



Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 3 Balans.....	4
Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans.....	7
Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties	38
Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijkende plichten, rechten en inzichten.....	39
Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien	41
Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten.....	43
Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2024.....	44
Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	50
Hoofdstuk 11 SISA verantwoording.....	51
Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden	57
Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	58
Hoofdstuk 14 Investerings	60

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.
- De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.
- Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders vermeld.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
- De baten en lasten worden slechts genomen zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Eigen bijdrage op grond van de WMO. Een inwoner met een Wmo voorziening en/of hulp is op grond van de Wmo, ongeacht het inkomen, vermogen en de hoeveelheid hulp en/of ondersteuning, een vaste bijdrage per maand verschuldigd. De wetgever zegt dat het bepalen van de eigen bijdrage evenals de inning hiervan wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
 - Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het rekeningjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
 - Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekken hebben, uitgezonderd de jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze lasten worden toegerekend aan de periode van uitbetaling.
 - Overige grondslagen worden vermeld bij de toelichting op de diverse balansposten.

Hoofdstuk 3 Balans

BALANS			
ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023	
Vaste activa			
Immaterieel			
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	€ 0	€ 0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 6.721.894	€ 6.383.908	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	€ 1.693.760	€ 2.358.199	
Subtotaal immaterieel	€ 8.415.654	€ 8.742.107	
Materieel			
Investerings met economisch nut:			
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 12.256	€ 12.256	
- Investerings economisch nut, dekking via diverse heffingen:	€ 52.457.126	€ 52.515.549	
- overige investeringen met economisch nut	€ 55.243.347	€ 51.015.897	
Investerings met maatschappelijk nut < 2017	€ 18.821.792	€ 20.897.789	
Investerings met maatschappelijk nut vanaf 2017	€ 12.153.346	€ 10.056.019	
Subtotaal materieel	€ 138.687.867	€ 134.497.508	
Financieel			
Kapitaalverstrekkingen aan:			
1. Deelnemingen	€ 274.955	€ 274.955	
2. Gemeenschappelijke regelingen	€ 0	€ 0	
3. Overige verbonden partijen	€ 3.750	€ 3.750	
Leningen aan:			
1. Openbare lichamen als bedoeld in art. 1 ond. A. wet Fido	€ 0	€ 0	
2. Woningbouwcorporaties	€ 0	€ 0	
3. Deelnemingen	€ 2.565.016	€ 2.565.016	
4. Overige verbonden partijen	€ 0	€ 0	
Overige langlopende leningen	€ 9.563.451	€ 9.395.841	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	€ 0	€ 0	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier > 1 jaar	€ 0	€ 0	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	€ 125.950	€ 0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 0	€ 0	
Subtotaal financieel	€ 12.533.123	€ 12.239.562	
Totaal vaste activa	€ 159.636.644	€ 155.479.176	
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:			
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 5.948.531	€ 3.672.456	
Subtotaal voorraden	€ 5.948.531	€ 3.672.456	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	€ 401.639	€ 108.903	
Verstrekte kasgeldleningen aan Openbare lichamen	€ 0	€ 0	
Overige verstrekte kasgeldleningen	€ 0	€ 0	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	€ 0	€ 0	
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	€ 0	€ 0	
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	€ 0	€ 0	
Overige vorderingen	€ 2.729.828	€ 2.405.403	
Overige uitzettingen	€ 0	€ 0	
Subtotaal uitzettingen	€ 3.131.467	€ 2.514.306	
Liquide middelen			
Kas- banksaldi	€ 36.482	€ 782.946	
Overlopende activa	€ 13.715.518	€ 9.512.930	
Totaal vlottende activa	€ 22.831.999	€ 16.482.637	
Totaal generaal	€ 182.468.643	€ 171.961.814	

BALANS

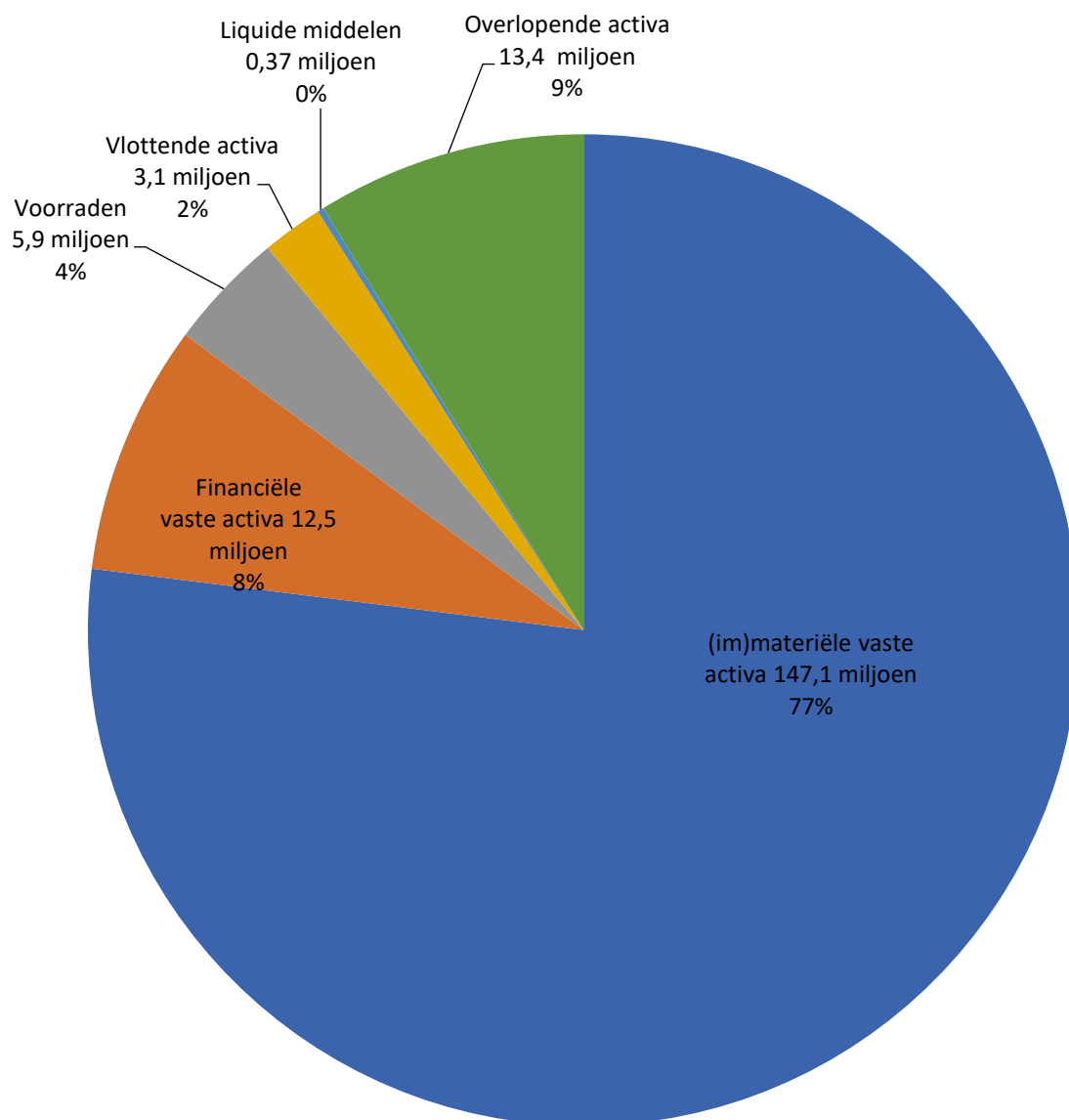
PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	€ 25.471.711	€ 26.717.554
Bestemmingsreserves	€ 11.585.059	€ 8.889.302
Resultaat jaarrekening	€ 3.995.355	€ 513.456
Subtotaal eigen vermogen	€ 41.052.125	€ 36.120.312
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 5.570.758	€ 4.935.383
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 0	€ 0
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	€ 853.792	€ 381.369
Subtotaal voorzieningen	€ 6.424.550	€ 5.316.752
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Obligatieleningen	€ 0	€ 0
Onderhandse leningen van:		
1. Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 0	€ 0
2. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 109.270.256	€ 99.632.612
3. Binnenlandse bedrijven	€ 0	€ 0
4. Openbare lichamen als bedoeld in art. 1 ond. A wet Fido	€ 0	€ 0
5. Overige binnenlandse sectoren	€ 0	€ 0
6. Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige	€ 1.850	€ 1.750
Waarborgsommen	€ 1.850	€ 1.750
Subtotaal vaste schulden	€ 109.272.106	€ 99.634.362
Totaal vaste passiva	€ 156.748.781	€ 141.071.426
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgelden	€ 0	€ 12.000.000
Banksaldi	€ 424.846	€ 1.633
Overige schulden	€ 5.267.103	€ 3.514.279
Subtotaal netto-vlottende schulden	€ 5.691.950	€ 15.515.911
Overlopende passiva	€ 20.027.912	€ 15.374.476
Totaal vlottende passiva	€ 25.719.862	€ 30.890.388
Totaal generaal	€ 182.468.643	€ 171.961.814
Gewaarborgde geldleningen	€ 203.938.431	€ 187.517.432

Overzicht van baten en lasten

	Raming voor wijziging 2024			Raming na wijziging 2024			Realisatie 2024		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 De gemeente waar het goed wonen is	19.736.727	39.740.795	20.004.068-	26.375.127	45.642.327	19.267.200-	23.134.248	39.605.624	16.471.376-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	12.343.816	59.892.975	47.549.159-	21.966.263	72.113.368	50.147.105-	25.840.056	74.127.284	48.287.228-
3 De werkende gemeente	1.120.554	6.242.700	5.122.146-	1.745.995	7.015.141	5.269.146-	1.525.886	6.344.219	4.818.333-
4 De dienstverlenende gemeente	1.016.472	6.880.829	5.864.357-	1.031.472	7.584.398	6.552.926-	1.199.704	7.238.719	6.039.015-
5 Overhead	687.120	17.220.284	16.533.164-	687.120	17.917.284	17.230.164-	1.482.245	19.093.921	17.611.676-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grondexploitatie(onderdeel pgr 1)	4.395.887	4.456.325	60.438-	4.395.887	4.456.325	60.438-	4.399.467	4.000.609	398.858
Totaal programma's	39.300.576	134.433.908	95.133.332-	56.201.864	154.728.843	98.526.979-	57.581.606	150.410.376	92.828.770-
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkering	85.059.711		85.059.711	87.072.597		87.072.597	87.058.574		87.058.574
Dividend	700.000		700.000	1.084.000		1.084.000	1.084.058		1.084.058
Lokale heffingen	9.397.960		9.397.960	9.452.960		9.452.960	9.482.111		9.482.111
Overig	135.400		135.400	135.400		135.400	135.842		135.842
Totaal algemene dekkingsmiddelen	95.293.071	-	95.293.071	97.744.957	-	97.744.957	97.760.584	-	97.760.584
Onvoorzien		49.581	49.581-		49.581	49.581-		-	
Geraamd/gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	134.593.647	134.483.489	110.158	153.946.821	154.778.424	831.603-	155.342.190	150.410.376	4.931.813
<i>geraamd/gerealiseerde mutaties in reserves</i>									
1 De gemeente waar het goed wonen is	701.757	587.602	114.155	701.757	587.602	114.155	460.401	1.109.091	648.690-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	-	-	-	518.774	238.000	280.774	96.499	238.000	141.501-
3 De werkende gemeente	-	16.643	16.643-	-	16.643	16.643-	56.052	16.643	39.409
4 De dienstverlenende gemeente	33.422	-	33.422	33.422	-	33.422	-	8.520	8.520-
5 Overhead	-	241.092	241.092-	156.000	241.092	85.092-	63.935	241.092	177.157-
grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal reservemutaties	735.179	845.337	110.158-	1.409.953	1.083.337	326.616	676.887	1.613.346	936.458-
Geraamd/gerealiseerd resultaat	135.328.826	135.328.826	-	155.356.774	155.861.761	504.987-	156.019.077	152.023.722	3.995.355

Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans

Activa



4.1 Vaste Activa

De vaste activa bestaan uit de bezittingen van de gemeente die zijn langdurig gebruikt voor haar bedrijfsvoering. Deze bestaan uit:

- a. (Im)materiële vaste activa
- b. Financiële vaste activa

a. (Im)materiële vaste activa	2024	2023
Totaal per 31 december	147.103.521	143.239.615

- Immateriële vaste activa (IVA) betreft vaste activa die niet stoffelijk van aard zijn en tevens niet onder de financiële vaste activa worden begrepen.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd en gewaardeerd conform verstrekte bijdrage.
 - Er is een daadwerkelijke verplichting tot het verrichten van de investeringen door een derde.
 - Indien de derde in gebreke zal de bijdrage teruggevorderd worden.
 - Op bijdragen in de activa van derden wordt afgeschreven op basis van het afschrijvingsbeleid van de derde. Alleen als ons eigen afschrijvingsbeleid lager is, mogen we dat hanteren.
- Materiële vaste activa (MVA) zijn stoffelijk van aard.
- Conform artikel 59 van de BBV worden materiële vaste activa onderverdeeld in investeringen met een maatschappelijk en economisch nut (investeringen die leiden of bijdragen aan verwerven van inkomsten). Investeringen waarvoor een heffing wordt geheven worden afzonderlijk gepresenteerd.
- In erfpacht gegeven gronden worden gewaardeerd tegen uitgifteprijs.
- Investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Op de balans moet een uitsplitsing worden aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut die vanaf 2017 worden geactiveerd en alle investeringen die voor 2017 zijn geactiveerd.
- Investeringen met maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen mogen in mindering worden gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Alleen op investeringen met een maatschappelijk nut die voor 2017 zijn geactiveerd is vervroegd afschrijven nog toegestaan. Ook mogen reserves op die investeringen nog in mindering worden gebracht.
- Op activa wordt voor het eerst afgeschreven in het jaar volgend op de jaar waarin het actief gereed is gekomen.
- Activa met een verkrijgprijs minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.
- We schrijven alle activa lineair af.
- Wanneer bij uitzondering wordt gekozen voor een annuïteiten benadering wordt hier separaat een raadsbesluit over genomen.
- Bij een gecombineerde investering wordt gekeken naar een reële afschrijvingstermijn voor het hele project, waarbij de algemene afschrijvingstabel hierna als leidraad wordt gehanteerd.
 - Bij de kredietaanvraag wordt al een verdeling qua BBV labelling gemaakt en wordt een onderverdeling gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. Dit kan nog worden herzien op basis van nacalculatie als het project gereed is.

