevaluatie-rapporten ingediend met betrekking tot het gebruik van landelijke voorzieningen. Deze audits en zelfevaluatie-sen worden samengevoegd in de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA), die aansluit op de planning en control-cyclus van de gemeente. In onze jaarrekening brengen we verslag uit over deze zelfevaluatie-sen en audits.

Dit jaar voldoen we ruimschoots aan alle gestelde eisen voor de Basisregistratie Personen (BRP) en Reisdocumenten, de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Groot-schalige Topografie (BGT), de Basisregistratie Ondergrond (BRO) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWI). Ook WIL voldoet volledig aan de SUWI-normen.

We voldoen op dit moment nog niet aan alle eisen voor Digitale Persoonsidentificatie (DigiD), maar werken aan verbeteringen die in 2025 worden doorgevoerd.

Sinds de invoering van het DigiD-assessment worden normen beoordeeld op opzet en bestaan. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft besloten om voor vijf specifieke normen ook een extra toetsing op werking toe te voegen.

Om deze overgang soepel te laten verlopen, geldt een overgangsjaar. Dit betekent dat aansluithouders zoals wij in de inleverperiode van 1 januari tot 1 mei 2024 (over het jaar 2023) de mogelijkheid hebben om deze vijf normen ook op werking te laten toetsen.

Prestatie indicatoren	Rekening 2021	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
1. Voldaan aan normen landelijke ENSIA stelsel (Suwinet en DigiD audits).	DigiD: volledig Suwinet: deels	Volledig	volledig	Volledig
2. Implementatie IBD-baseline.	71 %	73 %	75 %	76%

Informatieveiligheid en privacy

We hebben belangrijke stappen gezet in de voorbereiding op de datacenter-migratie. De overgang van een on-premises omgeving naar een extern datacenter is uitgevoerd volgens het Security & Privacy by Design-principe. Dit betekent dat beveiliging en privacy vanaf de ontwerpfase integraal zijn meegenomen in de migratiestrategie. We hebben uitgebreide risicoanalyses uitgevoerd, processen geoptimaliseerd en technische en organisatorische maatregelen aangescherpt om te waarborgen dat de migratie veilig, gecontroleerd en in lijn met de geldende wet- en regelgeving verloopt. Met deze voorbereidingen leggen we een solide basis voor een toekomstbestendige en schaalbare IT-infrastructuur, die de bedrijfscontinuïteit en informatieveiligheid verder versterkt.

Daarnaast blijft het proactief detecteren en verhelpen van kwetsbaarheden een fundamenteel onderdeel van onze beveiligingsstrategie. Om dit verder te versterken, hebben we onze beveiligingssoftware geoptimaliseerd. Dit draagt niet alleen bij aan een verhoogde weerbaarheid tegen dreigingen, maar ook aan het vertrouwen in de veiligheid en continuïteit van onze systemen en processen

In voorbereiding op de implementatie van de NIS2-richtlijn hebben we gerichte interne communicatie ingezet om het bewustzijn over deze nieuwe wetgeving te vergroten. Daarnaast hebben we stappen gezet in de transitie van BIO naar BIO2, waarbij de integratie van ICT en OT centraal staat en de focus verschuift naar versterkt leveranciersmanagement. Verder hebben we een analyse uitgevoerd van de essentiële functies, processen en technologieën binnen de organisatie. Dit stelt ons in staat om risico's beter te identificeren en gerichte maatregelen te nemen om de weerbaarheid tegen digitale dreigingen te vergroten.

Dit jaar hebben we het aantal privacy-ambassadeurs binnen de organisatie verder uitgebreid en hun expertise versterkt. Deze toegewijde medewerkers spelen een sleutelrol in het vergroten van bewustwording rondom privacy en informatiebeveiliging binnen hun afdelingen en teams. Ze fungeren als eerste aanspreekpunt voor hun collega's en dragen actief bij aan een cultuur waarin zorgvuldige omgang met gegevens de norm is. Om hun rol effectief te vervullen, werken de privacy-ambassadeurs nauw samen en ontvangen zij gerichte coaching en ondersteuning vanuit de privacy office.

Daarnaast heeft de privacy office, als onderdeel van de PDCA-cyclus, tweemaal overleg gevoerd met het managementteam van elke afdeling. Tijdens deze gesprekken stond de vertaling van privacy- en beveiligingsbeleid naar de dagelijkse praktijk centraal. Er is specifiek aandacht besteed

aan concrete casussen en nieuw komende cyberwetten binnen de afdelingen en aan de verantwoordelijkheden van het management op het gebied van privacy en informatiebeveiliging.

Een sterke privacy- en beveiligingscultuur vereist niet alleen kennis, maar ook de juiste houding en gedrag van alle medewerkers. Daarom hebben we onze bewustwordingscampagne verder geïntensiveerd. Via ons interne platform Huisnet hebben we regelmatig berichten gedeeld, waarbij we actualiteiten aangrepen om de relevantie van privacy en informatieveiligheid te onderstrepen. Daarnaast hebben we e-learning ingezet in de vorm van wekelijkse e-mails, waarin medewerkers een vraag kregen over informatieveiligheid en privacy. Deze aanpak hebben we inmiddels stopgezet, omdat we merken dat de organisatie volwassener is geworden en de dreigingen zich blijven ontwikkelen. Hierdoor is niet alleen de manier van leren veranderd, maar zijn ook de benodigde handelingsperspectieven verschoven. Waar de focus eerder lag op proactieve preventie, ligt deze nu steeds meer op het tijdig herkennen van risico's en het flexibel en adaptief inspelen op nieuwe bedreigingen. Dit vraagt om een dynamischere en meer op maat gemaakte aanpak van bewustwording en training. Hiervoor wordt een nader voorstel uitgewerkt. Verder zijn gerichte presentaties gegeven over informatieveiligheid en continuïteit, met specifieke aandacht voor onderwerpen zoals procesautomatisering en DPIA's.

4. Onderzoeken in het kader van artikel 213a gemeentewet

Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet onderzoekt het college periodiek de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur en deelt de resultaten hiervan met de raad. In 2024 is het volgende onderzoek uitgevoerd:

1. Parkeerregulering (onderzoek naar deze effecten en de kaders voor de uitbreiding van parkeerregulering in de gehele stad). Niet uitgevoerd.
2. Onderzoek naar de doeltreffendheid van subsidieverlening (doel/effect), naar aanleiding van de gestelde vragen in de kaderraad. Dit onderzoek is in augustus 2024 gestart. De Raad is in november 2024 tussentijds geïnformeerd (2024-301). We zijn het onderzoek nu aan het afronden. De onderzoeksresultaten worden meegenomen bij het traject SMB.

Onderstaand een overzicht van de eerder uitgevoerde en lopende onderzoeken in het kader van artikel 213a Gemeentewet doelmatigheid en doeltreffendheid.

Jaar	Onderwerp	Soort
2018	Evaluatie vertrouwen op de kracht van de stad	doeltreffendheid
2018	Evaluatie P&C cyclus	doeltreffendheid
2018	Evaluatie regelingen voor kinderen in armoede	doeltreffendheid
2019	Verduurzaming vastgoed	doelmatigheid
2019	Inkoopscan gemeentelijke organisatie	doelmatigheid
2020	Treasury	doeltreffendheid
2020	Onderzoek Dimensus: cliënttevredenheid over de dienstverlening van Geynwijs	doeltreffendheid
2021	Onderwijshuisvesting	doeltreffendheid
2021	Cliënttevredenheidsonderzoek WMO en Jeugdhulp	doeltreffendheid
2021	Kostenverhaal ruimtelijke procedures	doelmatigheid
2022	Evaluatie aanpak meldingen openbare ruimte	doeltreffendheid
2022	Monitor sociale kracht	doeltreffendheid
2023	Leefbaarheid en veiligheid	doeltreffendheid

Jaar	Onderwerp	Soort
2023	Haalbaarheidsonderzoek tijdelijke huisvesting in Rijnhuizen	doeltreffendheid

5. Fiscaal in control

In de begroting 2024, in de paragraaf 3.8 Bedrijfsvoering staan beschreven

- de doelstelling van het gemeentelijk fiscaal beleid en
- de maatregelen om deze doelstelling te realiseren.

Daar staat ook dat de gemeente Nieuwegein een TCF (Tax Control Framework) heeft.

Al deze punten zijn algemeen geldend, dus niet voor een specifiek jaar. Dezelfde punten staan beschreven in de fiscale beleidsnota, die in 2022 door de Raad is vastgesteld.

Activiteiten 2024

- Alle B&W- en Raadsvoorstellen worden getoetst op fiscale consequenties.
- De bezetting van het fiscaal team is sinds medio 2024 op volledige sterkte.
- Verbreding van de kennis in de organisatie op fiscaal terrein en het up-to-date houden van het kennisniveau van de fiscaal medewerkers. En daarnaast ook door trainingen op het gebied van WKR en van btw/BCF voor de afdeling financiële administratie.
- Voor alle 3 de belastingsoorten zijn er interne controles uitgevoerd (btw, vpb en loonheffing).
- Op basis van een fiscale risicoanalyse zijn er verbetertrajecten uitgevoerd:

Loonheffing:

- Iedere organisatie in Nederland die vervoermiddelen voor zakelijk gebruik heeft, moet aantonen dat deze niet privé gebruikt worden. De gemeente heeft blackboxen in haar vervoermiddelen geïnstalleerd. De gebruiksovereenkomsten zijn na het vooroverleg met de belastingdienst enigszins aangepast. *Als alles gereed is, zal de uitwerking nogmaals aan de belastingdienst worden voorgelegd. Dan weten we zeker dat alles goed is ingeregeld.*
- Er is een start gemaakt met de centrale archivering van de ingenomen standpunten en controle-activiteiten inzake loonheffing.
- We zijn gestart met het toetsen op de juiste uitvoering van de werkkostenregeling.

Btw:

- Een van de uitgangspunten van het TCF is het continu verbeteren door het analyseren van fouten. Dat heeft o.a. geleid tot het maken van werkinstructies, waardoor de kwaliteit van de primaire vastlegging verbeterd is.
- Een van de speerpunten is de juiste fiscale behandeling van servicekosten in de huurovereenkomsten. Dit is bij de nieuwe overeenkomsten, zoals in het Atrium, direct meegenomen.
- Daarnaast is in 2024 nauwe contact geweest met de belastingdienst over enkele onderwerpen: onder meer fiscale behandeling noodopvang en de nieuwe overeenkomsten met de huurders van het atrium.

Vennootschapsbelasting:

Eind 2024 is het vooroverleg met de belastingdienst over de herziening GREX City 2018 en 2019 afgerond. Voor meer inhoudelijke toelichting, zie paragraaf 3.4.2 Vennootschapsbelasting.

Via de P&C documenten – in de paragraaf bedrijfsvoering - wordt de Raad structureel geïnformeerd over fiscaliteit en het bijbehorende risicoprofiel.

6. Rekenkameronderzoeken

Doorwerking aanbevelingen

In 2024 is door de Rekenkamer een onderzoek uitgevoerd naar de opvolging van aanbevelingen uit eerder uitgevoerde onderzoeken. Dit betrof de volgende onderzoeken:

- Functioneren en presteren RMN (2019)
- Minimabeleid AOW'ers en ZZP'ers (2020)
- Fiscale processen (2020)
- Parkeerbeleid (2022)

De rekenkamer constateerde dat in alle vier de gevallen de onderzoeken gedegen besproken en behandeld zijn en dat er besluitvorming heeft plaatsgevonden over de aanbevelingen. Ook wordt geconstateerd dat de aanbevelingen in alle gevallen doorwerking hebben gehad in beleid en uitvoering.

7. Overige onderzoeken

Doorwerking aanbevelingen Accountant

De accountant controleert op twee momenten in het jaar onze gemeente; bij de interimcontrole ligt de nadruk op de interne beheersing van de financieel relevante bedrijfsprocessen (denk aan het betalingsproces, subsidieverlening, investeringen, budgetbewaking en dergelijke). Bij de jaarrekening ligt de focus op een getrouwe weergave van de cijfers. In beide momenten levert de accountant een rapport op met, indien van toepassing, bevindingen en aanbevelingen. Onderstaand geven we u de belangrijkste bevindingen en onze reactie mee van de interimcontrole (okt 2024) en de jaarrekeningcontrole (april 2025):

Interimcontrole

- Proces Aanbestedingen; Bevinding: het proces verbaal wordt niet ondertekend. Reactie gemeente: We passen ons proces hier op aan.
- Proces ICT; bevinding: controle van instroom/doorstroom/ uitstroom personeel niet volledig. Reactie gemeente: Dit wordt herkend en het komende jaar nader uitgewerkt.

Jaarrekeningcontrole: Uit het verslag van bevindingen komt een aantal bevindingen op het gebied van informatie en onderbouwing van jaarrekeningposten. Dit werken we voor de komende jaarrekening nader uit.

8. Doorwerking aanbevelingen FG

De functionaris gegevensbescherming (FG) heeft als taak om te toetsen of de gemeente zich houdt aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Wet politiegegevens (Wpg).

De FG heeft in zijn jaarverslag over 2024 onder andere de volgende aanbevelingen meegegeven:

- Intensiveer de privacy bewustwording door een bewustwordingsplan met verplichte leergangen voor de gehele organisatie;
- Verbeter de aantoonbaarheid van de verantwoording voor Privacy en informatieveiligheid;
- Formuleer een visie/beleid voor Artificial Intelligence (AI) en organiseer bewustwordingstrainingen voor medewerkers die met AI werken;

- Maak een jaarkalender voor regionale Lekstroom projecten waarin persoonsgegevens worden gebruikt en deel die met de andere Lekstroomgemeenten;
- Geef prioriteit aan de realisatie van een specifiek beleidskader voor het sociaal- en veiligheidsdomein;
- Zet in op verdere uitvoering van de verbeterplannen om te voldoen aan de normen uit de Wet politiegegevens (Wpg).

9. Doorwerking aanbevelingen WPG

Met ingang van 2018 is de wet politiegegevens (WPG) ook van toepassing op de werkzaamheden van onze bijzonder opsporingsambtenaren (Boa's) en leerplichtambtenaren. De gemeente dient zich jaarlijks te verantwoorden over de uitvoering van de Wet Politiegegevens, specifiek over de wijze van verwerking van persoonsgegevens. In 2024 is hiervoor een interne controle uitgevoerd. Uit deze controle kwamen de volgende conclusies en bevindingen: Het bewustzijn en het streven om op de juiste manier met de politiegegevens om te gaan, is groot. Daarbij wordt sterk geleund op de applicaties die voor de domeinen in gebruik zijn. De werking van deze applicaties alsmede het kunnen vertrouwen op juiste en zorgvuldige verwerking van de gegevens wordt in beide gevallen ondersteund door een zogenaamde TPM-verklaring. Hiermee wordt het risico op fouten en misbruik fors beperkt. Tegelijkertijd constateren wij dat intern niet altijd de onderliggende processen beschreven zijn en dat de interne controle op de juiste werking van de applicaties of het juist handelen van verwerkers ontbreekt of niet aangetoond kan worden. Uit deze bevindingen is onder andere de aanbeveling gekomen om de procesbeschrijvingen en het register van verwerking te actualiseren.

2.2.10 Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. De Woo verplicht overheidsorganisaties om zowel actief als passief informatie openbaar te maken. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Met de nieuwe wet zijn de eisen aangescherpt, zoals een beperktere termijn van afhandeling van verzoeken. Ons beleid is om met de implementatie van de wet in fases toe te werken naar actieve openbaarheid.

Veel informatie maken wij al openbaar via verschillende platformen. Indien de gezochte informatie daar niet bij staat, is het mogelijk via een webformulier een Woo-verzoek in te dienen. De aanvraag komt uit bij het Woo-loket.

In 2024 hebben we 41 verzoeken op grond van de Woo ontvangen. We merken dat de omvang en complexiteit van de verzoeken toeneemt, wat een extra belasting betekent voor de medewerkers bij het Woo-loket.

Rondom actieve openbaarheid volgen we het plan van aanpak waarbij we in fases toewerken naar actieve openbaarheid. We voldoen aan de vereisten van de eerste fase van actieve openbaarheid en werken aan de vervolgstappen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans

Activa (x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	5.141	3.314
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	484	340
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	4.657	2.974
Materiële vaste activa	277.622	256.554
Investerings met een economisch nut	212.388	199.374
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	20.169	19.668
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	45.065	37.512
Financiële vaste activa	24.673	21.232
Kapitaalverstrekkingen aan:	12.546	11.546
- <i>Deelnemingen</i>	12.282	11.282
- <i>Overige verbonden partijen</i>	264	264
Overige langlopende leningen	12.127	9.686
TOTAAL VASTE ACTIVA	307.436	281.099
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	17.763	17.814
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	17.763	17.814
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	59.278	74.655
Vorderingen op openbare lichamen	16.898	15.005
Rekening-courantverhouding met het Rijk	22.050	43.492
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	519	498
Overige vorderingen	19.810	15.659
Liquide middelen	559	547
Kassaldi		5
Banksaldi	559	543
Overlopende activa	5.844	9.402
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	5.570	8.913
- <i>Het Rijk</i>	5.570	8.913
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	273	489
- <i>Overige overlopenden activa</i>	273	489
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	83.443	102.418
TOTAAL ACTIVA	390.879	383.517

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969		
--	--	--

Passiva (x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2023
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	123.765	113.366
Gerealiseerd resultaat	9.680	6.085
Bestemmingsreserve	58.587	50.339
Algemene reserve	55.498	56.942
Voorzieningen	25.054	30.252
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	178.942	178.908
Waarborgsommen	442	408
Onderhandse leningen van:	178.500	178.500
<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>	<i>156.000</i>	<i>146.000</i>
<i>Openbare lichamen</i>	<i>22.500</i>	<i>32.500</i>
TOTAAL VASTE PASSIVA	327.760	322.526
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	23.378	20.210
Overige schulden	23.378	20.210
Overlopende passiva	39.742	40.781
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9.017	8.710
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen	30.724	32.071
<i>Europese overheidslichamen</i>	<i>0</i>	<i>104</i>
<i>Het Rijk</i>	<i>27.205</i>	<i>27.863</i>
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>	<i>3.519</i>	<i>4.104</i>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	63.119	60.991
TOTAAL PASSIVA	390.879	383.517

Gewaarborgde geldleningen	Zie de toelichting op de balans bij vlottende passiva	
Garantstellingen		

3.2 Overzicht van baten en lasten

Onderstaand het overzicht van baten en lasten conform het voorgeschreven model van de BBV. Hierbij wordt een resultaat per programma gepresenteerd met vervolgens een aantal specifieke posten (algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting) die samen het totaal van baten en lasten vormen.