Overzicht van investeringen in 2024 boven de € 10.000 (onze gehanteerde activeringsgrens)

Immateriële vaste activa	Investering/bijdragen, locatie en eventuele cofinanciering
Kosten van onderzoeken en ontwikkeling	• Toekomst de Wesenthorst • Woningbouwplannen Varsseveld Noord • Woningbouwplannen Biezenakker, Ulft - Bijdrage Bommenregeling van het Rijk • Woningbouwplannen Lenteleven, Gendringen • Onderzoekskosten (her)huisvesting gemeentepersoneel • Woningbouwplannen de Tuit, Varsseveld - Saldo overgeboekt naar in 2024 geopende woningbouw grondexploitatie (zie 4.2 voorraden)
Bijdragen aan activa van derden	• Subsidiebijdrage Padelbanen sportcomplex IJsselweide • Duurzaamheidsinvestering sportcomplex van Pallandt • Subsidiebijdrage MECC Martinuskerk Etten • AGEM, Bijdrage Zonnepark Braamt omgezet in langlopende lening (zie 4.1 b Financiële vaste activa)
Materiële vaste activa met economisch nut	Investering, locatie en eventuele cofinanciering
In erfpacht gegeven gronden	• Geen mutaties
Gronden en terreinen	• Gronden de Rieze, ten behoeve van uitbreiding gemeentewerf • Gronden Hinkelheuvel 1 Ulft Desinvestering - Verkoop gronden behorende bij opstal Zeskamp 6 - Verkoop gronden Vogelenzangweg
Bedrijfsgebouwen	• Aankoop pand Stationsweg 30 Terborg • Opstal Hinkenheuvel 1 Ulft • Bouw project IKC Gendringen • Procesbegeleiding project IKC Silvolde Desinvestering - Sloop kleuter- en basisschool Gendringen
Grond, weg en waterbouwkundige werken	• Geen mutaties
Vervoermiddelen	• Faunus F1810 maailade • Tractor Fendt 209 Vario
Machines apparaten en installaties	• Ventilatiesysteem Meeander, locatie Heelweg • Ventilatiesysteem PIUS X • Ventilatiesysteem St. Martinusschool • Ventilatiesysteem Walburisschool - Rijksdienst ondernemend Nederland – SUVIS21
Overige materiële vaste activa	• Speeltoestellen, diverse locaties • Kantoormeubilair en kleine (werkplek) aanpassingen Gemeentehuis
Activa Eco. nut binnen de riool- en afvalstoffenheffing	Investering, locatie en cofinanciering
Riolering – dekking middels rioolheffing	• Riool Zeddamseweg, Etten • Riool Hogeweg, Ulft • Riool Wilgenstraat, Ulft • Riool Akenloodseweg – Rozenstraat – Tulpstraat, Gnd. • Riool Lenteleven, Gendringen • Riool van Gelderstraat, Terborg • Riool Paasberglaan, Terborg • Riool Oranjestraat, Varsseveld • Riool Prinses Irenestraat, Varsseveld • Riool Gelderkampstraat, Varsseveld • Riool Thorbeckestraat – Dr. Dreesstraat, Silvolde • Riool Lohmanstraat, Silvolde

	• Riool Heuvelstraat, Silvolde - Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens, Waterschap Rijn en IJssel
Afval – dekking middels afvalstoffenheffing	• Aanschaf containers en uitvoering project VANG-beleid
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd voor 2017.	Investerings, locatie en cofinanciering
Grond, weg en waterbouwkundige werken	• Beveiliging spoorwegovergangen - afrekening Prorail
Machines apparaten en installaties	• Geen mutaties
Overige materiële vaste activa	• Geen mutaties
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd vanaf 2017	Investerings, locatie en cofinanciering
Grond, weg en waterbouwkundige werken	• Herstructurering Vogelbuurt, Uift • Reconstructie Hogeweg, Uift • Reconstructie Dierenriem, Uift • Fietsverbinding Oost-West, Heelweg • Reconstructie Gravenpad, Terborg • Bodemsanering en herinrichting Willem-Alexanderplein, Gendringen • Toplaag atletiekbaan Atletico'73 • Inrichting Oude IJsselzone, Uift • Fietspad Uift-Silvolde – Almende college - Bijdrage Provincie Gelderland • Reconstructie van Gelderstraat, Terborg • Fietsverbinding Landgoed Voorst • Snelheid remmende maatregelen Oude IJsselweg • Reconstructie Zeddamseweg, Etten • Reconstructie Den Dam, Breedenbroek
Machine apparaten en installaties	• Uitvoering vervangingsplan openbare verlichting
Overige materiële vaste activa	• Geen mutaties

Verloop IVA en MVA	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Des- Investering	Afschrijving	Duurzame Waarde vermindering	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Immateriële vaste activa							
Kosten onderzoek en ontwikkeling	2.358.198	946.117	1.596.898			13.657	1.693.760
Bijdragen in activa van derden	6.383.908	780.299		299.418		142.895	6.721.894
Subtotaal IVA	8.742.107	1.726.416	1.596.898	299.418	0	156.552	8.415.653
MVA economisch nut zonder heffing							
In erfpacht gegeven gronden	12.256						12.256
Gronden en terreinen	14.139.114	422.230	50.885	21.530			14.488.929
Bedrijfsgebouwen	33.170.748	5.250.431	19.184	1.289.605			37.112.390
Grond-, weg- en waterbouwkundige werk.	19.721			1.798			17.923
Vervoermiddelen	1.535.529	163.371		205.512			1.493.388
Machines, apparaten en installaties	409.828	146.402		110.911		87.841	357.478
Overige materiële vaste activa	1.740.957	260.467		228.185			1.773.239
MVA economisch nut met heffing							
Riolering (grond-weg-waterbouw)	49.969.969	2.355.696		1.827.836		680.479	49.817.350
Vervoersmiddelen	38.992			12.997			25.995
Afval (gronden en terreinen)	450.837						450.837
Afval (overige materiële vaste act.)	2.055.750	263.141		155.948			2.162.944
Sub. MVA economisch nut	103.543.701	8.861.738	70.069	3.854.322	0	768.320	107.712.729
MVA maatschappelijk nut geactiveerd < 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	19.010.289	103.054		1.881.359		8.100	17.223.884
Machines, apparaten en installaties	91.136			22.784			68.352
Overige materiële vaste activa	1.796.364			266.804			1.529.560
MVA maatschappelijk nut geactiveerd vanaf 2017							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	9.538.431	2.454.774		327.646		123.815	11.541.745
Machines, apparaten en installaties	467.431	113.642		13.749			567.324
Overige materiële vaste activa	50.157	0		5.881			44.277
Sub. MVA maatschappelijk nut	30.953.809	2.671.470	0	2.518.223	0	131.915	30.975.142
Totaal IVA en MVA	143.239.615	13.259.624	1.666.967	6.671.963	0	1.056.787	147.103.521

Algemene afschrijvingstabel

Investerings met een economisch nut		termijn
Duurzame bedrijfsmiddelen		
- ICT hard en software - ICT telecommunicatieapparatuur en infrastructuur - Kantoorinrichting en meubilair - Kantoormachines - Gereedschappen, instrumenten en kleine werktuigen		3 5 10 5 5
Riolering (op basis van gemiddelde levensduur conform gemeentelijke rioleringsplan 2012-2024)		
- Riolering, bergbezinkbassins en IBA's (individuele behandeling afvalwater) - Herbestrating na rioleringswerken, waarbij het een afzonderlijke en dus geen gemengde investering betreft		40 20
Terreinen en gronden		
Verwerving gronden		NIET
Tractiemiddelen (op basis van gemiddelde economische levensduur tractiemiddelen)		
Tractoren, vrachtwagens, bestelauto's, pick-up, zoutstrooiers en overige machines en werktuigen		8
Afvalinzameling		
- Ondergrondse containers - Plastic inzamelingcontainers (mini)		20 15
Gebouwen en (sport) accommodaties		
- Nieuwbouw, bouwkundige aanpassingen en uitbreidingen - Nieuwbouw van tijdelijke gebouwen (niet woning) - Nieuwbouw van tijdelijke gebouwen (wooneenheden) - Renovatie en restauratie - Technische installaties - Hekwerken en terreinafrastering - Slopen van (tijdelijke) gebouwen		40 10 20 20 15 10 1
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		Termijn
Openbaar groen		
- Duurzame recreatieve voorzieningen (uitkijktoren, rondvaartboot) - Herstructurering buitengebied en bossen - Plantsoenen, parken en groenstroken, aanleg en renovatie - Plantsoenen, parken en groenstroken, meubilair		20 20 15 10
Speelplaatsen		
Aanleg en speelvoorzieningen		15
Openbaar ruimte		
- Herstructurering omgeving naar aanleiding van (centrum) plannen - Bodemsanering		25 1
Sportparken en terreinen		
- Atletiekbanen - Sportvelden (gras) aanleg en renovatie - Sportveld (kunstgras) aanleg en renovatie		15 20 20
Verkeer		
- Wegen, straten, pleinen en parkeerplaatsen, aanleg en renovatie - Recreatieve fietspaden en zandwegen, aanleg en renovatie - Verkeersinstallaties, straatmeubilair en overige fysieke maatregelen - Bewegwijzering en verkeersborden - Openbare verlichting (gemiddelde economische levensduur diverse elementen)		20 15 15 10 25
Immateriële activa		termijn
- Kosten van onderzoek, planvorming en ontwikkeling - Bijdragen in activa van derden: deze schrijven we af als ware het ons eigen actief.		5 div.

b. Financiële vaste activa	2024	2023
Totaal per 31 december	12.533.123	12.239.562

- Financiële vaste activa (FVA) betreffen:
 - Verstrekte langlopende geldleningen met een maatschappelijke bestemming
 - Verstrekte hypotheke aan eigen personeel en overname hypotheke van voormalig ISWI medewerkers (sinds 2009 zijn nieuwe hypotheekverstrekkingen niet meer toegestaan)
 - Aandelen in gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en effecten
- Onder de langlopende leningen staan onder andere:
 - Starters-, duurzaamheidsleningen- en toekomst bestendig wonen leningen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN)
- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.
- Het aflossingsbedrag van de langlopende geldleningen in het opvolgende boekjaar wordt gezien als kortlopende vordering en wordt derhalve afzonderlijk inzichtelijk gemaakt.
- Alle aandelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs ervan.
- Bij waardedaling van de aandelen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Overzicht van de mutaties in 2024

Kapitaalverstrekkingen	
Deelnemingen	Geen mutaties
Overige verbonden partijen	Geen mutaties
Leningen	
Overige langlopende leningen	- Diverse mutaties rondom de verschillende SVN leningen. - AGE B.V., Lening á 3,75%, Zonnepark Braamt, € 142.895. - AGE B.V., revolverende kapitaalverstrekking € 114.929. Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2025: - Leningen diverse sportverenigingen, € 2.827 - Leningen Westendorphuis, € 0 - Lening AGE B.V. € 6.784
Verstrekte hypotheke	Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2025: - Diverse leningen € 27.724
Leningen aan deelnemingen	- Geen mutaties Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2025: - Lening Alliander, € 0
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar	
Betaalde waarborgsommen	- Waarborgsommen locaties opvang Oekraïners - Walstraat 30, Terborg - Doctor Schaepmanstraat 61-63, Silvolde - Dames Jolinkweg 2-4, Varsseveld - Nibbelinklaan 6-6a, Sinderen

Verloop FVA	Boekwaarde 1-1-2024	Investering	Aflossing regulier	Extra aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen					
Deelnemingen	274.955				274.955
Overige verbonden partijen	3.750				3.750
Leningen					
Overige langlopende leningen	6.822.682	474.410	23.821		7.147.291
Verstrekte hypotheke	2.573.159		28.414	128.584	2.416.160
Leningen aan deelnemingen	2.565.016				2.565.016
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar					
Betaalde waarborgsommen	0	125.950			125.950
Totaal FVA	12.239.562	600.360	52.235	128.584	12.533.123

4.2 Vlottende Activa

De vlottende activa zijn bezittingen met een looptijd korter dan een jaar. Deze zijn te verdelen in:

- Vorraden
- Vlottende vorderingen (korter dan een jaar)
- Liquide middelen
- Overlopende activa

a. Voorraden	2024	2023
Totaal per 31 december	5.948.531	3.672.456

- Vorraden bestaan enkel uit bouwgronden in exploitatie.
- De bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zoals aankoop, bouw en woonrijp maken, rente, administratie en beheerskosten.
- De rente voor de gronden in exploitatie is bij begroting vastgesteld op 2,25%.
- In de notitie "grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023" is de aanbeveling opgenomen dat, volgens het realisatiebeginsel (percentage of completion), wanneer voldoende zekerheid voor winstnemen bestaat, de winst dan ook dient te worden genomen. Wij hebben in 2024 tussentijds winst genomen uit de grondexploitaties voor de Slawijkseweg in Netterden, De Rieze in Ulft en Hofskamp Oost II in Varsseveld met een positief resultaat afgesloten,
- Rente voor de gronden in exploitatie wordt berekenend over de boekwaarde per 1 januari. Over de tussentijdse winstnemingen wordt gedurende de looptijd geen aanvullende rente toegerekend.
- Wanneer het verwachte verlies voor een afzonderlijke exploitatie onder de € 5.000 blijft én deze exploitatie niet behoort bij de reeds beschikbare verliesvoorzieningen, wordt er geen aparte verliesvoorziening gevormd. De afwikkeling dient dan wel in volgende jaar plaats te vinden.
- De eventuele verliesvoorzieningen "Bedrijventerreinen" en "Woningbouw" worden niet afzonderlijk negatief gepresenteerd onder de vlottende activa.
- Het resultaat van de grondexploitatie en een eventueel te treffen verliesvoorziening wordt met ingang van 1 januari 2024 op eindwaarde gepresenteerd.

Verloop Gronden in exploitatie	Boek-waarde 1-1-2024	Investe-ringen	Des-Investe-ringen	Boek-waarde 31-12-2024	Voorzien-ingen	Gecorr. Balans-waarde 31-12-2024	Resultaat obv Eindwaarde	Resultaat obv Netto contante waarde (NCW)
Slawijkseweg	172.584	10.386	12.910	170.060	0	170.060	-66.977	-64.376
Kromkamp	108.581	4.805	0	113.386	59.781	53.605	59.781	57.460
't Kuipje Breedenbroek	56.447	29.903	86.350	0	0	0	0	0
De Tuit	0	2.481.714#	165.417	2.316.297	69.428	2.246.869	69.428	54.743
De Rieze V + VI	1.902.075	44.565	233.627	1.713.013	0	1.713.013	-303.029	-291.262
Hofskamp Oost II	369.656	7.611	377.267	0	0	0	0	0
Varsseveld Industriepark (VIP)	2.988.993	320.121	0	3.309.114	1.544.129	1.764.985	1.544.129	1.292.058
Totaal	5.598.335	2.899.105	875.571	7.621.869	1.673.338	5.948.531	1.303.332	1.048.623
(Saldo nadelig)								(Saldo nadelig)

Investerings De Tuit zijn inclusief de inbreng van de voorbereidingskosten, die onder de immateriële vaste activa stonden. Zie ook de toelichting onder 4.1 a.

- Op grond van de BBV geven wij hieronder per complex aan welke toekomstige uitgaven we nog gaan maken en welke opbrengsten we nog verwachten te realiseren.
- Uitgaven bestaan uit te maken kosten, inclusief kostenstijging en rente.
- De boekwaarde per 31-12-2024/1-1-2025 is het startpunt voor de verwachte eindwaarde.

Resultaat gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2024	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Resultaat op eind-waarde *	Resultaat op NCW **
Slawijkseweg	170.060	140.525	377.562	-66.977	-64.376
Kromkamp	113.386	68.515	122.120	59.781	57.460
De Tuit	2.316.297	31.503.969	33.750.838	69.428	54.743
De Rieze V + VI	1.713.013	267.628	2.283.670	-303.029	-291.262
Varsseveld Industriepark (VIP)	3.309.114	10.580.750	12.345.735	1.544.129	1.292.058
Totaal	7.621.869	42.561.387	48.879.927	1.303.332	1.048.623
(Saldo nadelig) (Saldo nadelig)					

Rentetoerekening op basis van:

* de omslagrente bedraagt met ingang van 1 januari 2025 2,25% op jaarbasis

** de vastgestelde disconteringsvoet bedraagt conform BBV vereisten 2,00% op jaarbasis

b. uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen	2024	2023
Totaal per 31 december	3.131.467	2.514.306

Onder uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen hebben wij gedurende het boekjaar:

- Vorderingen op openbare lichamen
 - Overige vorderingen op debiteuren (inclusief vorderingen STOER)
 - Overige vorderingen op crediteuren
 - Uitzettingen in de schatkist
- Alle vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
 - Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte kans op (deel) ontvangst van de vordering.
 - Cliëntvorderingen van STOER, behorende bij onze gemeente, staan op onze balans onder de overige vorderingen.
 - Het totale balansbedrag cliëntvorderingen STOER is getoetst en betreft de reële waarde van deze vorderingen. Er hoeft dus geen afzonderlijke voorziening voor oninbaarheid gevormd te worden.
 - Alle vorderingen, behoudens de gemeentelijke belastingen, worden afzonderlijk beoordeeld.
 - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen < 2024 is bepaald op 75% van het openstaande totaal.
 - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen 2024 is bepaald op 25% van het openstaande totaal.

Berekening dubieuze debiteuren	Bedrag in voorziening
Algemene debiteuren	€ 5.800
Gemeentelijke belasting debiteuren	€ 188.360
Totaal	€ 194.160

Verloop vlottende vorderingen	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024	Voorziening Oninbaarheid	Saldo 31-12-2024 Na aftrek voorziening
Vorderingen op openbare lichamen	108.903	401.639		401.639
Overige vorderingen op debiteuren #	1.652.274	1.883.568	194.160	1.689.408
Vorderingen STOER	645.897	588.318		588.318
Overige vorderingen op crediteuren	270.782	452.102		452.102
Uitzetting in de Schatkist	0	0	0	0
Totaal	2.677.856	3.325.627	194.160	3.131.467

voorziening oninbaarheid per 31-12-2023 was € 165.550

- Schatkist bankieren is per 2014 verplicht.
- Ons drempelbedrag voor de schatkist is € 1.000.000.
- Als op een werkdag om 15:15 uur het saldo van de BNG bankrekeningen gezamenlijk boven het drempelbedrag komt, wordt het verschil automatisch afgeroomd richting de schatkist.

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
a. Op dagbasis buiten de schatkist gehouden middelen	223.653	213.875	279.381	254.037
b. Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
c. Ruimte onder het drempelbedrag b-a = positief	776.357	786.125	720.619	745.963
d. overschrijding van het drempelbedrag b-a = negatief	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
e. bedrag in de schatkist per einde kwartaal	4.110.849	7.117.840	0	0

c. Liquide middelen	2024	2023
Totaal per 31 december	36.482	782.946

Onder liquide middelen worden gerekend:

- Positief banksaldi bij onze banken en interne kas.
- Wij hebben op dit moment bankrekeningen bij:
 - BNG
 - Rabobank
- We hebben contractuele kredietfaciliteiten bij zowel de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) als de Rabobank.
- Wij hebben op dit moment de volgende interne kas
 - Balie burgerzaken

Verloop Liquide middelen	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Banksaldi	28.080	775.019
Kassaldi	8.402	7.927
	36.482	782.946

d. Overlopende activa	2024	2023
Totaal per 31 december	13.715.518	9.512.930

Onder overlopende activa worden gerekend:

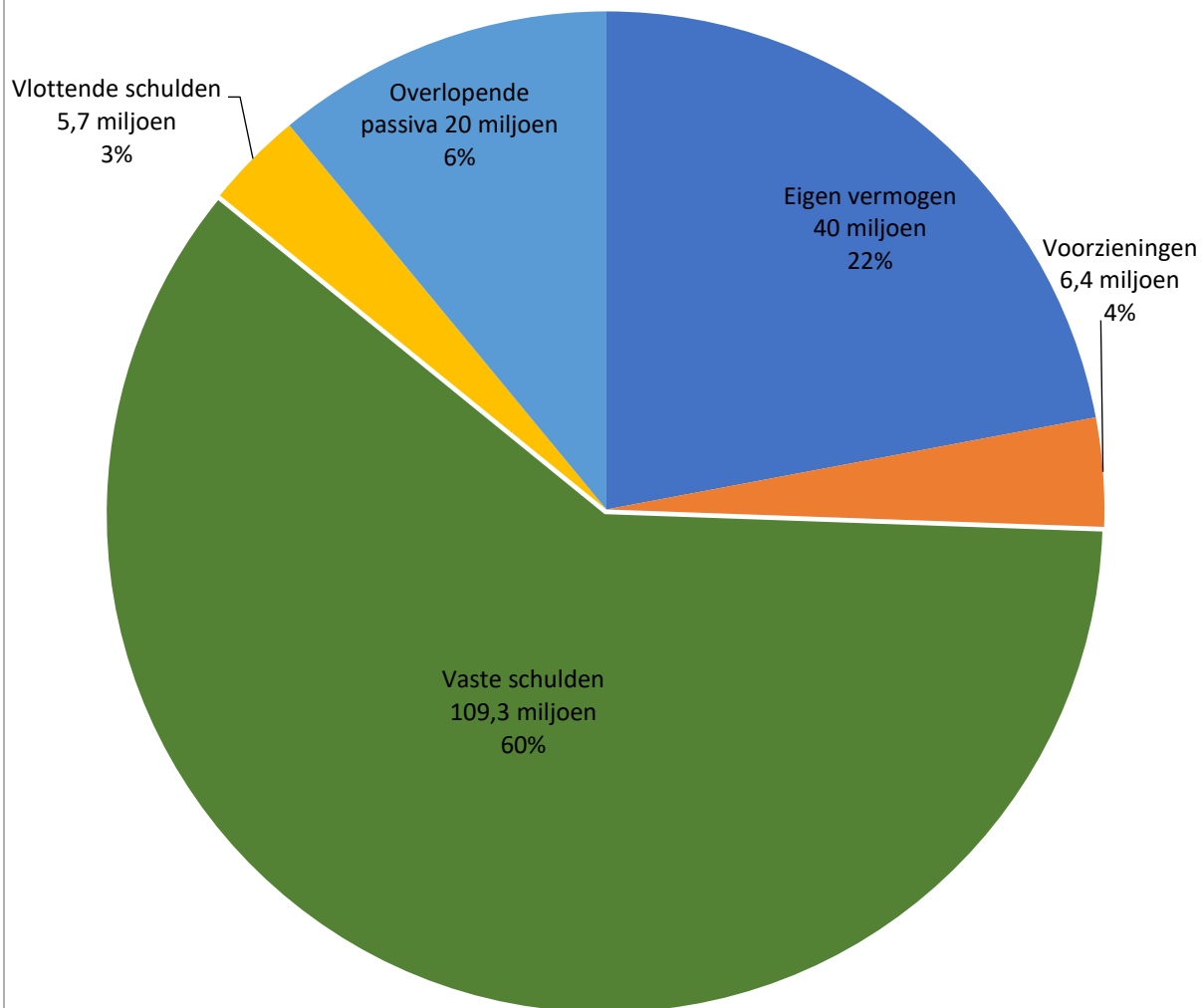
- Nog te ontvangen bedragen:
 - Vorderingen die in het volgende boekjaar door ons worden verwerkt, maar waarvan de opbrengt ten gunste moet komen van het huidige boekjaar.
 - we onderscheiden hierin 5 verschillende balansposten:
 - a. Nog te ontvangen bedragen (geen EU Rijk of overige overheden)
 - b. Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
 - exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf
 - c. Nog te ontvangen bijdragen van de EU
 - d. Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk
 - e. Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden
- Vooruit betaalde bedragen:
 - Facturen die wij aan het eind van het boekjaar ontvangen en verwerken in het huidige boekjaar, maar waarvan de last betrekking heeft op het volgende boekjaar.
- Overige overlopende activa.

Nog te ontvangen bedragen	Vorderingen > € 25.000
Afwikkeling BTW compensatiefonds 2024 Toeristenbelasting 2024 ZOOV vervoer, nacalculatie 2024 Schadebehandeling wegmeubilair 4 ^e Kwartaal 2024 Afvalstoffenheffing 2024, containers restafval (Diftar) 2024 Jaarafrekening ICT samenwerking Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024 Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024 Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024 Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024 Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024	Belastingdienst Diverse overnachtingslocaties Gemeente Winterswijk NODR BV Diverse inwoners en bedrijven Gemeente Doetinchem Sa-Net Woonzorg Gemeente Berkelland Stichting Entrea Lindenhout Stichting SIUS Pactum
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	
Diverse initiatiefnemers	AO Rabelingstraat 10, Silvolde AO Rijnsaardtpad, Varsseveld AO Rabelingstraat 13, Silvolde AO Korenweg 33, Silvolde AO Hoofdstraat 77-79, Terborg AO Walstraat 30, Terborg AO Oranjestraat-Doetinchemseweg, Vsv. AO Giezenveld 1, Varsseveld AO Essenkamp, Varsseveld AO Hiddinkdijk, Varsseveld AO Juliana van Stolbergstraat – Graaf van Lohnstraat, Varsseveld AO Hoek Spoorstraat- Aaltenseweg, Vsv. AO Hoofdstraat 55, Varsseveld AO Amtweg 4, Netterden AO Netterdensestraat, Netterden AO Meesterijweg, Etten AO Veldweg 14-16, Gendringen AO Over de IJssel 2a, Ulft AO Engbergseweg 1a, Voorst

Nog te ontvangen bijdragen van de EU	
Geen mutaties	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	
Bekostigingsregeling GOO opvang ontheemden Oekraïne (SiSa regeling)	Ministerie Justitie en Veiligheid
Bekostigingsregeling doorstroomlocaties huisvesting statushouders (SiSa regeling)	Ministerie Justitie en Veiligheid
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	
Uitvoering Cultuur en erfgoedpact	Provincie Gelderland
CEPA subsidie 2022, 2023 en 2024	Provincie Gelderland
Vooruit betaalde bedragen	Crediteuren > € 25.000
Licentievergoeding beeldmateriaal en software 2025	CycloMedia Technology BV
Contributie 2025	Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)
Mobiliteitsdiensten voormalig personeel 2025	Geerts & Partners Professionals BV
Uitvoering financiële regelingen 2025	Achterhoeks Energieloket BV
Voorschot elektriciteit	AGEM gemeentelijke Energie BV
1 ^e voorschot accountantscontrole jaarrekening 2024	A 12 Registeraccountants BV
Overige overlopende activa	Vorderingen
Omzetbelasting en BTW compensatiefonds < 2024	Belastingdienst

Verloop overlopende activa	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Nog te ontvangen bedragen	8.384.181	9.659.981
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	55.633	120.823
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	120.144	2.892.741
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	393.094	231.800
Vooruit betaalde bedragen	503.413	681.750
Overige overlopende activa	56.465	128.423
Totaal	9.512.930	13.715.518

Passiva



4.3 Vaste Passiva

De vaste passiva zijn het lang vermogen, waarmee de bezittingen zijn gefinancierd.