Dit sluit aan met de in de programmaverantwoording (zie H2 Jaarverslag) vermelde cijfers. Echter bij twee programma's is de onderverdeling anders: In onze programma-indeling maakt de overhead deel uit van het programma Bedrijfsvoering. Volgens het BBV wordt deze in de staat van baten en lasten afzonderlijk weergegeven. Ditzelfde geldt voor het programma Algemene dekkingsmiddelen waar in de programmaverantwoording de opbrengsten van onder andere de algemene uitkering en de heffingen zijn opgenomen. In onderstaande tabel zijn de algemene dekkingsmiddelen en de vennootschapsbelasting apart vermeld.

(Bedragen x € 1.000)										
Nr	Omschrijving	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1	Bestuur en Dienstverlening	1.526	4.797	-3.271	1.526	4.702	-3.175	1.823	5.276	-3.454
2	Wonen en Economie	40.303	43.419	-3.117	25.582	26.171	-588	30.371	27.795	2.576
3	Leefomgeving en Veiligheid	23.963	38.155	-14.192	24.607	35.456	-10.848	25.991	36.466	-10.475
4	Vrije tijd	706	9.406	-8.700	641	9.369	-8.728	669	8.943	-8.274
5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	30.138	92.269	-62.131	36.640	106.611	-69.971	38.688	105.909	-67.221
6	Bedrijfsvoering (exclusief overhead)	6.569	49.809	-43.239	7.333	50.417	-43.084	8.886	50.903	-42.018
7	Nog te besteden middelen	-28	1.727	-1.754	-28	35	-63	0	102	-102
	Subtotaal programma's	103.177	239.582	-136.405	96.302	232.759	-136.457	106.428	235.396	-128.968
	Algemene Dekkingsmiddelen:									
	Algemene uitkering	133.816	0	133.816	137.932	0	137.932	138.491	0	138.491
	Belastingen	23.171	741	22.430	24.596	741	23.855	25.444	752	24.693
	Treasury	822	-1.434	2.256	1.721	768	952	1.575	710	866

	Overzicht Algemene dekkingsmiddelen	157.809	-693	158.502	164.249	1.509	162.739	165.510	1.461	164.049
	Overhead	1.490	25.552	-24.062	1.360	25.462	-24.102	1.298	26.191	-24.894
	Vennootschapsbelasting	0	98	-98	0	-203	203	0	-211	211
	Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	262.476	264.538	-2.062	261.911	259.528	2.383	273.236	262.838	10.398
	Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
2	Wonen en Economie	766	2.674	-1.908	9.222	3.628	5.594	9.222	3.628	5.594
3	Leefomgeving en Veiligheid	205	0	205	11	492	-481	11	492	-481
5	Versterking eigen kracht, Ondersteuning en Bescherming	162	156	6	427	1.511	-1.084	427	1.511	-1.084
7	Algemene dekkingsmiddelen	4.261	77	4.184	17.558	22.305	-4.747	17.558	22.305	-4.747
	Subtotaal mutaties reserves	5.393	2.907	2.486	27.218	27.936	-718	27.218	27.936	-718
	Gerealiseerd resultaat	267.870	267.445	424	289.129	287.464	1.665	300.454	290.774	9.680

3.3 Toelichting op de balans

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de hieronder genoemde gemeentelijke verordeningen en nota's, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

- Financiële beheersverordening Nieuwegein 2024 ; (2024-216)
- Nota "Investerings- en afschrijvingsbeleid 2024" (raadsbesluit 2024-218)
- Nota "Reserves en voorzieningen 2021-2025" (raadsbesluit 2021-165)
- Nota "Grondbeleid 2020-2024" (raadsbesluit 2019-379)"

Wijzigingen van de afschrijvingstermijnen worden aan de raad voorgelegd en in de P&C documenten in tabelvorm weergegeven.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. In de jaarrekening 2024 is de algemene uitkering conform de decembercirculaire 2024 verwerkt.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen op basis van de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat, vanwege 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 door het CAK laten vaststellen van de eigen bijdragen, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over

de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen, als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals in het voorgaande is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak ervan niet bij de gemeente.

In de jaarrekening 2024 wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar van het CAK aan afdrachten van het CAK is ontvangen (= kasstelsel). De reden hiervoor is dat bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen, waardoor geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo 2023 nog op te leggen en door gemeenten te ontvangen eigen bijdragen.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

Medewerkers kunnen op basis van de CAO gemeenten onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijk vitaliteitsbeleid. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de door de commissie BBV gepubliceerde 'Nadere toelichting commissie BBV' moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.3 van de CAO gemeenten zijn benoemd.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2024 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaanpakken.

Balans

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving vangt aan bij ingebruikneming van het hieraan gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd als ze individueel €25.000 te boven gaan. De geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het

betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

De materiële activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen: een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering is waar nodig rekening gehouden met een (verwachte) duurzame waardevermindering.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld opgenomen onder de materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV). Dergelijke gronden worden in de regel aangeduid als 'warme gronden'. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval alsook wanneer voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b van de Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Deze investeringen worden opgenomen als activa tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en geleidelijk in waarde verminderd over de periode waarin ze worden gebruikt.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid 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 waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

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

Voor winstneming geldt de 'percentage of completion'-methode: de baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat de (verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze, maar een verplichting, die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de 'percentage of completion'-methode leidt tot de conclusie dat in eerdere jaren te veel winst is genomen, neemt de gemeente de eerder te veel genomen winst terug. Subsidiebat en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen deel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Reserves

De vorming van reserves is gebaseerd op artikel 43 van het BBV. Er zijn twee soorten reserves:

- de algemene reserve
- de bestemmingsreserves

Voor het instellen van een bestemmingsreserve worden de volgende criteria gehanteerd:

- voor een concreet, door de raad vast te stellen doel;
- het instellen van een reserve vindt plaats bij raadsbesluit;
- in het raadsbesluit zal, voor zover van toepassing, aangegeven moeten worden:
 - Het doel waarvoor de reserve wordt gevormd;
 - De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang;
 - De omvang en de wijze van stortingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan, bijvoorbeeld op basis van meerjarenplanning;
 - De looptijd van de reserve
- bij het vormen van een reserve wordt een ondergrens van € 100.000 gehanteerd.
- voor alle reserves wordt een portefeuillehouder aangewezen.

Toevoegingen in de reserves worden conform de begroting verwerkt. Verminderingen worden conform de begroting verwerkt tenzij de werkelijke uitgaven behorend bij de vermindering lager is.

Op de balans wordt het saldo van de rekening baten en lasten apart van de reserves onder het eigen

vermogen tot uitdrukking gebracht. De feitelijke bestemming van het jaarresultaat vindt pas plaats, nadat de raad heeft beslist over een voorstel tot bestemming ervan.

Vreemd Vermogen

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hiervoor zijn geformuleerd. In de paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Indien er sprake is van achterstallig onderhoud moet er een voorziening worden gevormd. Het is niet langer toegestaan om bij onvoldoende middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening. De reden hiervoor is het effect op de financiële kengetallen.

In geval van achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt er op basis van artikel 44, lid 1a BBV een voorziening gevormd.

Er kan in geen van de voorkomende gevallen sprake zijn van een negatieve voorziening. Een onverwacht bij het opmaken van de jaarrekening gesignaleerde negatieve stand moet via een eenmalige last worden gedekt. Een tijdens het opmaken van de begroting gesignaleerde verwachte negatieve stand moet via het aanpassen van toekomstige stortingen worden gedekt.

Voorziening wethouders

Bij de voorziening voor wethouders is voor een aantal oud wethouders gebruik gemaakt van opgenomen vrijstelling in de notitie Het BBV & Arbeidskostengerelateerde verplichtingen van januari 2013. In deze notitie is in hoofdstuk 1 bepaald dat voorzieningen welke in het verleden zijn vrijgevallen met als reden dat bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd vervolgens sprake zou zijn van jaarlijks terugkerende arbeidskosten van een vergelijkbaar volume geen herstel hoeft plaats te vinden. Voor alle andere (oud) wethouders is wel een voorziening gevormd conform de richtlijnen van de BBV.

Vaste Schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Tabel afschrijvingstermijnen

In de [bijlage afschrijvingstermijnen](#) wordt voor elke soort investeringen (zoals genoemd in het BBV) per onderwerp de afschrijvingstermijn aangegeven die daarvoor binnen de gemeente Nieuwegein wordt gehanteerd. Alle activa worden lineair afgeschreven, afschrijving start in het nieuwe boekjaar na ingebruikname.

Normenkader rechtmatigheid

De raad heeft op 18 december 2024 het normenkader rechtmatigheid vastgesteld. Dit normenkader bevat een overzicht van wetten, regelingen en verordeningen die de basis vormen voor de rechtmatigheidstoetsing van het college. Bij rechtmatigheid in het kader van de jaarrekening moet worden vastgesteld of baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Hierbij

wordt getoetst op de naleving aan relevante wet- en regelgeving waar sprake is van financiële beheershandelingen (er dient dus sprake te zijn van financiële transacties of handelingen). Om een oordeel te kunnen geven omtrent de rechtmatigheid dient het college de beschikking te hebben over een overzicht van regelgeving: het door de raad vast te stellen normenkader.

De basis voor het normenkader ligt in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In het BBV, en specifiek in de kadernota Rechtmatigheid is nader uitgewerkt waar de rechtmatigheidscontrole aan moet voldoen.

Rechtmatigheidsverantwoording

De raad heeft in de financiële beheersverordening (2024-216) de verantwoordingsgrens voor toetsing op rechtmatigheid vastgesteld op 1% en de rapporteringsgrens op € 100.000. Het college legt hierover verantwoording af in de jaarrekening. Een nadere toelichting op deze verantwoording is opgenomen in de [paragraaf Bedrijfsvoering](#).

3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	484	340
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	4.657	2.974
Totaal	5.141	3.314

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar:

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Inves- teringen	Des- inves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdrage van derden	Afwaar-Boekwaarde deringen 31-12-2024	
Immateriële vaste activa							
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.974	1.686	0	7	-5	0	4.657
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	340	147	0	0	3	0	484
Totaal	3.314	1.833	0	7	-2	0	5.141

De in het boekjaar gedane investeringen zijn in het hierna opgenomen overzicht vermeld:

Investeringen in het boekjaar	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
SPZ Investeringsubsidie	1.528	5	2.008
SPZ Invest. subsidie kantine voetbal gebouw (2022)	1.145	5	1.348
SPZ Invest. subsidie kantine voetbal install.(2022)	383	-	660
MHCN Investeringsubsidies	2.337	1.686	2.493
MHCN Investeringssubs. Onderlg.Hockeyvelden (2022)	925	612	925
MHCN Investeringssubs. Toplaag Hockeyvelden (2022)	396	272	406
MHCN Investeringsubsidie Kantine casco (2022)	234	281	371
MHCN Investeringsubsidie Kantine installat.(2022)	100	70	109
MHCN Investeringsubsidie Kleedaccom.instal.(2022)	206	138	206
MHCN Investeringsubsidie Kleedaccom. casco(2022)	477	313	477
Vorbereidingskrediet hospice en logeershuis Mondri	86	127	159
Vorbereidingskrediet Kauwenhof	86	118	173
Vorbereidingskrediet Ecolab/Henkel	500	-212	540
Vorbereidingskrediet Rijnhuizen tijdelijke huisvesting	250	-41	41
Vorbereidingskrediet Rijnhuizen def. huisvesting	250	152	152
Totaal	5.037	1.834	5.565

Materiële activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Materiële vaste activa		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	45.065	37.512
Investerings met een economisch nut	212.388	199.374
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	20.169	19.668
Totaal	277.622	256.554

Investerings met een economisch nut

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	212.388	199.374
Totaal	212.388	199.374

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut:

(Bedragen x 1000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Inves- teringen	Des- inves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdrage van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Materiële vaste activa							
Bedrijfsgebouwen	133.352	8.837	3	4.249	701	0	137.236
Gronden en terreinen	30.887	0	0	24	0	0	30.863
Machines, apparaten en installaties	17.652	7.372	0	2.561	620	0	21.843
Overige materiële vaste activa	13.125	5.799	0	1.211	69	0	17.645
Strategische gronden en terreinen	3.216	0	0	0	0	0	3.216
Vervoermiddelen	1.141	648	0	204	0	0	1.585
Totaal	199.374	22.656	3	8.249	1.390	0	212.388

Onder 'Bijdragen van derden' zijn de bedragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder 'Afwaarderingen' zijn de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen vermeld.

De grootste in het boekjaar gedane investeringen zijn in onderstaand overzicht vermeld:

Investerings in het boekjaar	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
MFA Doorslag Groenling Gebouw (2018)	9.018	2.027	2.721
Vervanging MEC gebouw (2019)	2.483	2.117	2.457
MFA De Lotus Hoogzandveld uitbreiding 2023	860	353	789
Tijdelijke huisvesting Rijnhuizen-MIP 2024	3.713	3.547	3.547
Tijdelijke Sporthal KOVENI-MIP 2024	2.809	2.964	2.964
Stadshuis/Vloerafwerking kunsthars-MIP 2024	295	236	236
Kleedaccom. en kantine installaties gebouw(2017)	765	565	704
Aanpassing Atrium Installaties (2019)	2.809	3.170	3.170

V1 - werktuigdrager MIP 2019	215	213	213
Vervanging installaties MEC gebouw (2019)	493	484	484
V3 - Veegmachine MIP 2020	467	466	466
ICT workspac-MIP 2024	244	248	248
Datacenter-MIP 2024	1.646	449	449
Aanpassing Atrium Inrichting (2019)	5.323	4.625	5.907
Vervanging servers - MIP 2022	426	550	550
Krediet Batterijopslag MHCN (SPZ) 2024 Berap	281	231	231
A1 - MIP 2023	278	278	278
Totaal	32.126	22.522	25.413

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

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(Bedragen x € 1.000)

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	20.169	19.668
Totaal	20.169	19.668

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

(Bedragen x € 1.000)

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen met tarief	35	0	0	3	0	0	31
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met tarief	19.633	1.144	0	639	0	0	20.138
Totaal	19.668	1.144	0	643	0	0	20.169

Onder 'Bijdragen van derden' zijn de bedragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder 'Afwaarderingen' zijn de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen vermeld.

De grootste in het boekjaar gedane investeringen zijn in onderstaand overzicht vermeld:

Investerings in het boekjaar	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Investering grondwaterafvoer - MIP 2023	115	27	27
Diverse rioolvervangingen (20 jaar) - MIP 2024	340	103	103
Diverse rioolvervangingen (50 jaar) - MIP 2023	575	243	498
Investerings hemelwaterafvoer - MIP 2023	692	289	289
Investerings hemelwaterafvoer - MIP 2022	681	470	623
Totaal	2.403	1.132	1.541

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De investeringen met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(Bedragen x € 1.000)

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	45.065	37.512
Totaal	45.065	37.512

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de overige investeringen met een maatschappelijk nut:

(Bedragen x € 1.000)

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaar-Bboekwaardederdingen	31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken met een maatschappelijk nut	32.358	8.136	0	1.087	1.287	0	38.119
Overige materiële vaste activa met maatschappelijk nut	5.154	1.988	0	197	0	0	6.946
Totaal	37.512	10.124	0	1.284	1.287	0	45.065

Onder 'Bijdragen van derden' zijn de bedragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder 'Afwaarderingen' zijn de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen vermeld.

De grootste in het boekjaar gedane investeringen zijn in onderstaand overzicht vermeld:

Investerings in het boekjaar	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Civieltechnische bouwwerken houten - MIP 2023	345	159	159
Civieltechnische bouw licht belaste brug -MIP 2024	555	175	175
Opwaardering geluidscherm Zandveldseweg (2022)	740	198	481
Speelvoorzieningen - MIP 2023	533	204	204
Regio Deal Muntenbuurt (Betere Buurten) 2020	6.715	221	919
BB Schansen Zuid Wegen (2021)	868	292	870
Beschoeiing-MIP 2024	305	317	317
OVL vervanging armaturen Vreeswijk - MIP 2024	329	327	327
SPZ Parkeerterrein 2e fase MIP 2023	577	362	362
Investering armaturen 2014-2024	4.072	368	3.971
Vervangingsinvesteringen wegen - MIP 2024	2.680	463	463
Vervanging groen - MIP 2022	818	595	823
Civieltechnische bouwwerken (bruggen) MIP 2019	2.031	625	1.762
Seperate kredietaanvragen wegen - MIP 2023	1.301	756	1.288
Vervanging groen - MIP 2023	831	758	764
Levensduurverlengende investering wegen - MIP 2024	3.513	2.394	2.394
Totaal	26.212	8.213	15.278

Citytec/ Armaturen:

De gemeente heeft met Citytec een overeenkomst voor de levering van de openbare verlichting. Dit contract loopt tot en met 31 december 2024, waarbij is vastgelegd dat wij per 1 januari 2025 economisch eigenaar zijn geworden van de lichtmasten. Sinds 2014 activeren we een jaarlijks bedrag van € 350.000, in de jaarrekening is dit zichtbaar onder de materiële vaste activa, investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Per 31 december 2024 is de waarde hiervan € 3.971.130.

Aanpassing van onderverdeling

In 2024 is gebleken dat de onderverdeling van de activa aan de categorieën (economisch nut, heffing, maatschappelijk nut) niet volledig juist was. Dit is in het jaar 2024 aangepast. Daarmee sluit het saldo van de eindbalans 2023 voor het onderdeel materiële vaste activa niet aan met de beginstand 2024.

Kredietwijziging

Het uitgangspunt van gemeente Nieuwegein is dat beschikbaar gestelde kredieten na maximaal twee boekjaren worden afgesloten. Als projecten zijn vertraagd door bijvoorbeeld inspraak, juridische procedures of personeelstekort, kan twee jaar te krap zijn. Het is mogelijk om een krediet langer open te laten staan als de noodzaak daartoe voldoende is beargumenteerd.

Financiële activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)

Financiële vaste activa	Boek- waarde 31-12- 2023	Inves- teringen	Des- inves- teringen	Aflos- singen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	11.282	1.000	-	-	-	12.282
Gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-
Overige verbonden partijen	264		-	-		264
Overige langlopende leningen						
Bijstandsvorderingen lang	1.379	655	-	-	35	1.999
Overige langlopende geldleningen u/g	164	1	-	19	-	146
Startersleningen	8.143	3.954	1.111	1.003	-	9.983
Totaal	21.232	5.610	1.111	1.022	35	24.674

Kapitaalverstrekkingen*Deelnemingen*

De gemeente is 100% aandeelhouder van Verbindion.

De gemeente is in 2024 aandeelhouder geworden van Stedin voor een bedrag van 1 mln. (2024-049)

Overige verbonden partijen

Ultimo 2024 had de Gemeente Nieuwegein voor in totaal € 264.000 aan aandelenkapitaal uitstaan; een bedrag van € 201.000 bij de BNG, en € 63.000 bij Vitens.