De vaste passiva bestaan uit eigen vermogen:

- a. algemene reserve en rekening resultaat
- b. bestemmingsreserves

én vreemd vermogen:

- c. voorzieningen
- d. vaste schulden

a. Algemene reserve inclusief rekening resultaat	2024	2023
Algemene Reserve	25.471.711	26.717.554
Rekeningresultaat voor resultaatbestemming*	3.995.355	513.546
Totaal per 31 december	29.467.066	27.231.100

Omdat de resultaatbestemming plaatsvindt in 2024, is in de verloopstaat van reserves hierna de stand exclusief resultaatbestemming.

- De algemene reserve is bedoeld om mogelijke risico's en fluctuaties in de exploitatiesfeer op te kunnen vangen.
- Het is een vermogensbestanddeel dat bedrijfseconomisch gezien vrij opneembaar is. Conform de technische uitgangspunten van deze begroting wordt geen rente aan algemene reserve toegevoegd.

Onttrekkingen	Besteding en besluit
1.773.544	- Rekeningresultaat boekjaar 2023, na resultaatbestemming - Conform besluit vaststelling jaarrekening, 4 juli 2024
100.000	- Nieuwe wijze van uitvoeren veldonderhoud voetbalvelden - Conform besluit 30 april 2015 - Onttrekking € 100.000 gedurende 10 jaren
Toevoegingen	Besteding en besluit
337.065	- Vrijval bestemmingsreserve "Corona" - Conform besluit vaststelling jaarrekening, 4 juli 2024
49.544	- Vrijval bestemmingsreserve "uitgestelde raadsbesluiten" - Conform besluit vaststelling jaarrekening, 4 juni 2024
241.092	- Toevoeging begroot rekeningresultaat 2024 - Conform besluit vaststelling programmabegroting 2024, 6 november 2023

*	Voorstel resultaatbestemming 2024
524.000	Storting bestemmingsreserve "Vluchtelingen"
165.000	Storting bestemmingsreserve "Omgevingswet"
73.000	Storting bestemmingsreserve "Asiel"
486.000	Vorming bestemmingsreserve "Bodemsanering Willem Alexanderplein"
31.000	Vorming bestemmingsreserve "Restplan bedrijventerrein Hofskamp Oost II"

	Voorstel overheveling en vrijval ten gunste van de Algemene Reserve
38.000	Opheffing bestemmingsreserve "Vitale erven (WATEA)"
165.924	Vrijval Corona component bestemmingsreserve "Sociaal Domein"

b. Bestemmingsreserves	2024	2023
Totaal per 31 december	11.585.059	8.889.302

- Op grond van artikel 43 BBV wordt onder een bestemmingsreserve verstaan, een reserve waar door de gemeenteraad een specifieke bestemming aan is gegeven.
- Op grond van artikel 54 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de reserve weergegeven.
- Er wordt geen rente bijgeschreven aan de bestemmingsreserves.
- Alle mutaties binnen de diverse reserves zijn incidenteel van aard. Uitzondering zijn mutaties binnen reserves die dienen ter dekking van kapitaallasten (afschrijvingsdeel).

Reserve	Toelichting op de reserve
Begraafrechten	- Egalisatie schommelingen in de tarieven voor begraafrechten - Jaarlijkse mutaties, dotatie van de jaarlijks ontvangen afkoopsommen onderhoud graven en onttrekking van de kosten van begraafplaatsen
Gemeentelijke objecten	- Dekking grote onderhoudskosten vanuit het opgestelde meerjarig onderhoudsplan (MJOP) en extra bouwkundige aanpassingen aan onze gemeentelijke panden. - Jaarlijkse dotatie vanuit het onderhoudsbudget van de diverse panden
Sociaal Domein	- Reserve ter dekking van aanvullende (transformatie) kosten en risico's binnen het Sociaal Domein - Maximum hoogte reserve vanaf 2024: 4 miljoen
Huisvesting onderwijsgebouwen	- Dekking grote onderhoudskosten (overtollige) schoolgebouwen en gymzalen - Dekking diverse onderzoeken mogelijkheden bestaande schoolgebouwen - Jaarlijkse bijdrage van Essentius, verhuur deel IKC gebouw aan Humanitas
Klimaatmiddelen	- Dekking uitvoering duurzaamheidsagenda en energie transitie - Gelden ontvangen via de decembercirculaire (Algemene uitkering) - Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019
Toekomstbestendigheid verenigingen	- Dekking impuls voor het verenigingsleven om de maatschappelijke waarden meedoen, bewegen, ontmoeten en ontspannen te vergroten - In gesprek met verenigingen en gemeenteraad om toekomstbestendigheid verenigingen als doel uit te werken, conform Amendement Ontwikkelfonds verenigingen - Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019
Omgevingswet	- Dekking projectkosten invoering Omgevingswet - Rekeningresultaat en 2022 en 2023 zijn hieraan toegevoegd.
Recreatie en Toerisme	- Vorming vanuit raads-amendement - Impuls versnelling uitvoering van de opgave Recreatie en Toerisme op diverse deelgebieden
Versnelling woningbouw (revitaliseringsfonds wonen)	- Vorming vanuit raads-amendement 2020 - Impuls aan de versnelling van woningbouw in onze gemeente

Afval	• Egalisatie schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing • Mutatie saldo van de jaarlijks ontvangen afvalstoffenheffing minus de kosten voor afval en kwijschelding • Rekeningresultaat 2024 Afval is toegevoegd aan de reserve
Visie Vitaal Platteland	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Uitvoeringagenda/uitvoeringsvisie vitaal platteland opstellen • Lopend proces in samenspraak met de gemeenteraad
Organisatieontwikkeling	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020 • Dekking kosten voor het nieuwe hybride werken
Onderzoek waterstofmogelijkheden	• Vorming middels resultaat bestemming jaarrekening 2021 • Speerpunt vanuit de Voorjaarsnota 2021 • Uitvoering quick scan naar de haalbaarheid van inzet waterstof
Groot onderhoud wegen	• Vorming bij de 2^e BERAP 2022 • Inhaalslag groot onderhoud aan de asfaltverhardingen
Doorontwikkeling DRU-IP	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2022 • Bijdrage digitale vitrines
IZA-Gelden	• Vorming vanuit bestemmingsreserve Sociaal Domein, besluit jaarrekening 2023 • Inzet op IZA/GALA • Aanstellen projectleider sociale basis en het geven van platform voor diverse bewonersinitiatieven
Asiel	• Vorming vanuit bestemmingsreserve Sociaal Domein, besluit jaarrekening 2023 • Inhaalslag voor inzet op projecten rondom inburgering
Wet goed verhuurderschap	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 • Instellen van een verplicht meldpunt voor misstanden in de verhuursector met bijbehorende extra wettelijke taken
Vluchtelingen	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 • Afdekking van financiële risico's die voortkomen uit de opgaven voor het huisvesten van vluchtelingen (opvang Oekraïners, asielzoekers en statushouders, en de huisvesting van statushouders) én uitgaven binnen die opgaven die (mogelijk) niet gedekt worden door specifieke uitkeringen
Onderwijshuisvesting IKC de IJssel	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 • Dekking incidentele sloop- en verhuiskosten ten behoeve van nieuwe IKC Gendringen
Integraal toekomstbeeld Varsseveld	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 • Opstellen integraal toekomstbeeld voor Varsseveld met daarin ruimtelijke ontwikkelingen voor de korte en langere termijn. • Samenwerking met Varsseveld Belang en het V.I.V. (Varsseveldse Industriële Vereniging)
Oekraïne aankoop pand	• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 • Dekking 40 jaar afschrijving pand Stationsweg 30 Terborg • Jaarlijkse onttrekking heeft een structureel karakter
Plan van aanpak kleinschalig project maatschappelijke opvang	• Vorming bij de 2^e BERAP 2024 • Uitvoering Nationaal actieplan Dakloosheid "eerst een thuis" Waarbij iedereen een prettig en betaalbaar (t)huis heeft met waar nodig de juiste ondersteuning, begeleiding en zorg. • Samenwerking met partners Wonion en Iriszorg/Bloezem

Reserves die zijn vervallen of volledig besteed zijn	Doel en besteding
Vitale erven WATEA (Werken Aan Toekomstbestendige Erven Achterhoek)	- Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2023 - Middelen voor de opzet van de projectorganisatie WATEA Binnen het project WATEA wordt een voucherregeling opgestart voor erfbegeleidingstrajecten

Verloop algemene en bestemmingsreserves	Saldo 1-1-2024	Mutaties binnen reserves	Toevoeging (incl. rekening-Resultaat)	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
Algemene Reserve	26.717.554	386.609	241.092	1.873.544	25.471.711
Bestemmingsreserves					
Begraafrechten	201.232		8.520		209.752
Gemeentelijke objecten	1.589.226		587.602	346.894	1.829.934
Sociaal Domein	3.630.531	-357.000		90.357	3.183.174
Huisvesting					
Onderwijsgebouwen	218.821		16.643	43.382	192.082
Klimaatmiddelen	203.764			13.507	190.257
Toekomstbestendigheid verenigingen	182.943			6.142	176.801
Omgevingswet	673.691		352.000		1.025.691
Recreatie en Toerisme	149.470			12.670	136.800
Versnelling woningbouw	110.000				110.000
Afval	687.084		521.489		1.208.573
Visie Vitaal Platteland	30.000				30.000
Organisatieontwikkeling	534.240			63.935	470.305
Onderzoek waterstofmogelijkheden	64.375				64.375
Groot onderhoud wegen	144.317				144.317
Doorontwikkeling DRU-IP	45.000				45.000
IZA-Gelden	0	262.000			262.000
Asiel	0	95.000			95.000
Wet goed verhuurderschap	0		36.000		36.000
Vluchtelingen	0		618.000		618.000
Onderwijshuisvesting IKC de IJssel	0		393.000		393.000
Integraal toekomstbeeld Varsseveld	0		40.000		40.000
Oekraïne aankoop pand	0		848.000		848.000
Plan van aanpak kleinschalig project maatschappelijke opvang	0		238.000		238.000
Vervallen / Volledig besteed					
Vitale erven (WATEA)	38.000				38.000
Corona	337.065	-337.065			0
Uitgestelde raadsbesluiten	49.544	-49.544			0
Totaal	35.606.856	0	3.900.346	2.450.431	37.056.770

c. Voorzieningen	2024	2023
Totaal per 31 december	6.424.550	5.316.752

- Voorzieningen worden gevormd wegens:
 - verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs valt in de schatten.
 - op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten.
 - kosten die in een volgend dienstjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren
- Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's.
- De beheersplannen, waar van toepassing, moeten regelmatig geactualiseerd worden.
- Indien een voorziening niet meer op peil is moet er extra gedoteerd worden.
- Indien de voorziening een overschot kent, moet dit vrijvallen ten gunste van de exploitatie.
- De hoogte van de pensioenverplichtingen van (voormalig) wethouders wordt jaarlijks actuair berekend. De verplichtingen zijn gewaardeerd op contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Op grond van artikel 55 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de voorziening weergegeven.

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Doel en overige informatie
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	• Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig personeel • Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt
Pensioenverplichting (voormalig wethouders)	• Ter bekostiging van pensioenverplichtingen (voormalig) wethouders • Visma Idella maakt jaarlijks een actuariële berekening waaruit de omvang van de reservering per persoon blijkt
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	• Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig bestuursleden/personeel, inclusief APPA verplichting • Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt
Verlof sparen	• Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie uren sparen • Deze uren kunnen door de medewerkers worden ingezet, passend bij hun levensfase, op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid.
Regeling vervroegde uittreding (RVU)	• Tijdelijke versoepeling van de regeling voor werkenden die geboren zijn tussen 1955 en 1961. • Overbrugging voor (oud) medewerkers tussen hun ontslag en pensioen. • Maximale uitkeringsperiode bedraagt 3 jaar.
Onderhoudsegalisatie	Doel en overige informatie
Niet aanwezig per 31-12-2024	• Egalisatie van de jaarlijkse kosten voor groot onderhoud
Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	Doel en overige informatie
Bufferfonds riolering	• Egalisatie van de rioleringsstarieven • Vanaf 2024 kennen wij het water- en rioleringsprogramma (WRP) • Onttrekking van de jaarlijkse exploitatie uitgaven rondom riolering • Compensatie van het kwijtgescholden rioolcomponent binnen de gemeentelijke belastingen • Dotatie van de jaarlijkse rioolrechten

Verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2024	toevoeging	Aanwending	vrijval	Saldo 31-12-2024
Verplichtingen, verliezen en risico					
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	463.174	271.428	292.994		441.608
Pensioenverplichting (voormalig) wethouders	3.687.130	654.252	176.004		4.165.378
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	365.934	5.708			371.641
Verlof sparen	271.862	36.194			308.055
Regeling vervroegde uittreding (RVU)	147.285	193.524	56.733		284.076
Onderhoudsegalisatie					
Niet aanwezig per 31-12-2024					
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting					
Bufferfonds riolering	381.369	5.383.959	4.911.536		853.792
Totaal	5.316.752	6.545.065	5.437.267	0	6.424.550

d. Vaste schulden	2024	2023
Totaal per 31 december	109.272.106	99.634.362

- De vaste schulden zijn schulden met rente typische looptijd van één jaar of langer.
- Langlopende Leningen worden afgesloten met een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd.
- De looptijd van de lening wordt contractueel vastgelegd, vervroegde aflossing is niet mogelijk.
- Onze voorkeur gaat uit naar een maandelijkse betaling van de rente en aflossing.
- Onder de vaste schulden worden ook de ontvangen waarborgsommen gerekend.