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit:

1. Bij de SVN zijn een aantal leningen vanuit de gemeente Nieuwegein ondergebracht. Dit betreft de startersleningen, de blijversleningen, de duurzaamheidslening en de verzilverlening, voor in totaal 9,9 mln
2. Bijstandsvorderingen en vorderingen BBZ samen € 1,9 mln.
3. De gemeente Nieuwegein heeft een aantal *overige langlopende leningen* verstrekt aan Hospice, en Movactor. Het totaalbedrag van de overige leningen bedraagt per ultimo 2024 € 146.000.

Vlottende activa

Voorraden

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

(Bedragen x € 1.000)

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	17.763	17.814
Totaal	17.763	17.814

Van de bouwgronden in exploitatie is het verloop gedurende het boekjaar als volgt:

Bedragen x € 1.000								Verantwoord onder:		
Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings- teringen / kosten	Opbrengsten	Mutatie voorziening	Winst- name	Totaal mutaties	Boekwaarde 31-12-2024	Voorraden	Voorziening grond- bedrijf	Overlopende passiva
Nagenoeg voltooide complexen	0						0			
Subtotaal Nagenoeg voltooide complexen	0						0			
Het Klooster	11.744	982	2.289		1.600	293	12.037	12.037		
Subtotaal Het Klooster	11.744	982	2.289	0	1.600	293	12.037	12.037	0	0
Lekboulevard	4.286	221				221	4.507	4.507		
Lekboulevard voorziening	-2.650			750		750	-1.900	-1.900		
Subtotaal Lekboulevard	1.636	221	0	750	0	971	2.607	2.607	0	0
Blokhoeve	2.717	142				142	2.859	2.859		
Blokhoeve voorziening	-5.103			35		35	-5.068	-2.859	-2.209	
Subtotaal blokhoeve	-2.386	142	0	35	0	177	-2.209	0	-2.209	0
Deventerschans	1.026	63				63	1.089	1.090		
Deventerschans voorziening	-1.150			-110		-110	-1.260	-1.090	-170	
Subtotaal deventerschans	-124	63	0	-110	0	-47	-171	0	-170	0
Wiersdijk	497	103				103	600	600		
Wiersdijk voorziening	-700			-90		-90	-790	-600	-190	
Subtotaal Wiersdijk	-203	103	0	-90	0	13	-190	0	-190	0
City	19.324	10.283	4.298			5.985	25.309	25.309		
City voorziening	-26.830			-390		-390	-27.220	-25.309	-1.911	
Subtotaal City	-7.506	10.283	4.298	-390	0	5.595	-1.911	0	-1.911	0

Mooi Rijnhuizen voorziening	-2.360	0	0	0	0	-2.360	-2.360	
Subtotaal Mooi Rijnhuizen	-2.360	0	0	0	0	-2.360	0	-2.360
Rijnhuizen-Noord	3.653	720			720	4.373	4.373	
Rijnhuizen-Noord Voorziening	-1.700				0	-1.700	-1.700	0
Subtotaal Rijnhuizen-Noord	1.953	720	0	0	0	2.673	2.673	0
Altrecht	223	59	4.004	1.112	-2.833	-2.610	-2.610	
Subtotaal Altrecht	223	59	4.004	0	1.112	-2.833	-2.610	0
Kindcentrum	1.973	41			41	2.014	2.014	
Kindcentrum voorziening	-474			0	0	-474	-474	0
Subtotaal Kindcentrum	1.499	41	0	0	0	1.540	1.540	0
Mondriaanlaan	1.284	59			59	1.343	1.343	
Mondriaanlaan voorziening	-525		-15		-15	-540	-540	
Subtotaal Mondriaanlaan	759	59	0	-15	0	44	803	0
Politiebureau	109	136			136	245	245	
Politiebureau voorziening	-175		45		45	-130	-130	0
Subtotaal Politiebureau	-66	136	0	45	0	181	115	0
Zeepfabriek	0	598			598	598	598	
Subtotaal Zeepfabriek	0	598	0	0	0	598	598	0
Totaal Onderhanden werk	5.169	13.407	10.591	225	2.712	5.753	10.922	17.763

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	Geraamde Nog te maken kosten	Geraamde Nog te kopen	Geraamde ver- wachte opbrengst	Voorcal. res.	Voor- ziening	Eind- balans
Altrecht locatie	-522			-2.088		-2.610
Subtotaal Altrecht locatie	-522			-2.088		-2.610
City	-38.566		36.654	27.220		25.309
City (voorziening)					27.220	-25.309
Subtotaal Binnenstad	-38.566		36.654	27.220	27.220	
Blokhoeve	-9.570		7.361	5.068		2.859
Blokhoeve (voorziening)					5.068	-2.859
Subtotaal Blokhoeve	-9.570		7.361	5.068	5.068	
Devensterschans (voorziening)					1.260	-1.090
Deventerschans	-669		499	1.260		1.090
Subtotaal Deventerschans	-669		499	1.260	1.260	
Vreeswijk	-3.425		4.966			2.014
Vreeswijk (voorziening)					474	-474
Subtotaal Kindcentrum Vreeswijk	-3.425		4.966		474	1.540
Het Klooster	-5.305	-232	30.475	-12.900		12.037
Subtotaal Klooster	-5.305	-232	30.475	-12.900		12.037
Lekboulevard	-2.890		5.497	1.900		4.507

Lekboulevard (voorziening)				1.900	-1.900
Subtotaal Lekboulevard	-2.890	5.497	1.900	1.900	2.607
Mondriaanlaan	-328	1.131	540		1.343
Mondriaanlaan (voorziening)				540	-540
Subtotaal Mondriaanlaan	-328	1.131	540	540	803
Mooi Rijnhuizen (voorziening)				2.360	
Subtotaal Mooi Rijnhuizen				2.360	
Politiebureau	-1.324	1.439	130		245
Politiebureau (voorziening)				130	-130
Subtotaal Politiebureau	-1.324	1.439	130	130	115
Rijnhuizen-Noord	-5.207	7.880	1.700		4.373
Rijnhuizen-Noord (voorziening)				1.700	-1.700
Subtotaal Rijnhuizen Noord	-5.207	7.880	1.700	1.700	2.673
Wiersdijk	-1.150	960	790		600
Wiersdijk (voorziening)				790	-600
Subtotaal Parkeerterrein Wiersdijk	-1.150	960	790	790	
Zeepfabriek	-9.423	11.220	-1.200		598
Subtotaal Zeepfabriek	-9.423	11.220	-1.200		598
Totaal onderhanden werk	-78.380	-232	108.082	22.420	41.442
					17.763

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(Bedragen x € 1.000)

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	16.898	0	16.898	15.005
Verstrekte kasleningen aan openbare lichamen (art.1a Wet Fido)	0	0	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	22.050	0	22.050	43.492
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	519	0	519	498
Overige vorderingen	21.666	-1.855	19.810	15.659
Totaal	61.133	-1.855	59.278	74.655

Rekening courant met het Rijk / vorderingen op het Rijk

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	414	401	401	401
Drempelbedrag verslagjaar 2024	10.000	10.000	10.000	10.000

Ruimte onder het drempelbedrag	9.586	9.599	9.599	9.599
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Overige vorderingen (incl. debiteuren)

De overige vorderingen bestaan uit vorderingen op debiteuren (€ 9,2 mln.), belastingdebiteuren (€ 6,0 mln.) en bijstandsdebiteuren kortlopend (€ 0,6 mln.). Daarnaast de post nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen (€ 6 mln.). Binnen de voorziening dubieuze debiteuren is per categorie debiteuren een reservering voorzien voor het gedeelte van de voorziening waarvoor de kans groot is dat deze niet ontvangen gaat worden. De totale omvang van de voorziening is € 1,8 mln.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(Bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	559	543
Kassaldi	0	5
Totaal	559	547

Ontwikkeling EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2024 hebben plaatsgevonden. Dit is de wijze waarop de landen in de Eurozone hun EMU-saldo berekenen en waarover begrotingsafspraken zijn gemaakt (3%-norm). In het bestuurlijk overleg tussen onder meer het ministerie van Binnenlandse Zaken en de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort.

Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het is wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van een stelsel van baten en lasten. Hierdoor zegt het EMU-saldo van één jaar relatief weinig, omdat de uitgaven voor investeringen bijvoorbeeld in één jaar leiden tot een uitgave, maar in de exploitatie via de kapitaallasten leiden tot meerjarige lasten. Ook gaan in dit saldo toevoegingen aan voorzieningen ten laste van het resultaat, maar wordt de feitelijke uitgave pas gedaan bij besteding van de voorziening.

(Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025
Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.823	7.953	2.382	10.398	-88
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	43.446	16.461	49.009	22.895	23.543
+/+ Mutatie voorzieningen	-970	-6.473	-250	606	-160

-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.682	2.803	2.297	5.753	1.925
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-46.275	-17.784	-49.174	-17.644	-25.716

In het verslagjaar 2024 bedraagt het EMU-saldo van de gemeente Nieuwegein € -17 miljoen. Dit betekent dat de uitgaven van de gemeente, volgens de definitie van het Europees Systeem van Rekeningen (ESR), hoger waren dan de inkomsten.

De voornaamste oorzaken van dit negatieve EMU-saldo zijn een toename van de immateriële en materiële vaste activa, als gevolg van investeringen, afschrijvingen en een stijging in de voorzieningen. Deze voorzieningen zijn getroffen ter dekking van toekomstige verplichtingen en risico's.

Overlopende activa

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(Bedragen x € 1.000)

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	5.570	8.913
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	273	489
Totaal	5.844	9.402

De onder de overlopende activa opgenomen vorderingen verantwoord onder het faciliterend grondbedrijf kunnen worden verhaald op derden dit betreft verhaalbare kosten.

De in de balans opgenomen voorschotbedragen die nog van het EU, het Rijk en de provincie(s) moeten worden ontvangen en die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
• SPUK ontheemden Oekraïne	8.834	5.055	8.834	5.055
• SPUK toeslagenproblematiek	78	181	78	181
• SPUK Kota	0	5	0	5
• SPUK Flexwoningen	0	19	0	19
• SPUK BTW sport	0	310	0	310
Overig				
overige nog te ontvangen bedragen	489	0	215	274
Totaal	9.402	5.570	9.127	5.844

Verliescompensatie vennootschapsbelasting

De effecten van afspraken uit het vooroverleg over GREX City zijn nog niet in alle aanslagen vennootschapsbelasting verwerkt. Zie voor een verdere uitleg hierop, [paragraaf 3.4.2. Vennootschapsbelasting](#). Het is nog niet mogelijk een betrouwbare inschatting te maken van het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:
(Bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	55.498	56.942
Bestemmingsreserve	58.587	50.339
Gerealiseerd resultaat	9.680	6.085
Totaal	123.765	113.366

Het verloop gedurende het boekjaar is hieronder per reserve weergegeven:
(Bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	20.763	9.532	8.800	21.494
Algemene reserve grondbedrijf	36.180	1.339	3.515	34.004
Bestemmingsreserve	50.339	26.661	18.414	58.587
Totaal	107.281	37.532	30.729	114.084

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve gedurende het boekjaar is hieronder weergegeven:
(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	20.763	9.201	8.801	331	21.494
Totaal	20.763	9.201	8.801	331	21.494

Onder "Bestemming resultaat" zijn de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

Naam	Algemene reserve
Doel	De algemene reserve dient ter afdekking van het risico van onvoorziene financiële tegenvallers en nadelige begrotingssaldi. Om die reden dient zij volledig vrij besteedbaar te zijn (geen inkomensfunctie). Als onderdeel van de weerstandscapaciteit dient de algemene reserve vrij aanwendbaar te zijn voor het opvangen van jaarrekeningtekorten en het afdekken van risico's in algemene zin waarvoor geen bestemmingsreserves zijn gevormd.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(ar)en	Geen
Toevoeging	Begroting, jaarrekening

Reserve grondbedrijf

Het verloop van de reserve grondbedrijf gedurende het boekjaar is hieronder weergegeven:

(Bedragen x €
1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2024
Reserve grondbedrijf	36.180	1.339	83	-3.432	34.004
Totaal	36.180	1.339	83	-3.432	34.004

Onder "Bestemming resultaat" zijn de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

Naam	Algemene reserve Grondbedrijf
Doel	De reserve grondbedrijf maakt het mogelijk om de risico's van het grondbeleid op te vangen binnen deze reserve, zonder een beroep te doen op de overige middelen uit de begroting. Om die reden dient zij volledig vrij besteedbaar te zijn (geen inkomensfunctie).
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Toevoeging	Begroting, uitgaven en inkomsten grondexploitaties.

Bestemmingsreserves

Het verloop gedurende het boekjaar is hieronder per bestemmingsreserve weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van kapitaallasten	Boekwaarde 31-12-2024
Reserve dekking kapitaallasten	27.629				2.259	25.370
Reserve nota kapitaalgoederen	6.681		6.681			0
Reserve kunst en cultuur binnenstad	359					359
Reserve ISV gelden	177		70			107
Reserve Betere Buurten	7.901	1.017	8.918			0
Reserve maatregelen luchtkwaliteit	27		11			16
Reserve parkeren	461	492		-72		881
Reserve startersleningen	133		8	-7		118
Reserve Cultuurvisie	37			10		47
Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed	422			352		774
Reserve uitvoering programma Woonwjs	578		150	50		478
Reserve Opvang verhoogde instroom statushouders	842	156	12	649		1.635
Reserve Omgevingswet	2.133	796	227	219		2.921
Reserve dekking kapitaallasten Parkhout	212					212
Reserve Opvang Vluchtelingen	1.749			3.267		5.016
Reserve bijdrage Merwedelij n en ontwikkelingen Groot Merwede	0	1.815		331		2.146
Reserve Bestrijding Energiearmoede	0	1.355	265			1.090
Reserve Verevening sociale woningbouw	1.000					1.000
Reserve Betere buurten en beheerplannen	0	14.726	-266	755		15.747
Reserve Transitie warmte en energie	0			671		671
Totaal	50.341	20.357	16.076	6.225	2.259	58.588

Onder "Bestemming resultaat" zijn de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

Naam	Reserve dekking kapitaallasten
Doel	Deze reserve is ingesteld met het doel de structurele lasten die voortvloeien uit investeringen (kapitaallasten) te dekken voor de looptijd van de betreffende investering. Dit geldt voor een aantal investeringen die vooraf zijn aangegeven. Met ingang van 2017 kunnen, conform de notitie materiële vaste activa van de Commissie BBV alleen afschrijvingslasten worden onttrokken aan deze reserve.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Aan de reserve worden de afschrijvingslasten van de onderliggende investeringen onttrokken. Doordat deze in de komende jaren volledig worden afgeschreven, dalen de onttrekkingen in het meerjarenperspectief.
Voeding	Er is geen voeding meer.

Naam	Reserve nota kapitaalgoederen
Doel	Kapitaalgoederen vormen de infrastructuur van de openbare ruimte (zoals wegen, groen, civiele bouwwerken (bijvoorbeeld: bruggen, tunnels), lichtmasten, verkeerslichten, maar ook het maatschappelijk vastgoed. Na aanleg vergt deze infrastructuur regelmatig onderhoud en dat kost geld. Het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen en het maatschappelijke vastgoed is belangrijk omdat het publieke ruimte betreft en dus directe invloed heeft op de aantrekkelijkheid en veiligheid van het woon-, leef- en werkklimaat in de stad. De kapitaalgoederen vertegenwoordigen een substantieel deel van het gemeentekapitaal. Goed beheer en onderhoud van deze kapitaalgoederen is dus essentieel. Zowel vanuit het oogpunt van de gebruikers als vanuit een financieel perspectief. Nieuwegein is doorgroeid van een ontwikkelgemeente naar een beheergemeente. Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. In het BBV is bepaald, dat uitgaven voor investeringen na 1 januari 2017 met maatschappelijk nut worden geactiveerd. Voor de nota kapitaalgoederen die in 2018 is vastgesteld is op een aantal momenten geld opgenomen ter vorming van de reserve nota kapitaalgoederen.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In 2024 is deze reserve opgeheven en is het saldo overgezet naar de nieuwe reserve Betere buurten en beheerplannen. De wijze van aanwending voor dit onderdeel is hierbij niet veranderd.
Voeding	Reguliere begroting

Naam	Reserve kunst en cultuur binnenstad
Doel	Deze reserve is geormerkt om invulling te geven aan Motie 120 'Kunst verrijkt de Binnenstad'.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Niet van toepassing.
Voeding	Er is geen voeding meer.

Naam	Reserve ISV gelden
Doel	De reserve Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) is ingesteld voor projecten met een duurzaam maatschappelijk karakter.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Er is geen voeding meer.

Naam	Reserve Betere Buurten
Doel	De reserve is ingesteld om middelen beschikbaar te stellen voor het opknappen van de buitenruimten in diverse buurten in Nieuwegein. Dit wordt integraal en projectmatig aangepakt.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In 2024 is deze reserve opgeheven en is het saldo overgezet naar de nieuwe reserve Betere buurten en beheerplannen. De wijze van storting en aanwending voor dit onderdeel is hierbij niet veranderd.
Voeding	Reguliere begroting

Naam	Reserve maatregelen luchtkwaliteit
Doel	Ter verbetering van de luchtkwaliteit binnen Nieuwegein, is er een actieplan luchtkwaliteit opgesteld. Daarin staan maatregelen genoemd die de luchtkwaliteit moeten verbeteren(kapitaallasten walstroomvoorziening).
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve parkeren
Doel	De reserve is ingesteld om de aanloopverliezen van de parkeerexploitatie af te dekken. Het jaarlijks resultaat van de parkeerexploitatie wordt verrekend met deze bestemmingsreserve.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting op basis van het resultaat parkeren.

Naam	Reserve startersleningen
Doel	Sinds 2009 wordt door de gemeente Nieuwegein (met enkele onderbrekingen) de starterslening aangeboden aan de inwoners van Nieuwegein in de leeftijd van 18 tot 30 jaar. Met deze startersleningen maken we wonen in Nieuwegein mogelijk voor starters die in Nieuwegein willen blijven wonen.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Deze leningen zijn ondergebracht bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) en de hoofdsommen hiervan zijn veelal afgedekt via de Nationale Hypotheek Garantie. De onttrekkingen aan deze reserve dienen ter dekking van het renteresultaat en de beheersvergoeding.
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve cultuurvisie
Doel	Deze reserve is ingesteld op 24 september 2015 door het vaststellen van de visie op Cultuur en Maatschappij 2015 - 2020.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Niet van toepassing.
Voeding	Geen reguliere stortingen.

Naam	Reserve scholen en maatschappelijk vastgoed
Doel	Bij de jaarrekening 2014 is besloten de voorziening IHPO (Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs) om te zetten in een bestemmingsreserve Scholen en maatschappelijk vastgoed omdat het onderhoud van de buitenkant van de scholen niet langer een gemeentelijke taak is.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Niet van toepassing.
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve uitvoering programma Woonwjs
Doel	In 2016 is besloten om vanuit de ontvangen ISV-gelden en vanuit de reserve Urgentieprogramma 1600 woningen in totaal € 800.000,- toe te voegen aan de Reserve Woonwjs. De reserve wordt ingezet om impulsen aan de woningmarkt te geven.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Niet van toepassing.
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve opvang verhoogde instroom statushouders
Doel	Het doel is om kosten voor statushouders en inburgering te dekken.

Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Niet van toepassing.
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve Omgevingswet
Doel	De reserve is ingesteld om de baten en lasten te matchen met de daadwerkelijke inzet en inkomsten uit leges voor omgevingsvergunningen.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	De opbrengsten zijn groter dan de uitgaven in 2024. Zodoende vindt er een toevoeging plaats aan deze reserve die kan dienen ter egalisatie van toekomstige kosten.
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Reserve Dekking Kapitaallasten Sportpark Parkhout
Doel	Als gevolg van het per 1 januari 2017 gewijzigde "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)" is het niet mogelijk om de door het grondbedrijf begrote bijdrage uit de GREX van Wiersdijk in mindering te brengen op de investering. Wel is het mogelijk om deze bijdrage om te zetten in een reserve waaruit jaarlijks de afschrijvingslasten worden gedekt. Daarom zal de nog beschikbare bijdrage ad € 212.000 uit de GREX van Wiersdijk gestort worden in een te vormen reserve "dekking kapitaalslasten Parkhout". Hieruit kunnen gedurende 20 jaar afschrijvingslasten van € 10.000 worden gedekt voor de kapitaallasten van het nog aan te leggen parkeerterrein.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	De jaarlijkse onttrekkingen van € 10.000 zijn begroot vanaf 2025.
Voeding	Bijdrage GREX Wiersdijk

Naam	Reserve bestrijding energiearmoede
Doel	Het doel is om kosten voor bestrijding van energiearmoede te dekken.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	De besteding van de middelen uit het Plan van aanpak Energiearmoede 2023 - 2025 voor bestrijding energiearmoede is jaaroverstijgend. Niet bestede middelen zullen ten gunste worden gebracht van de reserve, ter dekking van kosten in latere jaren.
Voeding	Niet bestede middelen uit de exploitatie energiearmoede

Naam	Reserve verevening sociale woningbouw
Doel	De reserve is ingesteld om meer sociale woningbouw te realiseren middels opdrachten of bijdragen aan de reserve bij woningbouwprojecten die afwijken van de vastgestelde beleidsregels.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Aan de reserve wordt toegevoegd/onttrokken gedurende het begrotingsjaar afhankelijk van de te realiseren woningbouwprojecten.
Voeding	Eenmalige voeding van € 1.000.000 in 2023, daarna middels stortingen bij woningbouwprojecten.

Naam	Reserve bijdrage Merwedelijk en ontwikkelingen Groot Merwede
Doel	Doel van deze reserve is om een bedrag te sparen voor de Nieuwegeinse bijdrage in een regionaal bod aan het Rijk, ter hoogte van € 15 miljoen ter cofinanciering van de Merwedelijk.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In 2024 zijn de eerste stortingen in deze reserve gedaan voor 50% van het voordelig resultaat van de jaarrekening 2022 en 2023, na resultaatbestemming. Daarnaast zijn bedragen in de reserve gestort vanuit de (tijdelijke) huurinkomsten van het pauzelandschap Galecopperzoom. Binnen de reserve grondbedrijf labelen wij tegelijkertijd het bedrag, dat nog in deze reserve ontbreekt, zodat indien noodzakelijk de bijdrage ook eerder voldaan kan worden.
Voeding	50% van een voordelig jaarresultaat en tijdelijke inkomsten verhuur Galecopperzoom.

Naam	Reserve Betere Buurten en beheerplannen
Doel	Dekking van een deel van de kapitaallasten van investeringen voor Betere buurten en de uitvoering van de beheerplannen openbaar domein.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Deze reserve is een samenvoeging van de reserve Betere buurten en de reserve Nota kapitaalgoederen, die in 2024 is geëffectueerd. De bestaande storting (vanuit de begroting voor Betere buurten) en onttrekkingen (voor kapitaallasten van Betere buurten en de uitvoering van de beheerplannen) blijven in stand. In 2024 zijn daarnaast twee raadsbesluiten genomen en verwerkt waarbij de onttrekking voor het onderdeel beheerplannen is verlaagd op grond van lagere onderliggende lasten.
Voeding	Storting vanuit de begroting

Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

(Bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's, ter egaliserings van kosten en voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	18.213	17.607
Voorzieningen Grondbedrijf	6.841	12.645
Totaal	25.054	30.252

De specificatie van de voorzieningen ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV art. 44-1a en 44-1b)					
Voorziening wethouderspensioenen	4.596	924		239	5.281
Voorziening verlofsparen	1.175	83			1.258
Totaal	5.771	1.007		239	6.539
Ter egaliserings van kosten (BBV art. 44-1c)					
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	261	491		257	495
Voorziening onderhoud overige accommodaties	1.627	490		395	1.722
Voorziening onderhoud civieltechnische werken	1.982	550		1.370	1.162
Voorziening groot onderhoud sportvelden	316	43		53	306
Voorziening groot onderhoud stadshuis	632	221		152	701
Voorziening groot onderhoud theater	375	152		165	362
Voorziening onderhoud parkeergarages binnenstad	1.069	385		15	1.439
Voorziening onderhoud schoolgebouwen en buurtpleinen	716	208		81	843
Voorziening Verduurzaming Vastgoed	256	61		8	309
Totaal	7.234	2.601		2.496	7.339
Voor middelen van derden waardoor de bestemming gebonden is (BBV art. 44-2)					

Voorziening rioolrechten	1.336	623	72	1.887
Voorziening afvalstoffen	3.128		819	2.309
Voorziening Premie Reparatie WW	139			139
Totaal	4.603	623	891	4.335
Grondbedrijf				
Voorziening grondbedrijf	12.645	47	5.851	6.841
Totaal	12.645	47	5.851	6.841
Totaal	30.253	4.278	9.477	25.054

In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Onderstaand worden de voorzieningen inhoudelijk toegelicht.

Naam	Voorziening wethouderspensioenen
Doel	Deze voorziening is ingesteld voor het beperken van de financiële risico's van waardeoverdracht, ouderdomspensioen en nabestaandenpensioen van de pensioenen voor gewezen wethouders. Jaarlijks wordt berekend wat de stand van de voorziening moet zijn.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsjaar(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting.

Naam	Voorziening verlofsparen
Doel	Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. De voorziening is ingesteld voor gespaarde bovenwettelijke vakantie-uren die in de toekomst tot uitbetaling of vervroegde uitdiensttreding kunnen leiden. Jaarlijks wordt berekend wat de stand van de voorziening moet zijn.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsjaar(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting

Naam	Voorziening groot onderhoud sportvelden
Doel	De cultuurtechnische werkzaamheden op de sportparken onderscheiden zich in dagelijks-, groot- en najaarsonderhoud en renovaties/vervangingen. Deze voorziening is bedoeld om planmatig noodzakelijke vervangingen op de gemeentelijke sportparken uit te kunnen voeren zoals veldrenovaties, verhardingen (klinker, asfalt en tegel), hekwerken, beregeningspompen, beregeningsleidingen en overige inrichtingen (doelen, hoekvlaggen en afvalbakken). De onderbouwing voor dit planmatige onderhoud vormt het meerjarig onderhoudsplan.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsjaar(en)	In het beheerplan is onderscheid gemaakt voor groot onderhoud (voorziening) en investeringen (MIP). De totale uitgaven zijn in het beheerplan per accommodatie zoveel mogelijk gesplitst opgenomen. Jaarlijks wordt bepaald of het onderhoud noodzakelijk is. Dat kan tot fluctuaties leiden in enig jaar.
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening groot onderhoud stadshuis
Doel	Deze voorziening is ingesteld voor het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten van het stadshuis.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In het beheerplan is onderscheid gemaakt voor groot onderhoud (voorziening) en investeringen (MIP). Jaarlijks wordt bepaald of het onderhoud noodzakelijk is. Dat kan tot fluctuaties leiden in enig jaar.
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening groot onderhoud theater
Doel	Deze voorziening is ingesteld voor het gelijkmatig vedelen van de onderhoudskosten van het theater.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In het beheerplan is onderscheid gemaakt voor groot onderhoud (voorziening) en investeringen (MIP). Jaarlijks wordt bepaald of het onderhoud noodzakelijk is. Dat kan tot fluctuaties leiden in enig jaar.
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening onderhoud civieltechnische werken
Doel	De voorziening is ingesteld voor het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten civiele kunstwerken.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening groot onderhoud overige accommodaties
Doel	Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten van de overige gemeentelijke accommodaties, zoals de gemeentewerf, steunposten, gebouwen natuurkwartier, Museumwerf, buurthuizen, gebouwen voor kinderopvang.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In het beheerplan is onderscheid gemaakt voor groot onderhoud (voorziening) en investeringen (MIP). De totale uitgaven zijn in het beheerplan per accommodatie zoveel mogelijk gesplitst opgenomen. Jaarlijks wordt bepaald of het onderhoud noodzakelijk is. Dat kan tot fluctuaties leiden in enig jaar.
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening onderhoud parkeergarages binnenstad
Doel	Het gelijkmatig verdelen van de onderhoudsposten van de verschillende parkeergarages in de Binnenstad. De basis hiervoor vormt het meerjarig onderhoudsplan dat is opgesteld voor de periode 2012 - 2051. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op het onderhoud in de eerste 20 jaren. Hiervoor is gekozen omdat er daarna zeer groot onderhoud plaatsvindt en de onderhoudsbegroting voor de jaren daarna, als gevolg van nieuwe technische inzichten, waarschijnlijk behoorlijk wijzigt.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Regulier begroting, beheerplannen.

Naam	Voorziening onderhoud schoolgebouwen en buurtpleinen
Doel	Deze voorziening is ingesteld voor het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten van het onderhoud schoolgebouwen en buurtpleinen.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening onderhoud sportaccommodaties
------	--

Doel	Deze voorziening is bedoeld om bovenmatige schommelingen in de jaarlijkse onderhoudskosten van de sportaccommodaties voor binnensport op te vangen. Door het instellen van deze voorziening is de jaarlijkse storting van een bedrag in deze voorziening vanuit het programma Vrije tijd
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	In het beheerplan is onderscheid gemaakt voor groot onderhoud (voorziening) en investeringen (MIP). De totale uitgaven zijn in het beheerplan per accommodatie zoveel mogelijk gesplitst opgenomen. Jaarlijks wordt bepaald of het onderhoud noodzakelijk is. Dat kan tot fluctuaties leiden in enig jaar.
Voeding	Reguliere begroting, vaststelling beheerplannen.

Naam	Voorziening onderhoud wegen
Doel	De voorziening is ingesteld voor het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten wegen.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting (tot en met 2023)

Naam	Voorziening verduurzaming vastgoed
Doel	De voorziening is ingesteld voor het verduurzamen gemeentelijk vastgoed. In dit raadsbesluit is opgenomen dat er vanuit de vastgoedexploitatie budget voor vervanging van LED verlichting om te komen tot besparingen op de energierekening.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	De Voorziening Verduurzaming heeft betrekking op alle gemeentelijke accommodaties, en is een verbijzondering van de reguliere voorzieningen. Deze is bestemd om toekomstige uitgaven c.q. planvorming voor verduurzaming Vastgoed te dekken.
Voeding	Reguliere begroting, beheerplannen.

Naam	Voorziening afvalstoffen
Doel	Deze voorziening is ingesteld ter voorkoming van jaarlijkse schommelingen in de tarieven afvalstoffenheffing.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting, jaarrekening.

Naam	Voorziening rioolrechten
Doel	Deze voorziening is ingesteld ter voorkoming van jaarlijkse schommelingen in de tarieven rioolheffing.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting, jaarrekening.

Naam	Voorziening premie reparatie WW
Doel	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 is afgesproken om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie krijgt vorm door het invoeren van een WW reparatie-uitkering. Gereserveerde gelden voor dit doel worden in de voorziening gedoteerd.
Wijzigingen en ontwikkelingen in begrotingsja(a)r(en)	Geen
Voeding	Reguliere begroting, jaarrekening.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden met een looptijd langer dan 1 jaar is als volgt:

(Bedragen x € 1.000)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van:	178.500	178.500
<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>	156.000	146.000
<i>Openbare lichamen</i>	22.500	32.500
Waarborgsommen	442	408
Totaal	178.942	178.908

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt circa € 2,0 miljoen.

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop in het boekjaar weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar.

(Bedragen x € 1.000)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerdering	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van:	178.500	15.000	15.000	178.500
Waarborgsommen	408	33		442
Totaal	178.908	15.033	15.000	178.942

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

(Bedragen x € 1.000)

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	23.378	20.210
Totaal	23.378	20.210

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

(Bedragen x € 1.000)

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen	30.724	32.071
<i>Europese overheidslichamen</i>	0	104
<i>Het Rijk</i>	27.205	27.863
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>	3.519	4.104
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	9.017	8.710
<i>Overige overlopende passiva</i>	9.017	8.710
Totaal	39.742	40.781

(Bedragen x € 1.000)					
Overlopende passiva	Boek waarde 31-12- 2023	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	vrij- gevallen bedragen of terug- betalingen	Boek waarde 31-12- 2024
Project Cosie	104		104		-
Europese overheidslichamen	104	-	104	-	-
C94 Middelen Energie en duurzaamheid (1e tranche)	804	158	330		632
C94 Middelen Energie en duurzaamheid (2e tranche)		1.582			1.582
Handhaving Coronatoegangsbewijs	209		209		0
Klimaatadaptatie	314				314
Maatr huisv. kwetsbare groepen	522		34		488
Onderwijsachterstandenbeleid 2019 - 2022	1.144	2.297	2.152	249	1.040
Onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen	46				46
Onderwijsroute Inburgering		149			149
Projectplan OV-ambassadeurs (SPUK)	25		25		0
Regeling Spec.Uitk. Ventilatie in scholen	800			800	-
Rijkssubsidie Preventie met Gezag	1.772	1.568	1.281		2.059
Rijkssubsidie Woningbouwimpuls Mooi Rijnhuizen	1.850				1.850
SPUK - Informatiepunt Digitale Overheid		63	63		-
SPUK - WOKT door bovenplanse infrastructuur	4.055				4.055
SPUK duurzame en circulaire Infrastructuur (E115)		331			331
SPUK intelligente verkeersregelinstallaties	231				231
SPUK Kansrijke wijk - Centrale As	1.646	2.408	1.312		2.742
SPUK Niet beoogde jeugdkosten		1.907	1.907		-
SPUK Startbouwimpuls t/m 2028	4.224		2.350		1.874
SPUK Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	45				45
SPUKBR0235 Versterking Sport en Bewegen c.a.	289	1.147	1.155		281
TR SPUK sport	429	794	794		429
Versterking cliëntondersteuning SPUK		50			50
Vooruit ontvangen middelen Energiearmoede	620		489		131
Vooruitont. midd. Nat. Prog.Onderwijs	589		339		250
Vooruitontvangen middelen SISA F28 Klimaatenergie	99	1.328	1.427		0
Vooruitontvangen middelen Wet Inburgering 2022	350	1.579	863	241	825
Woningbouwimplus City	7.800				7.800
Het Rijk	27.863	15.359	14.728	1.290	27.204
75 Jaar Bevrijding	20				20
Doorfietsroute Houten-Nieuwegein-Utrecht	40	40			81
Flexpool 5 versnelde woningbouw 2023/2024		507	507		0
Inburg.oudkomers educatie	9	300	300		9
Ontvangen subsidie snelfietsroute de 4 kanalen	869		65		804
Project Groen doet Goed	26	15	15		26
Project Richterslaan – Mendes da Costalaan	131				131
Regio Deal Vitale wijken	1.903		814		1.089
Region. meldpunt coörd.leerp.	84		84		0

Subs.Mobiliteit 'Fietsstraat Laan van Rijnhuizen'		430			430
Subsidie bus halteert op rijbaan	184		184		0
Subsidie bus Halteert op rijbaan – tranche 2	465	723	807		381
Toegankelijk maken bushaltes Nieuwegein(101537819)		209			209
Verkabeling hoogspanningsleiding 02-21 tm 06-27	297				297
Voet- en fietsveer VREVIA		43	43		0
Voucher isolatiemaatregelen gemeente Nieuwegein	36				36
VRI: Optimalisatie fietsoversteek Binnenwal	39		33		6
Overige Nederlandse overheidslichamen	4.103	2.268	2.852	-	3.519
Loonheffing AD	2.992	16.053	15.746		3.299
Milieusubs.en vergoedingen	26				26
Mooi Rijnhuizen Faciliterend Grondbedrijf	5.583		877		4.706
Nog te betalen rente		841			841
Ontvangen bijdrage wijkbus Vreeswijk	7	11		18	0
Ontwikkeling Natuurkwartier (vooruitontv middelen)		5			5
Te betalen loonheffing (WSW)	54	446	446		53
Zwerfafval afvalfonds	49	83	45		87
Overige overlopende passiva	8.711	17.439	17.114	18	9.017
Totaal	40.781	35.066	34.799	1.308	39.741

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen en garanties kan als volgt naar de aard van de geldlening worden gespecificeerd.

(Bedragen x € 1.000)					
Soort	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gemeente als achtervang woningbouw corporaties	Stichting Woonin	653.996	100%	222.546	197.057
Gemeente als achtervang woningbouw corporaties	Stichting portaal	561.338	100%	39.635	35.824
Gemeente als achtervang woningbouw corporaties	Jutphaas wonen	101.199	100%	82.386	80.231
Totaal achtervang woningbouw	3 stichtingen	1.316.532	100%	344.568	313.112
Overige Nieuwegeinse instellingen	Diverse sport-instellingen	1.243	100%	187	219
Overige Instellingen	Stichting Achmea Dutch Health Care Property Fund	103	100%	103	103
Overige Nieuwegeinse instellingen	Tennisvereniging Rijnhuysen	380	50%	367	0

Overige Nieuwegeinse instellingen	Verbindion	50.000	100%	50.000	50.000
Totaal overig		51.727		50.657	50.322
Totaal gegarandeerde leningen en borgstellingen		1.368.259		395.225	363.434

Garantstelling

- In 2024 heeft de gemeente een garantie verleend aan de Tennisvereniging Rijnhuize voor een bedrag van 190.000 euro.
 - De gemeente heeft een gemeentegarantie van 50 miljoen euro verstrekt aan N.V. Sportinrichtingen (Verbindion) waarmee het mogelijk wordt gemaakt om het Sport- en Evenementencomplex Merwestein tegen gunstige financieringsvoorwaarden te revitaliseren.
 - De garantie aan Stichting Achmea betreft een borgstelling voor een aangeane huurovereenkomst.