Afgelopen jaar zijn er 2 langlopende geldlening afgesloten.

Geldverstrekker	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Lening 40.117061 • Hoofdsom 10 miljoen • Ingaande 31 januari 2024 • Rente 3,11% • Looptijd 20 jaar Lening 40.117871 • Hoofdsom 15 miljoen • Ingaande 30 december 2024 • Rente 2,995% • Looptijd 20 jaar

Verloop vaste schulden	Saldo 1-1-2024	Opgenomen	Aflossing	Betaalde rente	Saldo 31-12-2024
Leningen van binnenlandse banken en overige Financiële instellingen	99.632.612	25.000.000	15.362.356	2.078.392	109.270.256
Waarborgsommen	1.750	100	0		1.850
Totaal vaste schulden	99.634.362	25.000.100	15.362.356	2.078.392	109.272.106

4.4 Vlottende Passiva

De vlottende passiva bestaan uit de kortlopende vorderingen. Deze bestaan uit:

- a. Netto vlottende schulden
- b. Overlopende passiva

a. Netto vlottende schulden	2024	2023
Totaal per 31 december	5.691.950	15.515.911

Netto vlottende schulden zijn schulden met rente typische looptijd van korter dan één jaar.

Onder de vlottende schulden worden gerekend:

- Saldi diverse banken.
- Kasgeldleningen.
- Crediteuren (wanneer het openstaande creditbedrag per crediteur hoger is dan de openstaande schuld bij dezelfde crediteur worden deze openstaande bedragen gezien als vlottende vordering).
- Overige kortlopende schulden
- Rekening courant met Stichting Idinkbos en Paasberg.

Kasgeldlening	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	• Eind 2024 is er geen kasgeldlening opgenomen
Saldi diverse banken	Toelichting
Bank Nederlandse gemeenten	• Tijdelijke roodstand op BNG rekeningen • Overloop automatische incasso's einde boekjaar
Crediteuren	Openstaand saldo
	• Ultimo april is alles betaald of beoordeeld ter verrekening • € 452.102 saldo creditfacturen staan gepresenteerd bij de debiteuren
Overige kortlopende schulden	Toelichting
	Geen mutaties
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	Toelichting
	• Verantwoordelijkheid ligt bij het bestuur van de stichting • Jaarrekening 2024 is door de gemeente zelf opgesteld • Bij ontbinding van de stichting komen de overblijvende gelden, minus af te wikkelen verplichtingen, ten gunste van de gemeente

Verloop vlottende schulden	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Kasgeldleningen	12.000.000	0
Saldi diverse banken	1.633	424.846
Crediteuren	3.502.174	5.259.803
Overige kortlopende schulden	0	0
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	12.105	7.301
Totaal vlottende schulden	15.515.911	5.691.950

b. Overlopende passiva	2024	2023
Totaal per 31 december	20.027.912	15.374.476

Onder overlopende passiva wordt verstaan:

- Van derden verkregen middelen.
 - Wij ontvangen (rijks) uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Wanneer na verloop van tijd de gelden niet geheel of conform bestedingsdoel zijn besteed, dienen deze terugbetaald te worden aan de verstrekker.
 - Wanneer wij een investeringssubsidie ontvangen, maar de uitgaven op deze investering blijft achter, wordt het restant geboekt op deze balanspost. Anders zou er namelijk sprake zijn van een negatieve kapitaallast.
 - we onderscheiden hierin 3 verschillende balansposten:
 - a. Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk
 - b. Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden
 - c. Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen
- Vooruit ontvangen bedragen.
 - Wanneer wij in het huidige boekjaar bedragen ontvangen die bestemd zijn voor het volgende boekjaar, komen die gelden niet in de exploitatie terecht, maar worden ze geboekt op deze balanspost.
 - Diverse sportverenigingen betalen jaarlijkse een spaarbedrag voor de vervanging van de ondergrond op termijn. Deze gelden staan ook gereserveerd op deze balanspost.
- Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
 - Exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf.
- Nog te betalen bedragen.
 - Wanneer een werk of dienst is geleverd in het huidige boekjaar, maar de factuur of afrekening volgt pas in het boekjaar erop, komen dergelijke verplichtingen terecht onder deze balanspost.
- Overige overlopende passiva.

Van derden verkregen middelen	Verstrekker van de subsidie en het bestedingsdoel
Bijdragen van het Rijk	
OAB-Onderwijs achterstandenbeleid 2020-2024	• Ministerie Onderwijs • Periode 2019 tot en met 2024 (doorloop in 2025) • De gelden moeten besteed worden aan: - Het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal. - Het voorkomen van segregatie - Het bevorderen van integratie • Afrekening middels SiSa
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	• Ministerie Sociale zaken en werkgelegenheid • Ondersteuning zelfstandigen tijdens de Coronacrisis • Afrekening middels SiSa
Regeling stimulering sport	• Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport • Compensatie fiscaal nadeel na wijziging BTW regels rondom de sport (accommodaties) • Afrekening middels SiSa
Regeling ventilatie in Scholen	• Rijksdienst van ondernemend Nederland • Specifieke uitkering ventilatie in scholen is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs in verband met de uitbraak van Covid-19. Verder wordt hiermee de bouw- en installatiebranche gestimuleerd • Afrekening middels SiSa
Regeling sportakkoord	• Ministerie Volksgezond, Welzijn en Sport • Specifieke regeling sportakkoord • aanvulling voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies. Het gaat hierbij om de uitvoering van extra

	interventies, naast het al bestaande aanbod in de gemeente, gericht op de bevordering van een gezonde leefstijl • Afrekening middels SiSa
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	• Ministerie van Onderwijs • Gelden worden ingezet in samenwerking met scholen en lokale partijen om maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van COVID-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak • Afrekening via SiSa
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	• Ministerie Justitie en Veiligheid • Gelden ten behoeve van het realiseren en exploiteren van opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne in de Gemeentelijke Opvang Oekraïne (GOO) en de Particuliere Opvang Oekraïne (POO) • Afrekening middels SiSa
Versterking Cliëntondersteuning	• Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport • Gelden voor lokaal versterken van de functie cliëntondersteuning - Inzet op projectbegeleiding - Onderzoek wat nodig is om deze functie te versterken • Afrekening middels SiSa
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2023 -2024	• Ministerie infrastructuur en Waterstaat • Uitvoering kosteneffectieve en risico gestuurde infrastructurele maatregelen uit op het onderliggende wegennet om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken • Afrekening middels SiSa
Wet inburgering 2021	• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid • Het doel is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland. En dat ze daarnaast zo snel mogelijk werk vinden • Afrekening middels SiSa
Aanpak energiearmoede	• Ministerie van Binnenlandse zaken • Gelden waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen • Afrekening middels SiSa
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid • Regeling om zelfstandigen uit de bijstandswet te houden • Afwikkeling jaren 2020 – 2024 • Afrekening middels SiSa
Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid • gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 • Afrekening middels SiSa
Lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid • Binnen lokale preventieakkoorden vastgelegd en gericht op het terugdringen van roken, problematisch drankgebruik en overgewicht • Afrekening middels SiSa
Domein overstijgend samenwerken (DOS)	• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid • Uitkering voor de meerkosten die door de pilotgemeente of uitbreidingsgemeente worden gemaakt ten behoeve van een cliënt ter uitvoering van het experiment (DOS)

	- Met het experiment wordt beoogd kwetsbare mensen zo lang mogelijk het leven te laten leiden dat zij willen, zonder alle rompslomp van het regelen van de benodigde zorg en ondersteuning - Afrekening middels SiSa
Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2024-2026	- Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid - Brede SPUK-regeling voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. - De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040 - bestedingsafspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven: Akkoord (GALA) - Afrekening middels SiSa
Nationaal Isolatieprogramma	- Rijksdienst voor ondernemend Nederland - Uitkering voor verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma - Afrekening middels SiSa
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE 2023)	- Rijksdienst voor ondernemend Nederland - Meerjarige regeling om de capaciteit (bemensing) te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid - Afrekening middels SiSa
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE 2024)	- Rijksdienst voor ondernemend Nederland - Meerjarige regeling om de capaciteit (bemensing) te vergroten bij decentrale overheden voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid - Afrekening middels SiSa
2 ^e Tranche Nationaal Isolatieprogramma – Lokale aanpak Isolatie 2024	- Rijksdienst voor ondernemend Nederland - De Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties - Afrekening middels SiSa
Woningbouwimpuls 6 ^e Tranche	- Ministerie van Binnenlandse Zaken - Met de Woningbouwimpuls worden gemeenten beter in staat gesteld om een bijdrage te leveren aan het inlopen van het woningtekort en het meerjarig hoog houden van de bouwproductie - Op de Tuit in Varsseveld worden in een periode van 2024 - 2034 566 woningen gerealiseerd - Het betaalbare woningbouwprogramma bevat 355 betaalbare woningen, waarvan 53 sociale woningen, 25 midden huurwoningen en 277 betaalbare koopwoningen - Afrekening middels SiSa

Bijdragen van overige overheden	
Stimulering goedkope woningbouw	• Provincie Gelderland • De gelden worden ingezet om de dreiging van een tekort in het aanbod van woningen in het betaalbare segment tot halt te brengen • dekking van uitvoeringskosten en kapitaallasten van onze starters-duurzaamheid- en toekomst bestendig wonen leningen bij het SVN
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	• Provincie Gelderland • Project in het kader van de stimulering gezonde jeugd • Het doel is door middel van interventies het overgewicht bij jeugd in onze gemeente te verminderen. • In 2024 is het restant budget ingezet voor kosten rondom de rondreizende pumptrack
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	• Regiodeal project GROS • Financiële bijdragen vanuit 7 Achterhoekse gemeenten, Wirtschaftsförderung Bocholt en de Provincie Gelderland • Doel van het project is het wegnemen van de belemmeringen van de grens barrière bij het grensoverschrijdend zaken doen tussen Nederlandse en Duitse ondernemers, en het bevorderen van de grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling in de regio Achterhoek en het aangrenzende gebied in Duitsland • Project is in 2024 afgerekend
Gelders Wintersfonds	• Provincie Gelderland • Gelden voor tegemoetkomingen in de hoge energieprijzen aan maatschappelijke voorzieningen of het MKB
Heerlijk thuis in huis	• Regio Achterhoek • Project binnen Achterhoek visie 2030 - Uitvoeren woongelukgesprekken - Bevorderen bewustwording woongeluk - Aanstellen van wooncoaches
Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen	• Waterschap Rijn en IJssel • Natschadevergoeding percelen Zwarte Veen • Besteding ten behoeve van Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen
Droogteaanpak Achterhoek	• Gemeente Aalten (penvoerder) • Vergoeding interne inzet project droogteaanpak
Koele kernen warme Harten	• Gemeente Aalten (penvoerder Provinciale gelden) • Vergroenen en beschaduwten van het openbaar terrein rondom diverse parkeerplaatsen in Ulf
Lokale doorontwikkeling cliëntondersteuning	• Gemeente Doetinchem • Regionaal project vanuit het MOSD • Lokale inrichting zodat er preventief ingezet kan worden op ondersteuning en zelfredzaamheid van inwoners. Oppakken hulpvragen in het voorliggend veld waardoor hoge zorgkosten voorkomen kunnen worden
Gebiedsontwikkeling Gendringen	• Regio Achterhoek • Project binnen Achterhoek Visie 2030 - Verbetering beeldkwaliteit centrum Gendringen - Sanering en herinrichting Willem Alexanderplein - Vermindering aantal vierkante meter detailhandel

Herontwikkeling Uiftseweg 87 Silvolde	• Provincie Gelderland • Transformatie van de verouderde en deels braakliggende bedrijventerrein aan de Uiftseweg, (na sloop van de leeggekomen bedrijfspanden en sanering van de bodem) naar een woonwijk met energiezuinige gasloze woningen
Deltaprogramma zoetwater fase 2	• Provincie Overijssel • Gelden voor de uitvoering van maatregelen die bijdragen aan het vergroten van grondwatervoorraden, optimaliseren van het watersysteem en zorgen voor een efficiënt gebruik van water • Afrekening middels SiSa
Toekomstbestendig bedrijventerrein IJsselweide	• Provincie Gelderland • Toekomst bestendig maken van het bedrijventerrein met daarin meegenomen de thema's, klimaat (rioolaanpassingen), Biodiversiteit (aanleg kruidenrijk grasland), gezondheid (schonere lucht) en economie (herconstructie wegen)
Woningbouwontwikkeling de Tuit Varsseveld	• Provincie Gelderland • Versnellen van 566 betaalbare woningen in een leefbare omgeving • Besteding en looptijd in lijn met Rijksgelden woningbouwimpuls 6^e Tranche
Klimaatadaptie 2021-2027, Werkregio Achterhoek	• Penvoerder gemeente Aalten • Rijksgelden van ministerie van Infrastructuur en Waterstaat • Versnel uitvoeren van kosteneffectieve maatregelen en voorzieningen die bijdragen aan het voorkomen of beperken van wateroverlast of het beperken van droogte óf overstromingen • Afrekening middels SiSa
Achterhoek Food	• Wij zijn penvoerder voor 8 Achterhoekse gemeenten en WCL Winterswijk (waardevol Cultuurlandschap) • Het platform Achterhoek Food brengt verbindingen tot stand voor het stimuleren en verbinden van (lokale) voedselinitiatieven. Samen met het onderwijs, horeca, landbouw, de toeristisch-recreatieve sector en tussen de voedselinitiatieven onderling, waardoor ze meer waarde krijgen voor de regio
Gebiedsontwikkeling centrum Gendringen	• Provincie Gelderland • Integrale ontwikkeling van 2 locaties in de kern van Gendringen; - Anholtseweg (Woonplaza) – Willem-Alexanderplein, sloop pand, sanering plein en realisatie nieuwe supermarkt - Grotestraat (Coöp supermarkt), sloop pand en realisatie 30 nieuwe betaalbare woningen
Bijdragen van derden	
Landschapsontwikkelingsplan	• Bijdrage van Firma Jansen-Blokhuizen • Bijdrage Tiggelovend-Kok Vastgoed BV • Bijdrage Timmerbedrijf Roes • Vereveningsbijdrage ter compensatie in ruimtelijke kwaliteit als tegenprestatie van het verlenen van medewerking voor uitbreiding van de bedrijfsbebouwing • Uitvoering binnen het landschapsontwikkelingsplan
Inrichting Oude IJsselzone	• Bijdrage Ebbers Kunststof Kozijnen BV • Uitvoering investeringskrediet inrichting Oude IJsselzone
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	• Uitvoeringsbudget ontvangen van TenneT • Gelden zijn ontvangen ten behoeve van:

	-realisatie van een landschappelijk kunstwerk -uitvoeren landschapsplan DW380 -afkoop 20 jaar duurzame instandhouding gerealiseerde landschap -compensatie afwaardering gronden • Afrekening na eindverantwoording
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	• Investeringsproject In het kader van Achterhoek visie 2030 • Projectpartners: Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens Waterschap Rijn en IJssel • Project Heuvelstraat Silvolde - Op basis van een gesloten waterkringloop zorgen voor minder verbruik van schoon drinkwater. - zwart water decentraal opvangen en zuiveren, waardoor de vaste stof gecomposteerd wordt. - Op basis van een zeer innovatief systeem wordt regenwater gezuiverd tot drinkwater en toegepast in twee woningen
Pilot toegang rechtsbijstand en Sociaal Domein	• DIVOSA • Project samen met andere stakeholders, waarbij de inwoner centraal staat. In de eigen uitvoeringspraktijk ervaring op doen met andere werkwijzen die gericht zijn op het landelijke project rechtshulp en sociaal domein • Project was in 2023 reeds afgerond, derhalve vrijval middelen
Zonnepark Havebos	• Zonnepark Havebos B.V. • Compensatie voor het verloren gaan van landschap. • De gelden zijn in 2024 verdeeld over de belangenvereniging(en) van de dichtstbijzijnde dorpskernen ten behoeve van (her) ontwikkeling van het landschap

Verloop van derden verkregen middelen * Vooruit ontvangen bedragen	Saldo 1-1-2024	Ontvangst/ Toevoeging	Aanwending/ Terugbetaling	Vrijval/ Over- boek- ing/ correctie	Saldo 31-12-2024
Bijdragen van het Rijk					
OAB-onderwijs achterstandenbeleid 2020-2024	9.157	1.085.319	1.039.637		54.840
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	114.169	105.354	114.169		105.354
Regeling specifieke uitkering stimulering sport	43.695		43.695		0
Regeling ventilatie in Scholen	633.732		87.841		545.891
Regeling sportakkoord	8.448		8.448		0
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	72.569		72.569		0
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	5.377.496	4.991.556		385.940
Versterking Cliëntondersteuning	22.756		9.951		12.805
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2024 -2024	258.803				258.803
Wet inburgering 2021	300.688	753.238	357.581		696.345
Aanpak energiearmoede	1.056.429	0	569.796		486.633
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	180.080	13.407	106.975		86.512
Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	378.948	7.990			386.938
Lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	20.000		20.000		0
Domein overstijgend samenwerken	246.357	242.567	302.066		186.858
Versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2024-2026	118.672	808.339	927.011		0
Nationaal Isolatieprogramma	1.634.044	315.360	92.005		1.857.399
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid 2023	166.923	0	166.923		0
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid 2024	0	812.587	690.550		122.037
2 ^e Tranche Nationaal Isolatie programma – Lokale aanpak 2024	0	2.881.803			2.881.803
Woningbouwimpuls 6 ^e Tranche	0	1.524.399			1.524.399
Bijdragen overige overheden					
Stimulering goedkope woningbouw	454.900	76.685	67.661		463.925
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	1.921		1.921		0
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	9.149	3.733	12.882		0
Gelders Wintersfonds	23.105		23.105		0
Heerlijk thuis in huis	60.053	16.445			76.498
Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen	163.827		126.930		36.897
Droogteaanpak Achterhoek	23.787		17.800	5.987	0

Koele kernen warme Harten	72.000				72.000
Lokale doorontwikkeling cliëntondersteuning	37.500			37.500	0
Gebiedsontwikkeling Gendringen	84.000	84.000			168.000
Herontwikkeling Uiftseweg 87 Silvolde	50.000	100.000			150.000
Deltaprogramma zoetwater fase 2	515.702				515.702
Toekomstbestendig bedrijventerrein IJsselweide	0	400.000			400.000
Woningbouwontwikkeling de Tuit Varsseveld	0	45.280			45.280
Klimaatadaptie 2021-2027, Werkregio Achterhoek	0	513.881			513.881
Achterhoek Food	0	132.504			132.504
Gebiedsontwikkeling centrum Gendringen	0	150.000			150.000
Bijdragen van derden					
Landschapsontwikkelingsplan	16.898		4.125		12.774
Inrichting Oude IJsselzone	109.050				109.050
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	183.354		9.781		173.573
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	270.000		270.000		0
Zonnepark Havebos	77.324		77.324		0
Totaal	7.418.040	15.450.387	10.212.302	43.487	12.612.640

Vooruit ontvangen bedragen	
spaarbedrag topplaagrenovatie	Hockeyclub HCOIJ
spaarbedrag renovatie atletiekbaan	Atletiekvereniging Atletico '73
Min. Volksgezondheid, Welzijn en Sport	SPUK Sport 2023 – compensatie BTW deel Atletiekbaan
Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	
Diverse initiatiefnemers	AO Irene Sassenstraat, Uift AO Molenweg Kom, Heelweg Oost/West AO Klompendijk 12, Etten AO Uiftseweg 87, Silvolde AO Geurinkstraat 1b, Silvolde AO Hoofdstraat 3, Varsseveld AO Doetinchemseweg 171, Westendorp AO Oude IJsselweg 6, Terborg AO Palmiaan-Strik, Etten AO Tulenstraat, Breedenbroek AO Koningin Emmastraat, Terborg AO Buizerdweg, Uift AO Dijkweg 3-3A, Gendringen AO Stationsweg 18, Terborg
Nog te betalen bedragen	Crediteuren > € 25.000
Afrekening WSPA 2024	Laborijn
Afrekening DVO – WSW – 4e kwartaal	Laborijn
Levering elektra 4e kwartaal	Liander
Uitbetaling SUVIS subsidie Meeander Heelweg	AccentScholengroep
Onderhoud asfaltverharding 2024	Direct Infra BV
Realisatie appartementen Stationsweg Terborg	KlaassenGroep BV
Beveiliging opvanglocaties december	S&E Security BV

Inhuur projectleider 4 ^e kwartaal	GijsbertGebiedsontwikkeling.nl
Eindheffing WKR en buitenlandse BTW	Belastingdienst
Afrekening dienstverlening 2024	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
Leadersubsidie bijdrage 2024 Kerk Etten	Regio Achterhoek
ZOOV vervoer 4 ^e kwartaal 2024	Gemeente Winterswijk
Levering energie 4 ^e kwartaal 2024	AGEM gemeentelijke energie BV
Maatschappelijke opvang Oekraïners december	Coöperatie Sociaal Werk Oude IJsselstreek
Inzamelvergoeding december 2024	Kringloopgroep Aktief
Afrekening salarisadministratie 2024	Gemeente Doetinchem
Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024	Gemeente Doetinchem
Afrekening RET en JBT 2024	Gemeente Doetinchem
Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024	Gemeente Aalten
Afrekening regionaal SDA Sociaal Domein 2024	Gemeente Bronckhorst
Onderhoudstermijnen openbare verlichting	Van Gelder verkeerstechniek BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Kersten Hulpmiddelen specialist BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Stichting Pluryn
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	ZorgPlus V.O.F.
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Stichting AZORA
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	William Schrikker pleegzorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Pluryn Hoenderloo groep
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Stichting Jeugdbescherming Gelderland
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Helpgewoon thuiszorg Oude IJsselstreek
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	MIEP BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Stichting Karakter
Afrekening zorg Sociaal Domein 2024	Stichting Pactum
Overige overlopende passiva	verplichtingen > € 25.000
Loonheffing december Gemeente	Belastingdienst
Loonheffing december STOER	Belastingdienst
Loonheffing december WSW	Belastingdienst
Sociale en pensioenpremies december	ABP

Verloop overlopende passiva	Saldo 1-1-2024	Saldo 31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk *	5.265.471	9.592.556
Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden *	1.495.943	2.724.687
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen *	656.626	295.397
Vooruit ontvangen bedragen	39.400	77.825
Vooruit ontvangen bedragen uit anterieure overeenkomsten	214.595	223.314
Nog te betalen bedragen	5.473.432	4.819.377
Overige overlopende passiva	2.229.009	2.294.756
Totaal overlopende passiva	15.374.476	20.027.912

*zie hierboven gepresenteerde verloopoverzichten

Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties

- Conform artikel 50 van de BBV wordt aan de passiefzijde van de balans buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borg of garantstellingen zijn verstrekt.
- Het onderdeel woningbouw betreft een achtervang positie die de gemeente heeft ten aanzien van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Per wooncorporatie is er een verschillend dekkingspercentage waarvoor wij uiteindelijk garant staan. Dit varieert van 0,04% tot 100%.

Onderstaande borg en garantstellingen zijn op dit moment bekend bij de gemeente

Geldnemer en besluitdatum	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Dekking %	Restantbedrag 1-1-2024	Restantbedrag Per heden
Woningbouw Diverse data en partijen	Achtervang WSW	207.800.215	>99%	172.246.095	188.194.231
Woningbouw Diverse data en partijen	Achtervang WSW	722.280.163	<1,5%	1.723.273	2.482.374
Hypotheek particulier Diverse data	Achtervang hypotheek	848.478	100%	76.253	133.455
S.D.O.U.C. 12 juli 2013	Nieuwe kleedkamers	60.000	100%	31.200	28.800
Regio 8, voormalig optimaal FM 12 mei 2013	Bouwkundige investeringen	400.000	100%	400.000	400.000
Stichting DRU-Industriepark 7 november 2013	Kredietgarantie	600.000	100%	600.000	600.000
Schuttersgilde St. Joris 29 mei 2016	Bouw clubgebouw	275.000	100%	123.750	110.000
AGEM gemeentelijke energie 17 oktober 2017	Voorfinanciering inkoop energie	143.440	100%	143.440	143.440
Bedrijfstakschool Anton Tjink 22 oktober 2019	Herfinanciering bedrijfspanden	1.500.000	100%	1.300.000	1.250.000
Stichting Achterhoek VO 14 september 2020	Financiering Almende college (Laudis)	11.700.000	100%	10.873.421	10.596.130
Totaal		945.607.296		187.517.432	203.938.431

Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijvende plichten, rechten en inzichten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- Conform artikel 53 van de BBV presenteren wij alle belangrijke meerjarige financiële verplichtingen die niet uit de balans blijken.
- Meerjarig afgesloten contracten kennen over het algemeen meerjarige financiële verplichtingen.
- Van deze verplichtingen benoemen we het bedrijf, omschrijving van de aard van de verplichting, het jaar waarin het contract eindigt en een schatting van het financiële effect.
- We benoemen alle partijen waarbij we voor minimaal 3 jaren, jaarlijks verplichtingen zijn aangegaan.
- Subsidiecontracten inzake en WMO en jeugdzorg zijn niet meegenomen.
- We benoemen alleen de verplichtingen met een totale netto waarde van € 100.000 of meer per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten contracten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect per jaar
Gemeente Doetinchem	ICT samenwerking	2026	>2.000.000
Gemeente Winterswijk	ZOOV groepsgewijze vervoer	2026	>1.600.000
Sportfondsen Oude IJsselstreek BV	Exploitatie complex de Paasberg	2026	>1.200.000
Stichting DRU Industriepark	Huur panden en subsidie	2028	>1.100.000
Remondis Nederland BV	Afvalinzameling diverse afvalstromen	2030	>1.100.000
Stichting Achterhoekse Poort	Bibliotheken	2027	>1.050.000
NTP Infra Zevenaar	Onderhoud Asphaltverhardingen	2027	>1.000.000
Randstad Payroll Publiek BV	Payrolling inhuur personeel	2027	>1.000.000
Seesing personeel BV	Payrolling inhuur personeel	2027	>1.000.000
Optisport Varsseveld BV	Exploitatie complex van Pallandt	2029	>750.000
Donker Groen Doetinchem	Onderhoud groen en sportvelden	2025	>700.000
AGEM	Levering gas en electriciteit	Onbepaald	>600.000
Liander NV	Aansluiting en transport gas	2025	>500.000
Attero	Verwerken GFT afval	2025	>500.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Exploitatie complex IJsselweide	2026	>475.000
Sportbedrijf Doetinchem BV	Buurtsportcoaches	2026	>350.000
Centric Netherlands BV	ICT	Onbepaald	>350.000
Acrisure Netherlands B.V	Diverse verzekeringen	2025	>325.000
Kringloopgroep Aktief	Kringloop	2027	>300.000
Van Gelder Verkeerstechniek BV	Onderhoud openbare verlichting	2026	>225.000
Gebra Infra BV	Onderhoud elementverhardingen	2028	>225.000
Stichting Wonion	Huur diverse woningen en gymzalen	2027	>175.000
Kliko Eurobins	Levering minicontainers	2026	>150.000
Remondis Nederland BV	Afvalverwerking restafval en GFT	2027	>140.000
Laborijn	Groepsdetachering en begeleiding	2034	>140.000
OQ Value BV	Levering diesel	2025	>140.000
Lesscher	Onderhoud technische installaties	2025	>125.000
Ormel boomverzorging	Boomonderhoud en verzorging	2027	>110.000
Acture	WGA- Eigen risicobedragen	2026	>100.000
Prezero Recycling	Glasinzameling	2027	>100.000
Gouw Informatie Technology	ICT gemeentelijke belastingen	2027	>100.000