3.3.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Onderstaand treft u de financiële verplichtingen aan voor zover die betrekking hebben op toekomstige jaren en niet op dit moment zijn opgenomen in een balanspost (zie artikel 53 BBV).

Langlopende verplichtingen

Wethouderspensioenen

Het merendeel van de verplichtingen uit wethouderspensioenen is opgenomen in een voorziening en daarmee opgenomen op de balans. Voor een aantal oud-wethouders is dit niet het geval, deze lasten verlopen via de reguliere exploitatie.

Meerjarige inkoopcontracten

De totale lopende contractwaarde uit hoofde van in 2024 aangeane Europese aanbestedingen met een looptijd na 2024 bedraagt ongeveer 32 miljoen euro. Dit betreft in totaal 17 contracten.

Aanbestedingen

In twee gevallen is er sprake geweest van een aanbestedingsfout waarbij de overeenkomst nog doorloopt in 2025. De omvang van deze lasten over 2025 wordt ingeschat op € 80.000.

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De toelichting op de baten en lasten zijn opgenomen in het jaarverslag, specifiek de programmaverantwoording bij de 3e W-vraag waar een analyse is opgenomen bij *wat heeft het gekost*.

3.4.1 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Voor een analyse van de begrotingsrechtmatigheid wordt verwezen naar de [paragraaf Bedrijfsvoering](#).

3.4.2 Vennootschapsbelasting (VPB)

Sinds 1 januari 2016 is de wet modernisering vennootschapsbelastingplicht voor overheidsondernemingen van kracht. Wanneer een overheid (zoals de Gemeente Nieuwegein) een zelfde activiteit uitvoert als het bedrijfsleven, had de overheid voor die tijd een voordeel omdat ze géén vennootschapsbelasting (vpb) behoefde te betalen. Om te bepalen welke gemeentelijke activiteiten vennootschapsbelastingplichtig zijn, hanteert de fiscus 3 criteria:

- Deelname aan het economisch verkeer, d.w.z. kan de activiteit ook door een niet-overheid worden uitgevoerd.
- Structureel creëren van een overschot, d.w.z. meerdere jaren winst maken.
- Organisatie van arbeid en kapitaal, d.w.z. mensen en machines/gebouwen.

Op basis van deze criteria is in 2016 vastgesteld dat de gemeente Nieuwegein VPB-plichtig is met haar actieve grondbeleid.

Vooroverleg met de belastingdienst over GREX City

De gemeente was in vooroverleg met de belastingdienst over de herziening GREX City 2018 en 2019. Begin 2016, werd voor GREX City een klein positief fiscaal resultaat verwacht. In 2018 en 2019 heeft de Raad besloten over een gewijzigd uitvoering van GREX City. Daarmee werd – voor de vpb – het te verwachten resultaat fors negatief. Omdat het gaat om ‘jonge’ wet- en regelgeving, was het nog niet duidelijk hoe dit fiscaal te verwerken. De vpb-wet is namelijk primair geschreven voor het bedrijfsleven.

Het vooroverleg over de herziening GREX City 2018 en 2019 kon pas starten nádat het eerdere overleg over de fiscale openingsbalans was afgerond. Dit vooroverleg is eind 2024 afgerond. Zoals al verwacht werd (en al verwerkt was in de jaarrekening 2023), krijgt de gemeente de betaalde vpb vanaf 2018 terug. Daarnaast krijgt de gemeente een groot deel van de betaald vpb over 2017 terug, € 302.000. Voor 2024 en verder betekent dit, dat de gemeente niet of nauwelijks vpb hoeft te betalen. In ieder geval totdat de GREX-en City en Klooster zijn afgerond.

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Resultaat
Vennootschapsbelasting	98	-203	-211	8

In de jaarrekening 2024 is daarmee € 0 opgenomen aan vpb-last. Het resultaat is € 211.000 positief als gevolg van afrekeningen over eerdere jaren, dit ligt in lijn met de gewijzigde begroting. De effecten van afspraken uit het vooroverleg over GREX City zijn nog niet in alle vpb-aanslagen verwerkt. Daardoor is het nog niet mogelijk een betrouwbare inschatting te maken van het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Ontwikkelingen in de jurisprudentie etc.

In eerdere jaarrekeningen is gemeld dat de belastingdienst een ander standpunt heeft dan de gemeentes over de vpb-plicht van reclame-objecten in de openbare ruimte. Er zijn 4 gemeentes in Nederland die hierover een juridische procedure zijn begonnen. Het duurt nog enkele jaren, voordat een en ander is uitgeprocedeerd.

Voor de gemeente Nieuwegein is dit minder relevant geworden, omdat het fiscale verlies over de actieve grondexploitaties groter is dan de fiscale winst uit reclame.

3.4.3 Overzicht incidentele baten en lasten/onvoorzien

Een overzicht van incidentele baten en lasten is een verplicht onderdeel van de toelichting op de jaarrekening. Het gaat hierbij om baten of lasten die vallen buiten de structurele/reguliere activiteiten van de gemeente en die zich maximaal drie jaar achter elkaar voordoen.

Hieronder vermelden wij de incidentele baten en lasten die zich in 2023 hebben voorgedaan voor bedragen groter dan € 25.000 en de reservemutaties. Voor een nadere toelichting op deze bedragen verwijzen wij u ook naar de betreffende programma's.

Op basis van bovenstaande posten ontstaat het volgende beeld, afgezet tegen het saldo van de jaarrekening 2024:

(Bedragen x € 1.000)	
Structureel saldo jaarrekening 2024	Bedrag
Saldo baten en lasten rekening 2024	10.398
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-718
Saldo rekening na reservemutaties	9.680
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-7.051
Structureel saldo jaarrekening 2024	2.629

De jaarrekening 2024 sluit met een structureel overschot. Tegenover de structurele lasten staan hogere structurele baten. De belangrijkste reden hiervoor is het achterblijven van de lasten die uit incidentele middelen worden gedekt. Daarnaast leiden hogere ontvangsten dan uitgaven op het gebied van opvang Oekraïners en vluchtelingen en het resultaat grondbedrijf tot een groot verschil tussen incidentele baten en lasten. De structurele ontwikkelingen uit deze jaarrekening worden nog nader geanalyseerd. Voor 2025 worden eventuele aanpassingen van de begroting betrokken bij de bestuursrapportage en voor de verdere doorwerking bij de kadernota 2026 en het traject Sluitende meerjarenbegroting.

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Programma Bestuur en Dienstverlening				
Bestuur	Toevoeging voorziening wethouderspensioenen	620		Incidenteel nadeel als gevolg van een hogere noodzakelijke toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen
Bestuur	Lagere lasten voormalig personeel	-145		Incidenteel lagere lasten voor voormalig personeel
Bestuur	Pilot burgerberaad	67		Incidentele budgetten voor burgerberaad
Bestuur	Lagere kosten raad en ondersteuning	-150		Incidenteel lagere kosten voor vergoedingen raad en kosten (ondersteuning) raad en rekenkamer

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Wijkgericht samenwerken	Wijkgericht samenwerken	-70		Incidenteel lagere kosten voor activiteiten en subsidies
Burgerzaken	Leges burgerzaken	142	280	Incidenteel hogere legesinkomsten en uitgaven burgerzaken
Programma Wonen en Economie				
Grondzaken	Onderhanden werk grondexploitaties	20.284	23.152	Baten en lasten van grondexploitaties zijn voor de gemeente incidenteel
Milieu en klimaatadaptatie	Energietransitie	-209		Incidenteel lagere lasten door toerekening en bekostiging vanuit Rijksmiddelen
Milieu en klimaatadaptatie	Subsidie Klimaat en energiebeleid (CDOKE)	1.466	1.427	Inzet middelen voor klimaat- en energiebeleid vanuit ontvangen middelen van het Rijk
Milieu en klimaatadaptatie	Subsidie nationaal isolatieprogramma (NIP)	455	455	Inzet middelen voor de regeling Nationaal Isolatieprogramma (Rijkssubsidie)
Milieu en klimaatadaptatie	Subsidieregelingen particulieren en ondernemers	175		Inzet middelen voor subsidies klimaatadaptaties vanuit coalitieakkoord
Milieu en klimaatadaptatie	Regionale uitvoeringsdienst (RUD)	-55		Incidentele bijdrage voor bodemtaken vanuit de Provincie en daardoor een lagere gemeentelijke bijdrage
Milieu en klimaatadaptatie	Handhaving milieu en bouwen	-28		Incidenteel minder besteding door een laag aantal incidenten
Milieu en klimaatadaptatie	Toezicht illegale verkamering en woonfraude	70		Incidentele lasten in het kader van aanpak illegale verkamering en woonfraude
Ruimtelijke Ontwikkeling Wonen	Lasten en baten Omgevingswet	49	757	Incidenteel hogere kosten door meer vergunningsaanvragen en incidenteel hogere baten
Ruimtelijke Ontwikkeling Wonen	Planontwikkeling	240	160	Incidentele subsidiemiddelen en bijbehorende inhuurlasten ten behoeve van woningbouw
Ruimtelijke Ontwikkeling Wonen	Lagere lasten woonbeleid	-44		Incidentele besparing van middelen door uitstel van nieuwe wetgeving
Ruimtelijke Ontwikkeling Wonen	Hogere rentebaten startersleningen		33	Incidenteel hogere lasten en baten
Ruimtelijke Ontwikkeling Wonen	Uitvoering regiodeal	522	522	Incidentele lasten en baten voor uitvoering regiodeal
Programma Leefomgeving en Veiligheid				
Begraafplaatsen	Opbrengsten begraafrechten		91	Incidenteel hogere baten begraafrechten doordat deze te fors waren bijgesteld in 2024
Huisvuil	Lasten en baten afvalinzameling	519	634	Incidenteel hogere baten en lasten hoofdzakelijk door administratieve wijziging RMN
Huisvuil	Begrote onttrekking aan voorziening afvalstoffenheffing		820	Incidentele onttrekking aan de voorziening conform de gewijzigde begroting 2024.
Openbaar groen	Lasten en baten openbaar groen		-34	Incidentele meerkosten voor onderhoud en terugbetaling van een ontvangen subsidie
Openbaar groen	Kwaliteitsimpuls groen in de stad	165		Incidentele meerkosten voor onderhoud en besteding incidentele middelen
Openbare verlichting	Lasten openbare verlichting	-50		Incidenteel budget voor vervanging van lichtspots is niet aangewend
Parkeren	Opbrengsten garageparkeren en onderhoudskosten	342	395	Hogere opbrengsten garageparkeren en hogere lasten door meerkosten voor onderhoud en naheffingen

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Riolering	Lasten en baten riolering	-420	70	Incidenteel lagere lasten voor baggeren en incidenteel hogere baten
Riolering	Mutatie voorziening riolering	550		Per saldo incidentele storting in de voorziening als gevolg van het voordelig saldo op de riolering in 2024
Schoon	Uitgaven gladheidsbestrijding en subsidiebatens	-33	45	Incidenteel lagere kosten voor gladheidsbestrijding en overige werkzaamheden. Door een subsidieinkomst meer baten.
Verkeersmaatregelen	Incidenteel budget mobiliteitsprogramma	-48		Incidenteel lagere lasten door lagere onderzoekskosten
Veiligheid	Aanpak ondermijning	20		Incidentele uitgaven ten behoeve van de aanpak van ondermijning uit tijdelijke raadmiddelen
Veiligheid	Cameratoezicht hotspots	50		Incidentele uitgaven voor cameratoezicht
Veiligheid	Preventie met gezag	1.281	1.281	Incidentele lasten en baten voor uitvoering van activiteiten subsidieregeling Preventie met gezag
Programma Vrije tijd				
Sport	lagere exploitatiebijdrage NV Sportinrichtingen	-258		Incidenteel lagere bijdrage door aangepaste dienstverleningsovereenkomst door revitalisatie
Sport	Buurtsportcoaches	-73		Incidenteel lagere lasten door andere bekostiging cultuurcoaches
Sport	Lasten en baten GALA	345	345	Incidentele lasten en baten op basis van brede SPUK Gala m.b.t. product sport
Toerisme en recreatie	Bijdrage Stichtse Groenlanden	-73		Incidenteel lagere bijdrage door hogere doorschuif-Btw
Toerisme en recreatie	Fysieke ontmoetingsplekken	93		Besteding incidenteel budget voor fysieke ontmoetingsplekken
Programma Versterking eigen kracht ondersteuning en Bescherming				
Gezondheid	Lokale gezondheid	-88		Incidenteel lagere lasten door bekostiging vanuit subsidiebronnen
Gezondheid	Lasten en baten GALA	810	810	Incidentele lasten en baten op basis van brede SPUK Gala m.b.t. product gezondheid
Gezondheid	Lasten en baten IZA	95	95	Incidentele lasten en baten op basis van IZA gedeclareerd bij RBL
Gezondheid	Subsidie Kansrijke Wijk	1.311	1.311	Incidentele lasten en baten op basis van SPUK Kansrijke Wijk
Gezondheid	Nationaal programma Leefbaarheid en veiligheid	480		Incidentele middelen voor het NPLV
Onderwijs	Uitvoering nationaal programma onderwijs	339	339	Incidentele lasten en baten voor uitvoering Nationaal programma onderwijs
Onderwijs	Incidenteel budget erfgoeddeal	168		Incidenteel budget en besteding
Onderwijs	Incidentel budget laaggeletterdheid	205		Besteding incidenteel budget voor deltaplan laaggeletterdheid
Onderwijs	Lasten en baten Onderwijskansenbeleid	81	81	Incidenteel hogere lasten door inhuur vanwege vervanging personeel. Daardoor ook hogere baten uit vooruitontvangen middelen
Onderwijs	Algemene huisvestingskosten onderwijs	-116		Incidenteel lagere lasten door minder ingediende en gehonoreerde aanvragen

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Onderwijs	Leerlingvervoer	745		Incidenteel hogere lasten door noodzakelijke overbruggingsovereenkomst
Welzijn en deelname	Subsidies	-68		Incidenteel lagere lasten voor vrijwilligerssubsidies en mantelzorgvergoedingen
Welzijn en deelname	Noodopvang vluchtelingen	183	183	Incidenteel lagere kosten door achterblijvende instroom en andere dekkingsmiddelen.
Welzijn en deelname	Opvang Oekraïners	2.631	5.055	Incidentele kosten en vergoeding van het Rijk voor opvang Oekraïners en vluchtelingen
Welzijn en deelname	Opvanglocatie Vreeswijkesestraatweg		140	Incidentele vrijval van ontvangen middelen
Welzijn en deelname	Laten en baten Woonwjs	34	23	Incidentele lasten voor huisvesting aandachtsgroepen, gedeeltelijk ten laste van ontvangen bijdrage van het Rijk.
Welzijn en deelname	Lagere lasten nieuwe inburgeringswet	179	329	Incidenteel lagere kosten door achterblijvende instroom en andere dekkingsmiddelen.
Arbeidsdeelname	Hogere lasten re-integratie	60		Incidenteel hogere last voor de inspanning van het Lokaal Werkteam bijstandsgerechtigden aan een betaalde baan te helpen.
Armoedebeleid	Uitkeringen energietoeslag	53		Incidenteel is door het Rijk geld beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de energietoeslag. Deze is via WIL uitbetaald.
Armoedebeleid	Subsidie energiearmoede in de wijk	532	532	Incidenteel verstrekte subsidiess op basis van bijdrage van het Rijk.
Armoedebeleid	Jongerenperspectieffonds	158		Besteding van incidentele middelen voor de raadsperiode
Armoedebeleid	Stadsgeldbeheer	55		Besteding van incidentele middelen voor de raadsperiode
Armoedebeleid	Lagere lasten budgetten armoedebestijding	-93		Incidenteel lagere lasten als gevolg van onderbesteding in 2024
Inkomensvangnet	Lasten en baten pilot toezicht zorgfraude	100	94	Incidentele middelen voor de aanpak zorgfraude en bijdrage van deelnemende gemeenten
Inkomensvangnet	Toeslagenaffaire	101	187	Voor de uitvoering van de werkzaamheden Toeslagenaffaire is van het Rijk een bijdrage ontvangen. Ten laste hiervan zijn incidentele uitgaven gedaan.
Maatwerkvoorziening 18+	Lokaal maatwerk beschermd wonen	746	1.136	Incidentele middelen ten behoeve van lokaal maatwerk beschermd wonen
Programma Bedrijfsvoering				
Bedrijfsvoering	Incidentele kosten implementatie omgevingswet	496		Incidentele kosten voor de invoering van de omgevingswet.
Bedrijfsvoering	hogere lasten personeel	1092		Incidenteel hogere lasten voor personeel - gedeeltelijk vanuit incidentele middelen
Bedrijfsvoering	Storting voorziening verlofsparen	83		Incidenteel noodzakelijke storting in de voorziening verlofuren
Bedrijfsvoering	Hogere lasten personeelszorg	92		Incidentele hogere lasten voor opleidingen
Bedrijfsvoering	Ontvangen bijdragen personeel		900	Hogere ontvangen bijdragen van ZW- en UWV-uitkeringen. Ook meer ontvangen vanuit incidentele bijdragen derden

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Bedrijfsvoering	Lasten en baten IZA	195	195	Incidentele lasten en baten op basis van IZA gedeclareerd bij RBL
Bedrijfsvoering	Hogere lasten automatisering en informatisering	62		Incidenteel hogere kosten, met name als gevolg van enkele niet voorziene projecten
Bedrijfsvoering	Kosten parkeergarage St. Antonius	50		Incidentele kosten als gevolg van activiteiten rondom de ingestorte parkeergarage
Tractie	Hogere lasten schadeherstel	38		Incidentele kosten voor schadeherstel en het aanbrengen van markeringen
Onderwijs-gebouwen	Lasten onderwijs	86		Incidentele voordelen op energiekosten tegenover hogere lasten voor onderhoud en schadeherstel leiden per saldo tot incidenteel lagere lasten
Onderwijs-gebouwen	Baten onderwijs		243	Incidenteel hogere doorbelastingen en verrekeningen met schoolbesturen
Stadshuis	Lagere lasten en lagere baten stadshuis	-71	-62	Incidenteel lagere lasten door lagere energiekosten en bijbehorende doorbelasting.
Overige accommodaties	Diverse kostenposten	-102		Incidentele afwijkingen op diverse kostenposten. Onder andere energiekosten, onderhoud en heffingen.
Overige accommodaties	Lagere huuropbrengst buurthuis vreeswijk		-62	Incidenteel lagere huuropbrengst door minder exploitatie
Sport-accommodaties	Incidentele kosten sportpark Parkhout	316		Incidentele lasten voor met betrekking tot de werkzaamheden sportpark Zandveld. Restant wordt overgeheveld naar 2025
Sport-accommodaties	Hogere onderhoudskosten, lagere energielasten	90		Per saldo incidenteel hogere lasten door hoger dagelijks onderhoud
Sport-accommodaties	Gebruik sportaccommodaties		80	Incidenteel hogere opbrengsten van gemeentelijke accommodaties door sluiting van sporthal Merwestein.
Sport-accommodaties	SPUK Sport		162	Incidenteel hogere subsidietoerekening
Programma Algemene dekkingsmiddelen				
Algemene uitkering	Ontvangen bijdragen voor nieuwe beleidsterreinen		1.346	In 2024 heeft de gemeente een aantal eenmalige bijdragen ontvangen voor taakmutaties. Daarnaast heeft een afrekening plaatsgevonden over het BTW-compensatiefonds 2023.
Algemene uitkering	Compensatie overgang nieuwe BBP-systematiek		2.458	Voor het nadeel vanwege de nieuwe BBP-systematiek heeft de gemeente eenmalig een bijdrage ontvangen ter compensatie van het nadeel.
Algemene uitkering	Verrekeningen voorgaande jaren		141	In 2024 heeft een verrekening plaatsgevonden vanwege landelijke bijstelling WOZ-waarden
Belastingen	Hogere opbrengsten straatparkeren		326	Incidenteel hogere inkomsten vanwege meer straatparkeren
Belastingen	Hogere opbrengst precariorechten		129	Incidenteel hogere inkomsten vanuit bouwmaterialen
Belastingen	Onroerende zaakbelasting		450	Incidentele inkomsten als gevolg van hogere waardering dan eerder opgenomen en lagere bezwaarrisico's
Nog te besteden middelen	Vrijval stelposten	-35		Incidenteel voordeel als gevolg van vrijval stelpost onvoorzien
Treasury	Doorberekende rente aan investeringen	-58		Incidenteel hogere doorberekening van rente

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Treasury	Renteresultaat kortlopende geldleningen		-145	Incidenteel lagere baten vanuit schatkistbankieren en een lagere verrekening met het Grondbedrijf
Overige algemene dekkingsmiddelen	Voorziening dubieuze debiteuren	102		Incidentele toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren
Totaal incidentele lasten en baten exploitatie		36.936	46.909	
Reservemutaties				
Reserves	Onttrekking algemene reserve	6.240	8.800	Incidentele storting vanwege overhevelingen naar volgend jaar bij 2e technische wijziging. Incidentele onttrekking vanwege overhevelingen vanuit vorig boekjaar.
Reserves	Mutaties reserve Grondbedrijf	1.339	83	Incidentele storting in reserve grondbedrijf conform gewijzigde begroting en onttrekking tbv Groot Merwede
Reserves	Onttrekking reserve ISV		70	Incidentele onttrekking reserve ISV conform gewijzigde begroting
Reserves	Onttrekking reserve Startersleningen		8	Incidentele onttrekking reserve Startersleningen conform begroting. Verrekening met werkelijke baten en lasten vindt plaats bij resultaatbestemming
Reserves	Onttrekking reserve Luchtkwaliteit		11	Incidentele onttrekking reserve Luchtkwaliteit conform begroting
Reserves	Storting reserve Parkeren	492		Incidentele storting en onttrekking reserve Parkeren conform gewijzigde begroting. Verrekening met werkelijke lasten vindt plaats bij resultaatbestemming
Reserves	Storting en onttrekking reserve Omgevingswet	796	227	Incidentele storting en onttrekking op basis van begroting. Werkelijke verrekening met baten en lasten vindt plaats bij resultaatbestemming
Reserves	Reserve opvang statushouders	156	12	Incidentele storting en onttrekking reserve Opvang statushouders conform begroting. Verrekening met werkelijke baten en lasten vindt plaats bij resultaatbestemming
Reserves	Onttrekking reserve woonwjs		150	Incidentele onttrekking reserve Woonwjs conform begroting. Verrekening met werkelijke lasten vindt plaats bij resultaatbestemming
Reserves	Storting en onttrekking reserve Energiearmoede	1.355	265	Incidentele storting en onttrekking op basis van hiervoor beschikbare en ontvangen (rijks)middelen en werkelijke besteding
Reserves	Storting en onttrekking reserve Betere buurten	1.017	8.918	Incidentele storting en onttrekking reserve Betere buurten conform gewijzigde begroting - overgegaan in gecombineerde reserve Betere Buurten en Beheerplannen
Reserves	Reserve Nota kapitaalgoederen		6.681	Incidentele onttrekking reserve nota Kapitaalgoederen conform gewijzigde begroting - overgegaan in gecombineerde reserve Betere Buurten en Beheerplannen
Reserves	Storting en onttrekking reserve Betere buurten en beheerplannen	14.726	-266	Incidentele storting en onttrekking reserve Betere buurten conform gewijzigde begroting 2023
Reserves	Reserve bijdrage Merwedelijn en ontwikkelingen Groot Merwede	1.815	0	Incidentele storting conform besluit rekeningresultaat en instelling reserve
Totaal incidentele reservemutaties		27.936	24.959	

Programma / product	Onderwerp	incidentele lasten	incidentele baten	Toelichting
Saldo incidentele baten en lasten		-6.996		

3.4.4 Informatie over de Wet Normering bezoldiging van Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2024 gemeente Nieuwegein

De WNT is van toepassing op **gemeente Nieuwegein**. Het voor **gemeente Nieuwegein** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

(Bedragen in €)		
Gegevens 2024	P.J.M Liebrechts	J. Karens
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01/2024 – 31/12-2024	01/01/2024 – 31/12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	100%
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.632	110.024
Beloningen betaalbaar op termijn	23.321	18.403
Subtotaal	170.953	128.427
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	170.953	128.427
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

<i>(Bedragen in €)</i>		
Gegevens 2023	P.J.M Liebrechts	J. Karens
Functiegegevens	Gemeente- secretaris	griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01/2023 – 31/12-2023	01/01/2023 – 31/12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	100%
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.749	107.515
Beloningen betaalbaar op termijn	22.511	16.936
Subtotaal	163.260	124.451
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	163.260	124.451
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.

3.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 18 december vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,9 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 8,2 mln. bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2,9 mln. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 5,9. mln acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

3.6 Gebeurtenissen na balansdatum

De gemeente had sinds een 2022 een geschil met een aannemer over groenonderhoud. In het voorjaar van 2025 heeft de rechter een uitspraak gedaan waarin de gemeente in het ongelijk is gesteld. De gemeente dient een vergoeding te betalen. Dit zal in de jaarrekening 2025 worden verwerkt.

3.7 Bijlage taakvelden

Op grond van het BBV wordt in de jaarrekening een overzicht opgenomen van de begroting, begroting na wijziging en de realisatie, ingedeeld naar de wettelijk voorgeschreven taakvelden.

Een groot verschil met de indeling naar programma's, zoals opgenomen in het [overzicht van baten en lasten](#), is dat in het overzicht van de taakvelden de directe uren moeten worden toegerekend aan de taakvelden waaraan deze uren besteed zijn. Bij de programma's doen wij dat niet en worden alle uren verantwoord in het programma Bedrijfsvoering. Om een goed overzicht van de overhead te kunnen geven, zijn ook de direct aan taakvelden toe te rekenen kosten van overhead verdeeld over de betreffende taakvelden.

(bedragen x € 1.000)		Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Realisatie		
Nr.	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	3.765	0	-3.765	3.706	0	-3.706	4.152	8	-4.144
0.2	Burgerzaken	3.142	1.424	-1.718	3.146	1.424	-1.722	3.439	1.700	-1.739
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4	Ondersteuning organisatie	25.479	2.444	-23.036	25.462	2.584	-22.878	26.191	3.657	-22.535
0.5	Treasury	-1.394	822	2.215	808	1.721	912	751	1.575	824
0.61	OZB woningen	0	15.551	15.551	0	16.316	16.316	0	16.532	16.532
0.62	OZB niet-woningen	0	5.656	5.656	0	6.256	6.256	0	6.432	6.432
0.63	Parkeerbelasting	0	1.740	1.740	0	1.800	1.800	0	2.126	2.126
0.64	Belastingen Overig	1.774	1.195	-579	1.784	1.195	-589	1.779	1.296	-483
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	10	133.816	133.806	10	137.932	137.922	10	138.491	138.480
0.8	Overige baten en lasten	1.727	-28	-1.754	35	-28	-63	102	0	-102
0.9	Vennootschapsbelasting	108	0	-108	-192	0	192	-200	0	200
0.10	Mutaties reserves	2.907	5.393	2.486	27.936	27.218	-718	27.936	27.218	-718
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	424	0	-424	1.665	0	-1.665	0	0	0

(bedragen x € 1.000)		Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Realisatie		
Nr.	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	4.474	180	-4.294	4.566	180	-4.386	4.578	183	-4.395
1.2	Openbare orde en Veiligheid	5.723	1.681	-4.042	4.713	1.729	-2.985	4.744	1.880	-2.864
2.1	Verkeer, wegen en water	11.331	2.072	-9.259	10.994	1.603	-9.391	10.988	1.682	-9.305
2.2	Parkeren	5.646	3.702	-1.944	5.243	4.246	-997	5.590	4.642	-948
2.3	Recreatieve Havens	49	28	-21	56	9	-47	57	11	-47
2.4	Economische Havens en waterwegen	62	0	-62	112	0	-112	106	0	-106
2.5	Openbaar vervoer	151	41	-110	151	41	-110	156	43	-113
3.1	Economische ontwikkeling	292	0	-292	292	0	-292	303	0	-303
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.438	6.137	-301	703	1.350	647	1.288	2.582	1.294
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	462	13	-449	572	13	-559	388	39	-349
3.4	Economische promotie	195	62	-133	195	62	-133	202	84	-118
4.1	Openbaar basisonderwijs	54	0	-54	54	0	-54	46	0	-46
4.2	Onderwijshuisvesting	4.611	1.211	-3.400	4.480	1.249	-3.231	4.478	1.491	-2.986
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	6.792	3.748	-3.043	7.913	4.946	-2.968	8.590	4.751	-3.839
5.1	Sportbeleid en activering	941	384	-557	978	421	-557	906	424	-481
5.2	Sportaccommodaties	5.022	1.117	-3.905	5.224	1.552	-3.672	4.727	1.806	-2.920
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5.439	1.786	-3.654	5.337	1.786	-3.552	5.322	1.798	-3.525
5.4	Musea	469	0	-469	469	0	-469	467	0	-467
5.5	Cultureel erfgoed	269	117	-152	262	117	-145	281	109	-172
5.6	Media	2.346	64	-2.282	2.355	64	-2.291	2.356	63	-2.293
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8.565	39	-8.527	8.242	39	-8.204	8.436	4	-8.432
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12.189	4.140	-8.049	13.932	5.541	-8.391	12.617	7.791	-4.827
6.2	Wijkteams	6.952	0	-6.952	6.982	0	-6.982	7.564	0	-7.564

(bedragen x € 1.000)		Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Realisatie		
Nr.	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.3	Inkomensregelingen	35.545	20.402	-15.143	38.827	22.460	-16.367	36.688	22.357	-14.332
6.4	Begeleide participatie	3.581	0	-3.581	3.826	0	-3.826	3.132	0	-3.132
6.5	Arbeidsparticipatie	2.076	0	-2.076	2.279	108	-2.171	2.299	31	-2.267
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.744	11	-3.733	3.443	21	-3.423	3.943	154	-3.788
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	5.356	400	-4.956	6.705	400	-6.305	6.228	536	-5.691
6.71b	Begeleiding (WMO)	4.256	0	-4.256	4.454	0	-4.454	3.805	0	-3.805
6.71c	Dagbesteding (WMO)	1.824	0	-1.824	1.893	0	-1.893	2.703	0	-2.703
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	1.350	1.245	-105	1.613	1.245	-368	873	1.136	262
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72b	Jeugdhulp behandeling	308	0	-308	11.188	1.907	-9.281	11.210	0	-11.210
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	2.661	0	-2.661	561	0	-561	118	0	-118
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	4.700	0	-4.700	2.774	0	-2.774	2.318	0	-2.318
6.73a	Pleegzorg	401	0	-401	477	0	-477	379	0	-379
6.73b	Gezinsgericht	1.179	0	-1.179	177	0	-177	72	0	-72
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	393	0	-393	5.893	0	-5.893	7.222	0	-7.222
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.543	0	-2.543	485	0	-485	2.172	1.907	-265
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	3.817	0	-3.817	667	0	-667	661	0	-661
6.74c	Gesloten plaatsing	1.012	0	-1.012	1.341	0	-1.341	2.025	0	-2.025
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	1.719	0	-1.719	913	0	-913	913	0	-913
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82b	Jeugdreclassering	3.018	0	-3.018	2.874	0	-2.874	2.873	0	-2.873
7.1	Volksgezondheid	3.947	726	-3.221	3.902	370	-3.532	3.866	388	-3.477

<i>(bedragen x € 1.000)</i>		Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Realisatie		
Nr.	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7.2	Riolering	4.691	6.026	1.334	4.225	6.049	1.823	4.450	6.125	1.675
7.3	Afval	9.096	9.895	799	8.782	10.543	1.761	9.351	11.177	1.826
7.4	Milieubeheer	4.398	99	-4.299	3.942	99	-3.843	3.669	146	-3.523
7.5	Begraafplaatsen	565	474	-91	572	324	-248	611	415	-196
8.1	Ruimtelijke Ordening	3.981	932	-3.049	3.954	1.047	-2.906	3.739	830	-2.909
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	29.252	29.036	-216	17.880	17.797	-83	19.611	20.570	959
8.3	Wonen en bouwen	6.042	4.090	-1.952	7.292	5.395	-1.897	7.490	6.261	-1.229
Totaal Taakvelden		267.870	267.870	0	289.129	289.129	0	290.774	300.454	9.680

3.8 SISA bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A17	Regeling specifieke uitkering voorkomen georganiseerde en ondermijnende jeugdcriminaliteit Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A17/01 € 1.280.689	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A17/02 € 1.937.979	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A17/03 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingewuld Aard controle n.v.t. Indicator: A17/04		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/01 4	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 26	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03 Ja	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €35.687	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 77.188	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 €0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €782	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €72.982	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €14.276	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €90.572	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PwA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €7.388	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PwA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 €23.992
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 €123.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 €243.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €181.613	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 4.798	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 63.310	€ 0	8	1.295	46	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 1.619.817	€ 471.933	€ 130.171	€ 70.177	€ 896.692	€ 1.041.735
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 276.872	€ 0	€ 62.333			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 589.447	€ 250.242	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					

OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03				
			€ 0	€ 154,358	Ja				
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: D22/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D22/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D22/03				
			1 € 0	€ 0	Ja				
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	Nee			
			2	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	Nee			
			3	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	Nee			
			4	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	Nee	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			5	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	Nee			
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12				
			1	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	waterberging onder stationsgebied	Nee		
			2	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	grasbetonstenen parkeerplaatsen	Nee		
			3	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	bomen in box	Nee		
			4	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	ondergrondse waterberging met natuurlijke zuivering	Nee		
			5	060344 Gemeente Utrecht	5000005436	waterberging openbaar gebied	Nee		

IenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022	Besteding (jaar T-1)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E81/01	Aard controle R Indicator: E81/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/04		
IenW	E85	Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties	€ 0	€ 24.794	€ 24.794	Nee		
			Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T)	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T)	Totale besteding aan het project (jaar T)	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E85/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/02	Aard controle R Indicator: E85/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E85/05	
			0	0	€ 0	€ 0	Nee	
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024 Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06
			1 IENW/BSK-2023/365564	€ 134.620	€ 0	€ 134.620	1.589	680
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10		
			1 IENW/BSK-2023/365564	2.063	1.260	Nee		
			Naam infrastructuurle voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructuurle voorziening	Totale besteding (jaar T) per infrastructuurle voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructuurle voorziening	Infrastructuurle voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024 Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11	Aard controle R Indicator: E104/12	Aard controle R Indicator: E104/13	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15	
			1 fietspad langs trambaan in City, incl. aanpassing Kolfstedetunnel, aansluitend op de fietsroutes Utrecht, IJsselstein en Houten.	€ 134.620	€ 0	€ 134.620		
			2 Nieuwe fietsbrug aan de zuidoostzijde van City over de Doorslag		€ 0	€ 0	Nee	
			3 Fietsstraat Mendes da Costalaan en vervolgrouete tot aan Sweelincklaan, i.c.m. verbetering oversteekbaarheid Richterslaan-Mendes da Costalaan		€ 0	€ 0	Nee	
			4 Verminderen barrièrewerking en verbeteren oversteekbaarheid voor fietsers Noordstedeweg		€ 0	€ 0	Nee	
			5 Fietsbrug over het Mervedekanaal (betreft meerkosten) aansluitend p rode loper / fietsstraat als cruciale schakel in het fietsnetwerk: Ongeveer ten hoogte van Langelaan		€ 0	€ 0	Nee	
			6 Verlagen barrièrewerking kruising Plettenburgerlaan Martinbaan-Perkinsbaan		€ 0	€ 0	Nee	
			7 OV versnelling in relatie met Utrecht, door bussen te laten halteren op de rijbaan. Het betreft de aanleg van aangepaste bushaltes op de volgende locaties: Noordstedeweg, Antilopeweide, Landmansweide, Rembrandthage, Gerbrandypark, Guido Gezellehove, Galecopperdijk, Herman Heijermanshove, IJsselsteinsweg, Doorslag, Randijk, Blaauwe Brug (één zijde), Huis de Geer, Oosterlichtcollege, Wattbaan (één zijde).		€ 0	€ 0	Nee	

IenW	E115	Tijdelijke regeling specifieke uitkering duurzame en circulaire infrastructuur	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: E115/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E115/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E115/03			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
			1 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 19.233.094	€ 54.343	€ 674.658	€ 521	€ 73.851
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
			1 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 41	€ 125.763	€ 13.542	€ 0	€ 760.892
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)		
Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16					
1 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 0	€ 0					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), totaal 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)		
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01		Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06		
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	1	060356 Gemeente Nieuwegein	€ 62.602	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking		
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
					Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10	Aard controle R Indicator: G3A/11	Aard controle R Indicator: G3A/12
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10				
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee				
		6	Totaal	0	0	N.v.t.				
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15			
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente	Gemeente	Gemeente						
	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19							
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)			
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	Aard controle R Indicator: G4A/02	Aard controle R Indicator: G4A/03	Aard controle R Indicator: G4A/04	Aard controle R Indicator: G4A/05			
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 31.261	€ 33.623			
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 9.038	€ 6.525			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 11.445	€ 6.113			
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.948	€ 0			
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.192	€ 0			
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/09				
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0				
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0				
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0				
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0				
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13				
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0				
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0				
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0				
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0				
			SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
						Gemeente	Gemeente	Gemeente		
						Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
€ 862.599	€ 0	Ja								