Niet uit de balans blijvende vorderingen

- Op grond van de BBV zijn wij verplicht om niet uit de balans blijvende vorderingen te presenteren.
- Wij presenteren alle meerjarige overeenkomsten met een opbrengst waarde van meer dan € 5.000 per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten overeenkomsten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect
Stichting DRU-Industriepark	Huur 4 panden op het DRU complex	2029	>575.000
Sportfondsen Oude IJsselstreek BV	Huur Paasbergcomplex	2025	>550.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Huur sportcomplex IJsselweide	2026	>450.000
Sensire	Huur voorm. gemeentehuis Varsseveld	Onbepaald	>215.000
Netterden zandwinning	Compensatie zand- grindwinning	2028	>80.000
Azora	Huur keurkamer Ulft	2028	>40.000
Azora	Huur Wienwaarden Terborg	2024	>20.000
Novec	Recht van opstal Antennemasten	2035	>20.000
Breunissen	Pacht gronden Silvolde Slaegen	2027	>10.000
Restaurant Engbergen	Recht van Erfpacht Engbergen	2051	>10.000
Connexion Ambulance service BV	Huur deel brandweergarage Varsseveld	2024	>5.000
GJH Vastgoed BV *	Recht van opstal Tankstation Oversluis	2025	>5.000
T-Mobile **	Recht van opstal Antennemast	2032	>5.000
Vodafone **	Recht van opstal Antennemasten	2032	>5.000
Physique	Recht van erfpacht Paasberg	2044	>5.000
DB Frietworks	Recht van opstal Cafeteria de Rotonde	2050	>5.000

*Afhankelijk van de afzet

** De inkomsten zijn mede-afhankelijk van het medegebruik. De basisvergoeding overstijgt de € 5.000,- niet.

Gebeurtenissen na balansdatum

- Op grond van artikel 29 van de BBV zijn wij verplicht om inzichten en gebeurtenissen na balansdatum met een materieel effect te benoemen.
- Bovenstaande moeten zijn verwerkt in de jaarstukken, ook als deze pas zijn verkregen of plaatsvinden na 31 december, maar voor de vaststelling van de jaarstukken
- Wij benoemen onderstaand alle wezenlijke gebeurtenissen na balansdatum.

Er zijn geen wezenlijke gebeurtenissen na balansdatum bekend die een materieel effect (kunnen) hebben op de situatie per balansdatum

Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

- Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bestedingsdoel en zijn vrij te besteden.
- De Algemene dekkingsmiddelen van de gemeente Oude IJsselstreek bestaan uit:
 - Gemeentelijke heffingen die niet besteding gebonden zijn.
 - De Algemene uitkering vanuit het gemeentefonds, inclusief decentralisatie en suppletie uitkeringen.
 - Bijdragen uit zand- en grindwinning.
 - Rente (opslag) Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander
 - Dividenden vanuit onze aandelenpakketten.
- Dividendopbrengsten worden als opbrengst genomen op het moment zij betaalbaar zijn gesteld.

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 voor wijziging
Lokale heffingen			
Toeristenbelasting	183.792	200.000	165.000
Onroerende zaakbelastingen	9.298.319	9.232.960	9.232.960
Algemene uitkering			
Algemene uitkering 2024	86.926.686	87.072.597	85.059.711
Algemene uitkering 2023	134.584	0	0
Algemene uitkering 2022	-41.407	0	0
Algemene uitkering 2021	38.711	0	0
Dividenden			
Bank Nederlande Gemeenten	348.755	349.000	400.000
Alliander	735.303	735.000	300.000
Vitens	0	0	0
Overige			
Bijdragen zand- en grindwinning	84.000	84.000	84.000
Rente (opslag) Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander	51.842	51.400	51.400

Onvoorzien

- In de primitieve begroting is onder hoofdstuk Financiële positie een post voor onvoorzien opgenomen.
- Werkelijke uitgaven ten laste van onvoorzien worden functioneel verantwoord.
- De hoogte van deze post is niet voorgeschreven.
- De post onvoorzien is geraamd op ongeveer € 1,25 per inwoner, te weten € 49.581.
- Onvoorziene kosten moeten bestaan uit de volgende 3 criteria:
 - Onvoorzienbaar
 - Onvermijdbaar
 - Onuitstelbaar

Begrotingswijzigingen ten laste van onvoorziene uitgaven	Bedrag
Geen besteding in 2024	0
Restant 31 december 2024	49.581

Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt het jaarresultaat als volgt gepresenteerd:

- Allereerst wordt het resultaat van de gerealiseerde baten en lasten en het totaal van de algemene dekkingsmiddelen getoond zonder alle toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves.
- Vervolgens worden de toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves inzichtelijk gemaakt.
- Waarna het totaalresultaat inclusief de reservemutaties wordt gepresenteerd.
- De middelen die voor het sociaal domein worden ontvangen van het rijk worden ingezet voor het sociaal domein. Middelen die in het betreffende boekjaar niet worden uitgegeven gaan naar de reserve sociaal domein, eventuele tekorten worden hieruit onttrokken.
- Alle baten en lasten zijn geraamd en verantwoord tot het bruto bedrag.
- Compensabele BTW via het BTW compensatiefonds of verrekenbare BTW via de omzetbelasting zijn niet als last verwerkt.
- Bij mutaties uit de bestemmingsreserves wordt onderscheid gemaakt tussen een incidenteel of structureel karakter. Zie hiervoor de toelichting bij de bestemmingsreserves.

Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 voor wijziging
Baten inclusief algemene dekkingsmiddelen	155.342.190	153.946.821	134.593.647
Lasten inclusief onvoorzien	150.410.376	154.778.424	134.483.489
Totaal	4.931.813	-831.603	110.158

Totaaloverzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2024	Raming 2024 na wijziging	Raming 2024 voor wijziging
Algemene uitkering	87.058.574	87.072.597	85.059.711
Lokale heffingen	9.482.111	9.452.960	9.397.960
Dividenden	1.084.058	1.084.000	700.000
Overige	135.842	135.400	135.400
Totaal	97.760.584	97.744.957	95.293.071

Werkelijke toevoegingen aan- en onttrekkingen uit reserves

Programma	Toevoegingen Incidenteel	Toevoegingen Structureel	Onttrekkingen Incidenteel	Onttrekkingen Structureel
1) De gemeente waar het goed wonen is	1.109.091		460.401	
2) Een leefbare gemeente (Soc. Domein)	238.000		96.499	
3) De werkende gemeente	16.643		56.052	
4) De dienstverlenende gemeente	8.520			
5) Overhead	241.092		63.935	
Totaal	1.613.346		676.887	
Rekeningresultaat 2023	513.456			

Gerealiseerd resultaat 2024 na reservemutaties

	Bedrag
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	-92.828.770
Totaal algemene dekkingsmiddelen	97.760.584
Gerealiseerd totaalsaldo voor reserve mutaties	4.931.813
Reserve mutaties	-936.458
Gerealiseerd totaalresultaat	3.995.355

Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2024

- Conform artikel 28 van de BBV bevat de toelichting op de jaarrekening een overzicht de van de structurele en incidentele baten en lasten, zoals vermeld in de analyse saldo ten opzichte van de begroting 2024
- De presentatie gebeurt per programma
- Afwijkingen worden toegelicht ten opzichte van de 2^e BERAP
- Bedragen en toelichtingen worden in lijn met de 2 BERAP's gepresenteerd.

PROGRAMMA 1

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
1	0.3	Aan- en verkopen onroerende goederen	51.000	I De meeropbrengsten zijn het gevolg van de verkoop van het pand Zeskamp 3 in Uift en de verkoop van diverse losse percelen grond.
1	0.3	Pachten en huren	32.000	I Er zijn meer inkomsten aan pachten en huren ontvangen doordat de percelen grond van het VIP nog steeds verpacht kunnen worden. De indexering van de nodige overeenkomsten ligt hoger dan vooraf ingeschat. Tevens is er sprake van een verhoging van de reguliere pachtnormen en is er een extra medegebruiker op een antennemast.
1	0.3	Project Snippergroen	-54.000	I Het project snippergroen zorgt voor kosten door de inzet van deskundigen. Hier staan inkomsten uit verkoop van percelen tegenover. In 2024 is er minder onroerend goed verkocht met als gevolg minder inkomsten dan kosten. Om verjaring van gemeentelijke gronden te voorkomen wordt het project doorgezet.
1	0.3	Overige accommodaties en woningen	33.000	I Schadeuitkering ivm brand werkplaats Pastoriehof in Varsseveld. Deze uitkering voorziet ook onze gemaakt onkosten (uren) ivm opruimwerkzaamheden. Daarnaast lagere energiekosten.
1	0.3	De Wesenthorst	55.000	I De energiekosten van de Wesenthorst kunnen grotendeels worden toegerekend aan de SPUK Oekraïne in verband met de opvang van Oekraïners in dit pand. Daarnaast is het contractonderhoud lager uitgevallen en is er minder klachtenonderhoud geweest.
1	8.3	Omgevingsvergunning Bouwen	142.000	I Betreffen de leges voor de bouwactiviteit. In de begroting was al rekening gehouden met de invoering van het stelsel voor de kwaliteitsborging (WKB) waardoor er minder aan leges verwacht werden. Het eerste half jaar van 2024 zijn er echter voornamelijk vergunningen afgehandeld die al voor 2024 zijn aangevraagd. Daarnaast is de WKB voor de verbouw uitgesteld. Tevens begint de nieuwbouw van woningen op gang te komen.
1	2.1	Degeneratievergoedingen openbare ruimte	42.000	I Voor een Samenwerkingsovereenkomst met Liander hadden wij een procesmanager ingehuurd. Door tijdsgebrek heeft dit proces vertraging opgelopen en wordt verwacht dat deze kosten in 2025 worden gemaakt.
1	2.1	Degeneratievergoedingen openbare ruimte	139.000	I De extra inkomsten heeft 2 oorzaken namelijk, Alliander is bezig met het verzwaren van het ondergrondse netwerk en Vitens vervangt de broze leidingen waarvoor zij degeneratievergoedingen betalen.
1	2.1	Gladheidsbestrijding, verkeer en berm	-50.000	I Diverse posten binnen het taakveld verkeer en vervoer die een kleine overschrijding geven. Voor de gladheidsbestrijding zijn er extra kosten gemaakt bij het overzetten van de software van 2G naar 4G op de strooiers en is de voorraad zout weer aangevuld. Bij verkeer zijn er extra kosten gemaakt bij de realisatie van het mobiliteitsplan, doordat de realisatie van het plan een langere doorlooptijd heeft en er extra onderzoek gedaan moest worden voor het basisjaar. Bij de berm zien wij een lichte stijging van de afvoerkosten van het bermmaaisel door het ecologisch bermbeheer. Hier is in de begroting 2025 wel voorzien.
1	5.7	Groenvoorzieningen en biodiversiteit	50.000	I Bij groenvoorzieningen heeft een correctie van een factuur geleid tot een onderschrijding van 30.000. Hiermee werd geen rekening gehouden. Bij biodiversiteit is een provinciale subsidie afgerekend van 20.000. Hier zijn de kosten al in voorgaande jaren gemaakt.
1	8.1	Plattelandontwikkeling	26.000	I Dit budget was begroot voor diverse plattelandinitiatieven en -projecten die bijdragen aan plattelandontwikkeling, zoals kavelruilprocessen, maar is in 2024 nauwelijks gebruikt. Vanaf 2025 wordt dit budget ingezet voor plattelandontwikkelingen die bijdragen aan doelstellingen en verdere vormgeving van het in voorbereiding zijnde Lokaal Programma Vitaal Buitengebied.
1	8.1	Landschapsfonds	41.000	I De subsidieregeling voor landschapsaanleg (door vnl. particulieren) loopt goed. De subsidieregeling voor agrariërs om landschapselementen aan te leggen/in eigendom te hebben is in het geheel niet gebruikt. De ambitie is om in 2025 een subsidieregeling te ontwikkelen die beter aansluit op de bedrijfsvoering van agrariërs.