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01	Aard controle R Indicator: G12A/02	Aard controle R Indicator: G12A/03		
			1 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 0		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 793.792	€ 876.332			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
			1 SPUKSPRT21048	€ 876.332	€ 704.152	€ 75.693	€ 96.487

VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Nee	Nog niet gestart	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 50.407	€ 48.388	€ 96.777	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 345.089	€ 345.089	€ 678.226	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 77.549	€ 98.135	€ 158.141	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 62.039	€ 59.600	€ 115.365	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 19.388	€ 38.297	€ 48.392	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 67.855	€ 29.820	€ 29.820	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 184.178	€ 213.940	€ 269.189	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 38.774	€ 26.057	€ 60.327	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 9.693	€ 8.371	€ 16.614	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 139.588	€ 134.000	€ 270.178	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 38.774	€ 37.200	€ 74.400	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 38.774	€ 37.000	€ 74.222	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 36.835	€ 40.930	€ 40.930	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 9.693	€ 9.306	€ 18.612	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 28.306	€ 29.110	€ 29.110	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060353 Gemeente Usselstein	€ 290.037				

VWS	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente	Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T-2)	Besteding (jaar T-1)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01	Aard controle R Indicator: H37/02	Aard controle R Indicator: H37/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05	
			Ja	€ 1.023.748	€ 882.772	Ja		
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
			1 2020-000052787	Ja	Ja	622	303	1.548
			2 2023-0000355954	Nee	Ja	0	0	0
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 2020-000052787	Ja	€ 2.567.864	€ 5.865.563	€ 1.690.662	€ 9.871.712
			2 2023-0000355954	Ja	€ 5.372.216	€ 33.152.217	€ 2.250.800	€ 2.566.800
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 2020-000052787	Ja	bij zowel de bestedingen, opbrengsten als de vermelde aantallen woningen hebben we de cumulatieve aantallen opgenomen voor het gehele project Rijnhuizen. Het bleek niet mogelijk dit voor de subsidiebeschikking uit te splitsen.	Nee		
			2 2023-0000355954	Ja	B3 en C5 start bouw na 2024	nee		
VRO	J31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: J31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J31/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J31/05	
			€ 34.464	€ 194.501	€ 0		Nee	

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			1.035	€ 276.486	€ 1.161.473	104	€ 113.178	€ 134.364
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			398	€ 99.374	€ 203.025			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
VRO	J75B	Regiodeals 3 ^e tranche	398	398	104	533	398	0
			Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/03	Aard controle R Indicator: J75B/04	Aard controle R Indicator: J75B/05	
			1 060344 Gemeente Utrecht	DGNVLG/20208576	Batau	€ 1.105.938	€ 552.969	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/06	Aard controle R Indicator: J75B/07	Aard controle R Indicator: J75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/09		
			1 060344 Gemeente Utrecht	€ 4.116.045	€ 2.058.023			
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10	Aard controle R Indicator: J75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12			
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03469049	€ 329.519	314	11	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03725514	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	Nee			
			2	€ 0	€ 0	Nee		

VRO	J100	Regeling kansrijke wijk	Naam stedelijk focusgebied	Naam onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J100/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/02	Aard controle R Indicator: J100/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J100/05	
			1 Centrale as	Organisatie uitvoeringsprogramma	€ 358.533	€ 441.758	Nee	
			2 Centrale as	Integraal	€ 105.827	€ 105.827	Nee	
			3 Centrale as	Armoede en schulden	€ 13.000	€ 13.000	Nee	
			4 Centrale as	Veerkracht en weerbaarheid	€ 52.062	€ 52.062	Nee	
			5 Centrale as	Re-integratie	€ 31.278	€ 31.278	Nee	
			6 Centrale as	School en Omgeving	€ 0	€ 0	Nee	
			7 Centrale as	Ontwikkeling jonge kind	€ 694.287	€ 694.287	Nee	
			8 Centrale as	Gezonde leefomgeving	€ 56.554	€ 56.554	Nee	
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1 Havenkwartier	57	Ja	0	Ja	€ 498.918
			2 Central Park	153	Ja	0	Ja	€ 1.287.000
			3 De Boomgaert	48	Ja	0	Ja	€ 564.000
			4 Rhijn	0	Ja	0	Ja	€ 0
			5 Middenblok/ Lotus het groene collectief	0	Ja	0	Ja	€ 0
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1 Havenkwartier	€ 498.918	Ja		39	Ja
			2 Central Park	€ 1.287.000	Ja	Wijziging in aantallen is afgestemd met het ministerie	153	Ja
			3 De Boomgaert	€ 564.000	Ja		48	Ja
			4 Rhijn	€ 0	Ja		0	Ja
			5 Middenblok/ Lotus het groene collectief	€ 0	Ja		0	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
			1 Havenkwartier	Nee				
			2 Central Park	Nee				
			3 De Boomgaert	Nee				
			4 Rhijn	Nee				
			5 Middenblok/ Lotus het groene collectief	Nee				
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Aard controle R Indicator: J107/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
			1 SFT2023-03657440	#VERW!	#VERW!	0	0	Nee

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 890.825	€ 203.535	€ 146.362	€ 2.265.342	€ 225.394	€ 225.394
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Nee					
			Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 4.911.720	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 125.910
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 30.820	€ 0	€ 5.068.450	€ 18.476.921	

3.9 Bijlage investeringen

In het boekjaar 2024 hebben enkele kredieten een overschrijding gekend. In onderstaande tabel worden de overschrijdingen per investering weergegeven, inclusief een toelichting per geval.

Kredieten met overschrijdingen	Krediet	Totale uitgaven	Overschrijding	Toelichting
Leefomgeving en Veiligheid	2.226.457	2.271.869	-45.412	
BB Schansen Zuid Wegen (2021)	867.957	869.591	-1.634	Project is afgesloten, afrondingsverschil.
Vervanging groen - MIP 2022	817.600	822.646	-5.046	Eind 2024 nog factuur van € 5.000 geboekt dien ten laste had moeten komen van ander kredietnummer
Vervangen opst. dierenweides2021-2025 - MIP 2023	32.500	38.867	-6.367	Materiaalkosten € 3500 hoger door latere uitvoering van het project. Geen VAT kosten begroot (€ 3.000)
Installatie zonnepanelen parkeergarage Theater2023	203.500	223.796	-20.296	Het project heeft langer geduurd dan aanvankelijk bedacht, waardoor personele kosten zijn overschreden.
Beschoeiing-MIP 2024	304.900	316.969	-12.069	VAT kosten (9,6%) te laag begroot.
Bedrijfsvoering	3.598.720	3.896.772	-298.052	
ICT-middelen en projectkosten - MIP 2022	426.420	549.912	-123.492	Deze overschrijding vloeit voort uit hogere ICT-kosten (digital signage, bewegwijzering) voor het vernieuwde Stadshuis € 88.000 en hogere doorbelasting personeelskosten € 35.000.
Tijdelijke Sporthal KOVENI-MIP 2024	2.809.000	2.963.955	-154.955	Tijdens de aanbestedingsfase is gebleken dat de inschrijving hoger lag dan het beschikbare krediet. Hiertoe is een flinke bezuiniging doorgevoerd alsmede is middels een raadsbesluit additioneel krediet verkregen. In de realisatiefase bleek dat helaas niet alle voorziene bezuinigingen doorgevoerd konden worden, tevens waren extra maatregelen nodig in de buitenruimte om de hal geschikt te maken voor het beoogde gebruik.
ICT workspac-MIP 2024	244.100	248.322	-4.222	Hogere kosten ten gevolge van iets hogere bestellingen aantallen devices.
CCTV Stadshuis 2024 Berap	119.200	134.583	-15.383	Kostprijsverhogende btw te laag ingeschat en hogere doorbelasting uren.

Grondexploitatie	103.000	172.873	-69.873	
Vorbereidingskrediet Kauwenhof	103.000	172.873	-69.873	De gesprekken met de Roerdomp vragen meer tijd dan aanvankelijk rekening mee was gehouden.
	5.928.177	6.341.514	-413.337	

In het kader van de periodieke beoordeling van onze investeringsportefeuille hebben wij bij de tweede technische begrotingswijziging van het jaar 2024 een inschatting gemaakt van actieve investeringskredieten die naar verwachting in 2024 opgeleverd worden of waarvan werd verwacht dat uitvoering nog plaats zou vinden in 2025. Bij de jaarafsluiting is gebleken dat:

- Een aantal kredieten niet in 2024 wordt afgerond en daarom alsnog wordt voorgesteld deze door te schuiven naar het boekjaar 2025;
- Een aantal kredieten alsnog is afgerond en in gebruik is genomen in 2024;
- Een aantal kredieten definitief kan komen te vervallen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de desbetreffende kredieten.

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024	Eerder gerapporteerde status	Nieuwe status
VRI 602 MIP 2019	338.321	129.879	208.442	Gereed	Overzetten
A2 Combizuiger- MIP 2021	405.000	-	405.000	Gereed	Overzetten
Fort Vreeswijk aanpassingen gebouw - MIP 2022	94.300	2.560	91.740	Gereed	Overzetten
Brandweer. vervangen ventilatie systeem - MIP 2023	69.000	58.731	10.269	Gereed	Overzetten
Stadshuis: Installaties vervangen GBS - MIP 2023	410.000	205.437	204.563	Gereed	Overzetten
Datacenter-MIP 2024	1.646.000	449.265	1.196.735	Gereed	Overzetten
Theater/Verv. noodverlichtingsarmatuur-MIP 2024	78.000	52.648	25.352	Gereed	Overzetten
Krediet Integratiedomein 2024 Berap	100.000	46.106	53.894	Gereed	Overzetten
	3.140.621	944.626	2.195.995		
Vervanging groen - MIP 2022	817.600	822.646	-5.046	Overzetten	Gereed
Diverse rioolvervangingen (50 jaar) - MIP 2023	575.400	498.181	77.219	Overzetten	Gereed
Installatie zonnepanelen parkeergarage Theater2023	203.500	223.796	-20.296	Overzetten	Gereed

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024	Eerder gerapporteerde status	Nieuwe status
Bebording-MIP 2024	65.800	65.321	479	Overzetten	Gereed
Beschoeiing-MIP 2024	304.900	316.969	-12.069	Overzetten	Gereed
Vorbereidingskrediet Rijnhuizen def. huisvesting	250.000	152.434	97.566	Overzetten	Gereed
Levensduur verlengende maatregelen elem. - MIP2023	1.430.300	-	1.430.300	Overzetten	Vervallen
Verv.dekbedekking kindverb. Kruimeltje - MIP 2023	60.280	-	60.280	Overzetten	Vervallen
Civieltechnische bouwwerken vaste - MIP 2023	211.500	-	211.500	Overzetten	Vervallen
Vervanging pinapparatuur Stadswinkel - MIP 2024	31.000	-	31.000	Overzetten	Vervallen
	3.950.280	2.079.347	1.870.933		

Aan het eind van boekjaar 2024 zijn enkele kredieten afgesloten, waarbij wordt voorgesteld om (een gedeelte van) het resterende kredietbedrag om te zetten naar een nieuw krediet in 2025. Dit zijn investeringen die in 2024 in gebruik zijn genomen en dus per 2025 leiden tot afschrijvingslasten. Echter speelt bij deze investeringen dat er nog nagekomen kosten worden verwacht, waarvan de omvang nog niet te bepalen is en die in 2025 worden gerealiseerd. Om deze reden wordt voorgesteld een aantal restkredieten te openen. Dit krediet, waarop de nagekomen kosten verantwoord kunnen worden, zal in 2025 worden afgerond. Afschrijving van dit restkrediet loopt parallel aan de oorspronkelijke investering en deze zijn daarmee op hetzelfde moment volledig afgeschreven.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de betreffende kredieten, inclusief de oorspronkelijke kredietbedragen, de resterende bedragen die (gedeeltelijk) worden omgezet, en het te openen restkrediet in 2025.

Af te sluiten kredieten met een te openen restkrediet in 2025	Krediet	Totale uitgaven	Restantkrediet per 31-12-2024	Te openen restkrediet 2025	Omschrijving nieuw investeringskrediet
Kleedaccommodatie en kantine gebouw SPZ (2017)	2.708.588	2.225.815	482.773		
Kleedaccom. en kantine installaties gebouw(2017	765.325	703.953	61.371		
SPZ Aanleg top laag KGV Parkhout (2020)	212.248	202.707	9.541		
SPZ Aanleg onderlaag KGV Parkhout (2020)	619.002	662.688	-43.686	466.436	SPZ en MHCN restant 2025
SPZ Onvoorzien (2020)	660.328	127.520	532.808		
SPZ Inrichting terrein sportpark (2020)	678.570	677.369	1.201		

Af te sluiten kredieten met een te openen restkrediet in 2025	Krediet	Totale uitgaven	Restantkrediet per 31-12-2024	Te openen restkrediet 2025	Omschrijving nieuw investeringskrediet
MHCN Investeringssubs. Onderlg.Hockeyvelden (2022)	924.700	924.700	-		
MHCN Investeringssubs. Toplaag Hockeyvelden (2022)	396.300	405.501	-9.201		
MHCN Investeringssubsidie Kantine casco (2022)	233.600	371.474	-137.874		
MHCN Investeringssubsidie Kantine installat.(2022)	100.200	108.783	-8.583		
MHCN Investeringssubsidie Kleedaccomm. casco(2022)	476.900	476.900	-		
MHCN Investeringssubsidie Kleedaccom.instal.(2022)	205.500	205.500	-		
SPZ Invest. subsidie kantine voetbal gebouw (2022)	1.144.948	1.348.180	-203.232		
SPZ Invest. subsidie kantine voetbal install.(2022)	383.333	659.507	-276.174		
Krediet Zonnepanelen MHCN (SPZ) 2024 Berap	50.000	42.400	7.600		
Krediet Batterijopslag MHCN (SPZ) 2024 Berap	280.600	230.707	49.893		
SPZ Parkeerterrein 2e fase MIP 2023	576.800	361.566	215.234	215.234	SPZ Parkeerterrein restant 2025
SPZ Fietspad 2e fase MIP 2023	108.200	-	108.200	108.200	SPZ Fietspad restant 2025
Totaal SPZ naar RD	10.525.142	9.735.272	789.870	789.870	
Aanpassing Atrium Casco (2019)	4.476.700	3.179.926	1.296.775	91.360	Aanpassing Atrium Casco (Restant 2025)
				169.719	Aanpassing Atrium Inrichting (Restant 2025)
				91.067	Aanpassing Atrium Installaties (Restant 2025)
Totaal Atrium	4.476.700	3.179.926	1.296.775	352.147	
Vervanging MEC gebouw (2019)	2.483.100	2.457.116	25.984	35.379	Vervanging MEC Gebouw-II restant 2025
Vervanging installaties MEC gebouw (2019)	493.200	483.804	9.396		
MEC gebouw inventaris 2022	127.600	19.291	108.309	108.309	MEC Gebouw inventaris restant 2025
Totaal MEC gebouw	3.103.900	2.960.212	143.688	143.688	
@nders werken	148.183	60.900	87.283	87.283	@nders werken restant 2025
Totaal @nders werken	148.183	60.900	87.283	87.283	

Af te sluiten kredieten met een te openen restkrediet in 2025	Krediet	Totale uitgaven	Restantkrediet per 31-12-2024	Te openen restkrediet 2025	Omschrijving nieuw investeringskrediet
Tijdelijke huisvesting Rijnhuizen-MIP 2024	3.713.000	3.546.532	166.468	166.468	Tijdelijke huisvesting Rijnhuizen restant 2025
Totaal Rijnhuizen	3.713.000	3.546.532	166.468	166.468	
	21.966.925	19.482.842	2.484.082	1.539.454	

Tot slot is onderstaand een totaaloverzicht opgenomen van lopende investeringskredieten die beschikbaar zijn gesteld en waarvan de uitvoering doorloopt in 2025 en verder.

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024
Sportzaal Vreeswijk	2.509.600	-	2.509.600
<i>Sportzaal Vreeswijk Gebouw (2018)</i>	<i>1.642.980</i>	<i>-</i>	<i>1.642.980</i>
<i>Sportzaal Vreeswijk Grond (2018)</i>	<i>119.000</i>	<i>-</i>	<i>119.000</i>
<i>Sportzaal Vreeswijk Installaties (2020)</i>	<i>692.620</i>	<i>-</i>	<i>692.620</i>
<i>Sportzaal Vreeswijk Inventaris (2020)</i>	<i>55.000</i>	<i>-</i>	<i>55.000</i>
MFA Vreeswijk	4.940.700	207.234	4.733.466
<i>MFA Vreeswijk Gebouw (2018)</i>	<i>3.265.320</i>	<i>207.234</i>	<i>3.058.086</i>
<i>MFA Vreeswijk Grond (2019)</i>	<i>380.000</i>	<i>-</i>	<i>380.000</i>
<i>MFA Vreeswijk Installaties (2019)</i>	<i>1.295.380</i>	<i>-</i>	<i>1.295.380</i>
Sportzaal Groenling	4.256.301	27.220	4.229.081
<i>(*) MFA Sportzaal Doorslag Groenling Gebouw (2018)</i>	<i>2.944.801</i>	<i>25.152</i>	<i>2.919.649</i>
<i>MFA Sportzaal Doorslag Groenling Installat. (2019)</i>	<i>1.197.900</i>	<i>-</i>	<i>1.197.900</i>
<i>MFA Sportzaal Doorslag Groenling Inventaris (2020)</i>	<i>113.600</i>	<i>2.067</i>	<i>111.533</i>
Groenling School	13.215.100	2.889.765	10.325.335
<i>(*) MFA Doorslag Groenling Gebouw (2018)</i>	<i>9.018.300</i>	<i>2.720.885</i>	<i>6.297.415</i>
<i>MFA Doorslag Groenling Infrastructuur (2019)</i>	<i>774.800</i>	<i>109.748</i>	<i>665.052</i>
<i>MFA Doorslag Groenling Installaties (2019)</i>	<i>3.034.600</i>	<i>59.132</i>	<i>2.975.468</i>
<i>Verkeersmaatregelen MFA Doorslag/Groenling (2021)</i>	<i>387.400</i>	<i>-</i>	<i>387.400</i>
Vervanging Geitenstal	467.800	7.544	460.256
<i>Vervanging Geitenstal Natuurkwartier (2019)</i>	<i>438.600</i>	<i>7.544</i>	<i>431.056</i>
<i>Vervang. Geitenstal installat. Natuurkwartier(2019)</i>	<i>29.200</i>	<i>-</i>	<i>29.200</i>
Verbouw Voorhuis Natuurkwartier	132.600	11.600	121.000
<i>Verbouw Voorhuis Natuurkwartier gebouw 2022</i>	<i>39.800</i>	<i>3.500</i>	<i>36.300</i>
<i>Verbouw Voorhuis Natuurkwartier installaties 2022</i>	<i>92.800</i>	<i>8.100</i>	<i>84.700</i>
Huisvesting scouting Vreeswijk	700.628	41.185	659.443
<i>Huisvesting scouting Vreeswijk installaties (2024)</i>	<i>585.568</i>	<i>41.185</i>	<i>544.383</i>
<i>Huisvesting scouting Vreeswijk Zonnepanelen (2024)</i>	<i>115.060</i>	<i>-</i>	<i>115.060</i>
VRI 602 MIP 2019	338.321	97.207	241.114
Op afstand bedienbare bruggen (15 jr.) MIP 2019	367.000	238.973	128.026
Civieltechnische bouwwerken (bruggen) MIP 2019	2.030.929	1.762.362	268.568
Vervanging kunstwanden (stadshuis) - MIP 2020	65.800	-	65.800
Regio Deal Muntenbuurt (Betere Buurten) 2020	6.715.000	918.535	5.796.465
Kerkveld (Betere Buurten) 2020	5.360.500	200.911	5.159.589
Verv. houten gevels F.Vreeswijk Gebouw F -MIP 2021	62.900	900	62.000
Ondergrondse fietsenstal. tramhalte City -MIP2021	3.102.900	-	3.102.900
Fietsroute Ijsselstein-nieuwegein-utrecht -MIP2021	1.554.315	156.286	1.398.029

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024
A2 Combizuiger- MIP 2021	405.000	-	405.000
VRI 108 - MIP 2021	204.000	2.177	201.823
ZS-V1 (zoutstrooier-veegmachine) - MIP 2021	31.000	-	31.000
Aanschaf etagerekken - MIP 2021	258.800	-	258.800
MEC gebouw installaties zonnepanelen 2022	98.400	-	98.400
MEC Inrichting openbare ruimte (2021)	30.000	-	30.000
Fort Vreeswijk aanpassingen gebouw - MIP 2022	94.300	2.560	91.740
Dakveiligheidsvoorzieningen Gem. vastgoed- MIP2022	131.500	2.160	129.340
VRI 608 - MIP 2022	97.000	-	97.000
VRI 603 - MIP 2022	168.000	-	168.000
Gebouwendriften (betere buurten) - MIP 2022	3.800.000	59.716	3.740.284
Huisvesting scouting Vreeswijk (2022)	1.099.372	57.606	1.041.766
Opwaardering geluidscherm Zandveldseweg (2022)	740.000	481.217	258.783
Investerings hemelwaterafvoer - MIP 2023	691.600	289.202	402.398
Investering grondwaterafvoer - MIP 2023	115.100	27.213	87.887
Speelvoorzieningen - MIP 2023	532.700	204.139	328.561
SNP A1 - MIP 2023	13.000	-	13.000
SNP A2 - MIP 2023	13.000	-	13.000
SNP O2 - MIP 2023	8.000	-	8.000
SNP O3 - MIP 2023	8.000	-	8.000
SNP P4 - MIP 2023	10.023	-	10.023
SNP S7 - MIP 2023	8.000	-	8.000
PERS1 - MIP 2023	35.000	-	35.000
ZS A2 - MIP 2023	40.000	-	40.000
ZS O6 - MIP 2023	35.000	-	35.000
ZS O3 - MIP 2023	35.000	-	35.000
ZS P4 - MIP 2023	35.000	-	35.000
Fietsrouteinformatiesysteem - MIP 2023	80.000	19.350	60.650
Brandweer. vervangen ventilatie systeem - MIP 2023	69.000	58.731	10.269
Investerings Hekwerken - MIP 2023	374.800	-	374.800
Vervanging groen - MIP 2023	830.800	764.106	66.694
Stadshuis: Interieur verv.kitvoeg vloer-MIP 2023	66.900	-	66.900
Stadshuis: Installaties vervangen GBS - MIP 2023	410.000	205.437	204.563
Vastgoedinformatiesysteem - MIP 2023	197.000	-	197.000
Verv. Citroën Berlingo schoonmaak MIP - 2023	45.000	-	45.000
Civieltechnische bouwwerken houten - MIP 2023	345.200	159.062	186.138
Vorbereidingskrediet hospice en logeershuis Mondri	330.000	158.517	171.483
Vervanging kademuur Vreeswijk-MIP 2023	1.000.000	-	1.000.000
Vorbereidingskrediet Kauwenhof	103.000	172.873	-69.873
Dynamische afsluiting in de Batauweg (2023)	185.000	88.542	96.458
Krediet Warmtepomp 2023 (2e TW 2023)	143.800	111.200	32.600
MFA Batau Noord Onderwijs-MIP 2024	14.255.000	163	14.254.837

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024
MFA Batau Zuid Onderwijs-MIP 2024	13.362.000	163	13.361.837
MFA Batau Zuid Gymzaal-MIP 2024	2.344.000	-	2.344.000
Anna van Rijn Onderwijs-MIP 2024	30.201.000	33.790	30.167.210
Anna van Rijn Gymzaal-MIP 2024	6.473.000	-	6.473.000
Datacenter-MIP 2024	1.646.000	449.265	1.196.735
Handbalvelden Galecop verv. verlichting-MIP 2024	11.000	-	11.000
Beheerplan/Investerings Hekwerken-MIP 2024	233.000	-	233.000
Stadshuis/Integrale Veiligheid Inventaris- MIP 2024	24.000	-	24.000
Stadshuis/Vloerafwerking kunsthars-MIP 2024	295.100	236.213	58.887
Stadshuis/Verv. naregelkringen veldap 6e-MIP 2024	109.000	15.471	93.529
Stadshuis/Verv. naregelkringen veldap BG-MIP 2024	48.000	7.742	40.258
Stadshuis/Centrale regelkast cv/lb-inst-MIP 2024	51.000	8.063	42.937
Verbouwing Buurthuis-Doorslag-MIP 2024	318.000	-	318.000
Civieltechnische bouw beweegbare bruggen -MIP 2024	190.000	-	190.000
Civieltechnische bouw (geluidschermen) - MIP 2024	115.000	-	115.000
Civieltechnische bouw keerconstructies - MIP 2024	35.100	-	35.100
Civieltechnische bouw licht belaste brug -MIP 2024	555.000	175.123	379.877
Civieltechnische bouw security/camera - MIP 2024	137.000	74.099	62.901
Diverse rioolvervangingen (50 jaar) - MIP 2024	767.200	-	767.200
Diverse rioolvervangingen (20 jaar) - MIP 2024	339.800	102.618	237.182
Grondwaterafvoer - MIP 2024	115.100	-	115.100
Hemelwaterafvoer (50 jaar) - MIP 2024	876.800	-	876.800
Hemelwaterafvoer (20 jaar) - MIP 2024	115.100	-	115.100
KB2 - Kinderboerderij - MIP 2024	90.000	-	90.000
Levensduurverlengende investering wegen - MIP 2024	3.512.700	2.393.583	1.119.117
Doorfietsroute IJsselst.-Utrecht meerkst-MIP 2024	1.553.000	-	1.553.000
OVL vervanging Cityplaza - MIP 2024	274.000	45.230	228.770
P7-Begraafplaats Nimos MI Track - MIP 2024	43.000	-	43.000
Theater/Verv. noodverlichtingsarmatuur-MIP 2024	78.000	52.648	25.352
Speelvoorzieningen - MIP 2024	717.900	72.091	645.809
Straatmeubilair - MIP 2024	153.400	116.516	36.884
Theater/Verv. meettechniek 1e omloopwiel-MIP 2024	58.000	-	58.000
Vervangen opst. dierenweides 2021-2025 - MIP 2024	32.500	-	32.500
Theater/Verv. Regelelektronica/driver-MIP 2024	40.000	-	40.000
Vervanging groen - MIP 2024	922.800	-	922.800
Vervangingsinvesteringen wegen - MIP 2024	2.679.700	463.271	2.216.429
VRI - 102 - MIP 2024	72.000	5.070	66.930
VRI - 104 - MIP 2024	186.500	1.285	185.215
VRI - 105 - MIP 2024	189.000	3.400	185.600
Bewegwijzering-MIP 2024	115.100	90.861	24.239
VRI - 106 - MIP 2024	189.000	-	189.000
VRI - 508 - MIP 2024	199.000	-	199.000

Kredieten	Krediet	Totale uitgaven	Restant krediet per 31-12-2024
Betere buurt 2024 Zuilenstein fase 1 - MIP 2024	2.877.000	-	2.877.000
Realisatie Evenemententerrein Park Oudegein (2024)	1.244.000	-	1.244.000
Brandmelding en inbraak alarminstallaties (2024)	135.900	56.474	79.426
Toegangscontrole Stadshuis (2024)	61.400	-	61.400
Krediet Integratiedomein 2024 Berap	100.000	46.106	53.894
Lantaarnpalen Herenstraat (Berap 2024)	115.000	-	115.000
Ontwikkeldkrediet Verduurzaming Vastgoed (2TW 2024)	113.258	-	113.258
Klimaatadaptatie 2024 - 2026	375.000	46.565	328.435
Theater Zuidgevel Folie (2e TW 2024)	110.000	-	110.000
Doorfietsroute Ht-Ngein-Ut Lage Weide-Kadernota 24	93.000	-	93.000
	147.684.047	13.919.337	133.764.710

3.10 Bijlage afschrijvingstermijnen

Indeling	Activum	Afschrijvings termijn in jaren
Immateriële vaste activa		
	Bijdrage aan activa in eigendom van derden	40
	Kosten verbonden aan geldleningen	5
	Kosten van onderzoek	5
Materiële vaste activa		
Woonruimten en bedrijfsgebouwen:	Gronden en terreinen	N.v.t.
	Nieuwbouw gebouwen (theater)	50
	Nieuwbouw gebouwen (casco, bij onderwijs en sport volledige investering)	40
	Bouwkundige aanpassingen en verbouwingen	20
	Noodlokalen onderwijs	8
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:	Reconstructie rioleringen, bergbezinkbassins	40
	Reconstructie rioleringen (afhankelijk van locatie)	50
	Reconstructie drainage	25
	Overige reconstructies rioleringen	20
	Bruggen	40
	Houten bruggen en vlonders	25
	Beschoeiingen	25
	Overige grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20
Wegen:	Wegen – aanleg en vervanging	40
	Wegen – levensduur verlengend	20
	Fiets- en voetpaden - betonuitvoering	40
	Fiets- en voetpaden - levensduur verlengend	20
	Openbare verlichting - lichtmasten	40
	Openbare verlichting - armaturen	20
Vervoermiddelen:	Voertuigen	10
	Hoogwerker	10
	Kleine vervoermiddelen	8
	Fietsen	5
Machines, apparaten en installaties:	Verkeersregelinstallaties	20
	Heftrucks	15
	Luchtbehandeling en klimaatinstallaties	15
	Overige installaties	15
	Laadpalen	15
	Apparatuur, bekabeling, installatie parkeerregulering	10

Indeling	Activum	Afschrijvings termijn in jaren
	Materiaal boomonderhoud (o.a. versnipperaar)	10
	Luchtbevochtigers en overige nieuwe installaties (nieuwe techniek)	10
	Geluids- en opnameapparatuur	8
	Sneeuwploegen, rijdende wegafzettingen	8
	Maai- en veegmachines	6
	Telecommunicatieapparatuur	5
	WKO (Warmtekoude-opslag)	25-35
Overige materiële vaste activa:	Hardware automatisering	5
	Software: specifieke applicaties, diverse materialen, kleding en uitrusting	5
	Software (anders dan specifieke applicaties)	4
	Aanleg en uitbreiding sportparken	50
	Onderlaag kunstgrasvelden	40
	Vervanging sportvloeren	25
	Reconstructie sportvelden, kunstgrasvelden, sportinventaris, eerste inrichting	15
	Toplaag kunstgrasvelden	10
	Zonnepanelen	25
	Batterijen opslag energie	15
	Onderwijs/onderwijsleerpakket	15
	Inventaris en meubilair	10-15
	Kunstwerken zonder cultuur-historische waarde	25
Openbaar groen	(Her)inrichting openbaar groen	40
	(Vervanging) bomen	25
	Waaronder:	
	Bosplantsoen	50
	Sierheesters	30
	Hagen	30
	Rozen	20
	Vaste planten	20
	Gazon/recreatief gras	40
	Bermen en ruw gras	50
	Boom 3e grootte	30
	Boom 2e grootte	50
	Boom 1e grootte	70
	Bos	n.v.t.
	Straatmeubilair, bewegwijzering en bebording	25
	Cocons afvalinzameling hoogbouw	25
	Beheerssystemen rioolgemaal	25
	Speelvoorzieningen	20

4 Overige gegevens

4.1 Landelijke basisset indicatoren

Basisset indicatoren	Nederland	Nieuwegein	Eenheid
Formatie	8,9 (2022)	8,9 (2024)	Fte per 1.000 inwoners
Bezetting	8,9 (2022)	8,9 (2024)	Fte per 1.000 inwoners
Apparaatskosten	Niet gemeten	736 (2023)	Kosten per inwoner
Externe inhuur	18% (2023)	23% (2024)	% ten opzichte van de loonsom
Overhead		10% (2024)	% van totale lasten
Verwijzingen Halt	9 (2023)	12 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners van 12-18 jaar
Winkeldiefstallen	2,2 (2023)	3,6 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners
Geweldsmisdrijven	4,3 (2023)	4,3 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners
Diefstallen uit woning	1,2 (2023)	1,7 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	5,7 (2023)	6,7 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners
Functiemenging	54,2% (2023)	62,5% (2023)	% bedrijfsvestigingen t.o.v. woningen
Vestigingen (van bedrijven)	181,8 (2023)	181,8 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners in leeftijd van 15-64 jaar
Absoluut verzuim	6,3 (2023)	6,1 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar
Relatief verzuim	27 (2023)	35 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners van 5-18 jaar
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	2,4 (2023)	2,6 (2023)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs 12-23 jaar
Niet sporters	46,4 (2023)	48,9 (2023)	% bevolking 19 jaar en ouder
Banen	836,6 (2023)	1.226 (2023)	Aantal per 1.000 inwoners in leeftijd van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1% (2023)	1% (2023)	% jongeren van 12-21 jaar
Kinderen in uitkeringsgezinnen	6 (2023)	6 (2023)	% kinderen tot 18 jaar
Netto arbeidsparticipatie	73,1 (2023)	73,0 (2023)	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking
Werkloze jongeren	2,0 (2021)	2,0 (2021)	Personen per 1.000 inwoners 16-22 jaar

Basisset indicatoren	Nederland	Nieuwegein	Eenheid
Personen met een bijstandsuitkering	343,6 (2023)	306,1 (2023)	Personen per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder
Lopende reïntegratievoorzieningen	197 (2023)	328 (2023)	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren (tot 18 jaar) met jeugdhulp	11,5 (2023)	12,4 (2023)	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren (tot 18 jaar) met jeugdbescherming	0,9 (2023)	1,1 (2023)	% jongeren tot 18 jaar
Jongeren (12-23 jaar) met jeugdreclassering	0,3 (2023)	0,3 (2023)	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar)
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	650 (2024)	500 (2024)	Aantal per 10.000 inwoners in betreffende bevolkingsgroep
Omvang huishoudelijk restafval	150 (2023)	206 (2023)	Kg per inwoner
Hernieuwbare elektriciteit	41 (2022)	25,7 (2022)	%
Gemiddelde WOZ waarde	379 (2024)	351 (2024)	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	9,1 (2023)	9,4 (2023)	Aantal per 1.000 woningen
Demografische druk	70,4 (2024)	72,3 (2024)	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot personen van 20 tot 65 jaar (per honderd)
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	923 (2024)	697 (2024)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.010 (2024)	867 (2024)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten

4.2 Kerngegevens

	Begroting 2024	Rekening 2024
Bestuurlijk		
Aantal raadsleden	33	33
Aantal wethouders	4	4
Commissieleden (niet-raadsleden)	16	17
Financieel (x € 1.000)		
Totale programmabaten	267.870	273.236
Totale programmalasten	267.446	262.838
Reservemutaties:		
• onttrekkingen	5.393	27.218
• stortingen	2.907	27.936
Resultaat	424	9.680
Sociaal		
Aantal inwoners	66.326	65.961
Aantal bijstandsgerechtigden (BUIG)	1.289	1.187
Totaal aantal leerlingen:	10.242	9.759
• openbaar basisonderwijs	1.281	1.237
• bijzonder basisonderwijs	3.604	3.605
• voortgezet onderwijs	5.133	4.699
• speciaal basisonderwijs	224	218
Totaal aantal scholen:	22	20
• scholen basisonderwijs	18	16
• scholen voortgezet onderwijs	3	3
• scholen speciaal basisonderwijs	1	1
• scholen voortgezet onderwijs LWOO	0	0
Fysiek		
Aantal woonruimten	30.728	31.295
Aantal 'niet-woningen' conform OZB	3.441	3.618
Oppervlakte gemeente in hectare (incl water)	2.565	2.565
Aantal arbeidsplaatsen (fulltimers en parttimers)	51.000	50.800
Aantal bedrijfsvestigingen	7.000	7.800
Aantal m2 kantoren	315.000	313.000
• waarvan beschikbaar (m2)	30.730	25.000

4.3 Kerngegevens Groen

Categorie	2022	2023	2024	Eenheid
Bos	461.502	461.352	464.729	M2
Bosplantsoen	420.578	423.166	369.561	M2
Sierheesters	284.919	280.727	281.547	M2
Hagen	33.577	32.834	32.813	M2
Vaste planten	25.950	25.579	24.789	M2
Rozen	2.533	2.573	4.011	M2
Boomspiegels			2.367	M2
Gazon			3.315	M2
Grafveld	7.796	7.780	7.780	M2
Recreatief gras	1.131.816	1.129.357	267.750	M2
10 x maaien			846.922	M2
Ruw gras	1.886.531	1.911.183	1.994.434	M2
Sloten	723.975	722.145	715.986	M2
Drijvende eilanden			175	M2
Zelfbeheer	117.285	115.695	114.873	M2
Verhuurd	29.030	29.030	29.030	M2
Totaal M2	5.125.492	5.141.421	5.160.082	M2
Bomen	34.552	34.423	34.918	stuks