1	8.3	Omgevingswet	165.000	I	In de algemene uitkering is in 2024 ruim 200.000 ontvangen in het kader van de Omgevingswet. Dit is grotendeels de veroorzaker van de onderschrijding op het budget. Er wordt voorgesteld om het saldo van dit budget aan de reserve Omgevingswet toe te voegen middels resultaatbestemming. Voor de komende jaren (tot 2032) is een begroting opgesteld. Daarbij is de verwachting dat reguliere budget tussen 2025-2032 wordt overschreden. De tekorten worden dan gedekt uit de reserve Omgevingswet.
1	8.3	Taskforce Wonen en Zorg	33.000	I	Deze middelen waren bedoeld voor het project Heerlijk Thuis in Huis, dat dit jaar eerder dan verwacht is afgerond. Daarom zijn middelen overgebleven.
TOTAAL			705.000		

PROGRAMMA 1 GRONDEXPLOITATIE

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag		Toelichting
1	8.2	Jaarresultaat exploitatie	430.760	I	het positieve resultaat bestaat uit winstnemingen uit de lopende complexen De Rieze en Slawijkseweg en het afgesloten complex Hofskamp Oost fase II. Daarnaast is er sprake van vrijval en vorming van de diverse verliesvoorzieningen rondom woningbouw en bedrijventerreinen. In de paragraaf grondbeleid wordt dit nader toegelicht. Voor de uitvoering van het restplan voor de inrichting van de openbare ruimte op Hofskamp Oost fase II wordt middels resultaatbestemming middelen gevraagd.
TOTAAL			430.760		

PROGRAMMA 2

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag		Toelichting
2	6.1	Spuk opvang ontheemden Oekraïne (GOO)	524.000	I	Vanuit de ontvangen rijksmiddelen 2024 is de huisvesting van Oekraïners in de Gemeentelijke Opvang (GOO) en Particuliere Opvang (POO) gerealiseerd. Daarnaast is een doorstroomlocatie voor de opvang van statushouders geopend. Het budget wat resteert wordt toegevoegd aan de reserve Vluchtelingen om zo ook in 2025 voldoende middelen beschikbaar te hebben om de opvang te bekostigen.
2	div.	Basissubsidies verenigingen welzijn cultuur en sport en evenementensubsidies	63.000		Er is een voordeel ontstaan op de basissubsidies van 60.000 en 3.000 op de evenementensubsidies.
2	5.1	Sport	98.000	I	De aanvullende opdracht voor het Sportakkoord is definitief vastgesteld. De afrekening bedraagt 15.000 aan terug te ontvangen middelen. Deze werkzaamheden worden in 2025 uitgevoerd. Op het budget van de combinatiefuncties/buurtsportcoaches resteert 62.000 door de verrekening met de ontvangen GALA middelen. Op het budget sportstimulering regionaal resteert 21.000 door de verrekening met de ontvangen GALA middelen.
2	6.1	Samenlevingsinitiatieven	26.000	I	Er is een beperkt aantal initiatieven gerealiseerd. Enkele initiatieven zijn ook betaald vanuit reguliere budgetten.
2	6.1	Sociaal Medische Indicatie (SMI)	-35.000	I	Buurtzorg Jong heeft in 2023 een centrale positie gekregen bij het toekennen van SMI. Buurtzorg Jong maakt altijd een plan als SMI wordt ingezet waardoor meer grip is op de inzet en het effect. We zien SMI als een voorliggende voorziening die kan voorkomen dat jeugdhulp moet worden ingezet. Dit alles zorgt voor een groter beroep op SMI. Het betreft een open eindfinanciering waardoor het budget jaarlijks kan verschillen.
2	6.1	Spreidingswet	-39.000	I	Vanuit de spreidingswet hebben wij een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken. Binnen de Algemene uitkering is dekking voor deze gemaakte kosten.
2	6.81	Wet verplichte GGZ	37.000	I	De wet verplichte GGZ is een open einde regeling. Het budget is bestemd voor extern advies bij problematische acute inzet verward gedrag. Deze zijn er in 2024 niet geweest.
2	6.1	Asiel	73.000	I	De middelen die beschikbaar zijn voor Asiel vanuit de taakmutatie inburgering zijn niet ingezet in 2024. Ivm een verwachte inzet in 2025 wordt gevraagd om dit budget over te hevelen.
2	6.1	Maatschappelijk werk	-28.000	I	In 2023 is toegezegd het budget voor maatschappelijk werk te indexeren. De begroting is hierop onterecht niet aangepast waardoor een tekort ontstaat van 28.000
2	6.1	Vrijwilligerswerk en mantelzorg	53.000		Als gevolg van onduidelijkheid over de inhoudelijke opdracht voor 2024 aan Sociaal Werk is tijdens de tweede berap 34.000 bijgeraamd. Omdat de opdracht en de werkzaamheden van Sociaal Werk inhoudelijk in lijn liggen met de SPUK gala is een deel van de verwachte lasten echter onderbracht bij verschillende onderdelen van SPUK GALA, hierdoor is een overschot ontstaan van 53.000.
2	6.3 / 6.5	BUIG	96.000	I	Wij hebben voor de bekostiging van de bijstandsuitkeringen 403.000 meer ontvangen dan verwacht. Daar staat tegenover dat de lasten 307.000 hoger uit zijn gevallen dan begroot. Dit resulteert in een voordeel op de BUIG van 96K ten opzichte van de begroting. In zijn geheel genomen komt de gemeente nog steeds 883.000 tekort voor de bekostiging van de bijstandsuitkeringen. Dit valt lager uit dan het bij de tweede berap verwachte tekort van 979.000. De gemeente komt desondanks nog steeds in aanmerking voor een vangnetuitkering.

2	6.3	Bijzondere bijstand	-29.000	I De uitgaven op bijzondere bijstand zijn iets hoger dan begroot. Dit is mede te verklaren door een toename van het aantal inwoners dat gebruikt maakt van bewindvoering onder de bijzondere bijstand. Bij de 2e Berap 2024 is rekening gehouden met een vangnet voor de energietoelage, deze middelen zijn ontvangen in de decembercirculaire 2024.
2	6.3	Meedoenbeleid	98.000	I In juli 2024 zijn de beleidsregels rondom meedoenregelingen verruimd. Gezien de verwachte stijging in het aantal gebruikmakende inwoners is het budget voor de regelingen daarom verhoogd. Echter is de stijging gedurende het jaar achtergebleven bij de verwachte stijging.
2	6.3	Schuldhelpverlening	80.000	I Op de schuldhelpverlening is minder uitgegeven dan begroot. Dit is grotendeels veroorzaakt door een gebrek aan personele capaciteit om alle activiteiten uit te voeren (86.000 voordeel). Daarnaast vallen de kosten voor schuldhelpverleningssoftware 5.000 lager uit en is het noodvoorschot niet benut (5.000 voordeel). Daarentegen vallen de kosten voor de stadsbank en abonnementen hoger uit dan verwacht (8.000 en 9.000). Het overige voordeel bestaat uit kleine verschillen.
2	6.4	Wet sociale werkvoorzieningen	225.000	I In de mei circulaire 2024 is er 360.000 extra ontvangen vanuit het rijk voor de WSW vanwege stijgende kosten binnen de WSW infrastructuur. Dit bedrag is slechts deels noodzakelijk gebleken.
2	6.5	Re-integratiekosten out-of-pocket(K)	-43.000	I De uitgaven aan trajecten om inwoners naar werk te begeleiden zijn gedurende 2024 over de gehele linie hoger uitgevallen dan verwacht (43.000).
2	6.5	Maatschappelijke banen(K)	47.000	I De uitnutting van maatschappelijke banen is achtergebleven bij de verwachting. Hierdoor is een voordeel van 47.000 ontstaan.
2	6.6	WMO Maatwerkvoorzieningen	155.000	I Het aantal verstrekkingen van de verschillende maatwerkvoorzieningen is achtergebleven op de verwachting. Daarnaast is te zien dat door structureel intern casusoverleg passende voorzieningen worden geleverd waarbij soms zeer dure voorzieningen kunnen worden vermeden.
2	6.6	Regiotaxi	-67.000	I Bij de tweede berap is het budget van de regiotaxi met 132.000 afgeraamd ivm achterblijvende aantallen. Deze aframing blijkt echter te groot te zijn geweest. Hierdoor is een tekort ontstaan van 67.000.
2	6.7	Hulp bij het Huishouden	267.000	I De inzet van Hulp bij Huishouden wordt nadrukkelijk gevolg en kritisch bekeken. Daarbij wordt rekening gehouden met wat de inwoner samen met het netwerk zelf kan doen in het kader van positieve gezondheid en reablement. De inzet van SST volgt de inwoner hierin en kan vooral ondersteunen zodat de inwoner de HH uiteindelijk zelf kan doen en/of met inzet netwerk. We voeren kwartaalgesprekken met de HH aanbieders om in samenwerking met de toegang de inzet van HH te kunnen beïnvloeden. Dit lijkt een positief effect te hebben.
2	div.	Jeugd	-171.000	Jeugdhulp in de buurt (lokale inkoop) In de begroting over 2024 is rekening gehouden met lagere aantallen dan uiteindelijk het geval zijn geweest. Daarnaast is er ook sprake van inzet van duurdere zorg dan voorzien. Dit leidt tot een overschrijding van 100.000 op de lokale subsidies. Daarnaast is er sprake van een afname van het aantal maatwerkovereenkomsten. Deze zijn gedaald van 48 naar 30. Echter is deze daling achtergebleven bij de financiële verwachting. Hierdoor is een nadeel ontstaan van 71.000.
2	div.	Jeugd	-249.000	Gezins- en woonvormen (regionale inkoop) De regionale inkoop omhelst de pleegzorg, gezinsgerichte zorg en jeugdhulp met verblijf. Bij pleeg- en gezinsgerichte zorg is te zien dat de kosten van de inkoop significant lager uitvalt dan verwacht (voordeel 510.000). Een deel van dit overschot is echter terug te zien in een tekort op de maatwerkovereenkomsten. Dit is te verklaren doordat steeds meer gezinshuizen eigenstandig verder gaan en hierdoor buiten de inkoop vallen. In die gevallen wordt vaak de keuze gemaakt om de jeugdigen niet te verhuizen (152.000 nadeel). Binnen de jeugdhulp met verblijf hebben we een beweging in gang gezet naar meer kleinschalige voorzieningen in plaats van een verblijf in een grote instelling. De kosten daarvan zijn hoger (129.000 nadeel op de regionale inkoop en 478.000 nadeel op maatwerkovereenkomsten) maar de verwachting is dat dit op langere termijn een positieve invloed heeft op de doorlooptijd en daarmee de kosten.
2	div.	Jeugd	93.000	Hoog complexe hulp De hoog complexe jeugdhulp is onderhevig aan landelijk bepaalde tarieven per uur. Vaak betreft het lage aantallen in combinatie met intensieve zorg waardoor een inschatting onderhevig is aan veel fluctuatie. Dit jaar is dit in ons voordeel uitgevallen. Het voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een combinatie van hogere aantallen met daartegenover lichtere vormen van zorg binnen de (GGZ)crisiszorg.
2	6.82	Jeugdbescherming	30.000	Binnen de jeugdbescherming is de verwachte tarievenstijging in het voordeel van de gemeente uitgevallen. Hierdoor is de begroting veel opgehoogd.

2	6.82	Jeugdreclassering	-25.000	De overschrijding is het gevolg van een toename van het aantal jeugdigen in een reclasseringstraject. Er is in 2024 sprake geweest van een groepsaankoop op een overlast gevende groep jongeren.
2	div.	Overige Posten SD	159.000	Een deel van het voordeel op het sociaal domein wordt veroorzaakt door de afwikkeling van voorgaande jaren. Dit heeft geresulteerd in een onvoorzien positief van 177.000. Daarnaast zijn uitvoeringskosten 71.000 lager uitgevallen door het wegvallen van de bestemming van een deel van dit budget. Ten gevolge van het nieuwe inkooptraject en de afrekening van de jeugdtafels uit 2023 kent het budget voor de regionale samenwerking een nadeel van 89.000.
2	div.	WMO	123.000	De individuele en groepsondersteuning vallen lager uit dan verwacht (123.000).
2	div.	WMO PGB	76.000	De ingezette lijn om minder PGB's te verstrekken lijkt in 2024 een positief effect te hebben gehad. Door de daling resteerd een bedrag van 76.000.
TOTAAL			1.637.000	

PROGRAMMA 3

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
3	4.3	Leerlingenvervoer	191.000	Het afgelopen jaar zijn we de uitvoering van het proces leerlingenvervoer weer zelf gaan doen. Daarmee hebben we beter kunnen sturen op de uitvoering van onze (op dat moment) geldende verordening. Daarnaast geeft ZOOV (regionale uitvoerder van het leerlingenvervoer) aan dat zij een efficiency slag hebben gepleegd in de planning. We zien ook dat het aantal OV passen is gegroeid ten opzichte van 2023. De combinatie van deze factoren zorg voor een voordeel van 191.000.
TOTAAL			191.000	

PROGRAMMA 4

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
4	0.2	Burgerzaken	25.000	I Het voordeel is ontstaan op reisdocumenten als gevolg van meer aanvragen voor een 2e document (identiteitskaart en paspoort) en vermissingen waardoor een nieuw document aangevraagd moet worden.
4	1.2	Wet goed verhuurderschap	32.000	I In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor het opzetten van een digitaal formulier voor verhuurders met een vergunningsplicht, het beheren van het meldpunt en houden van toezicht/handhaving. De technische uitwerking hiervan is in 2025 gereed. Vanaf dat moment gaan ook kosten worden gemaakt. Het budget wordt dan ingezet voor tijdelijke inhuur t.b.v. de afhandeling van de eerste deel van aanvragen van zowel bestaande als nieuwe locaties.
4	7.4	Bodemonderzoeken en sanering	-29.000	De overschrijding wordt veroorzaakt door diverse gevallen. Zo was er voor een asbestverontreiniging op de Volkstuin in Ulft nader onderzoek nodig. Daarnaast is begin dit jaar een tweede locatie voor drugsafvaldump volledig gesaneerd. Ook is aanvullend onderzoek gedaan in de voorbereiding voor de flexwoningen op de locatie Borgsche Rieten. Tegenover de gemaakte kosten staat een schade-uitkering naar aanleiding van een calamiteit. Per saldo resulteert dit in een extra uitgave van 29.000.
4	7.4	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	-307.000	I De overschrijding van de begroting ODA is zeer fors. Alle onderdelen van de taken van de ODA (vergunningverlening, toezicht&handhaving en specialismen) laten een overschrijding zien. De hoogste percentages zijn te vinden bij de laatste twee onderdelen. De overschrijding is ontstaan uit: extra inspanningen die verband houden met de invoering van de Omgevingswet (opleiden van medewerkers maar ook meer uitzoekwerk voor de dagdagelijkse werkzaamheden). Dit geldt voor alle onderdelen van de ODA-taken (50.000,-) achterstanden in controles en extra aandacht voor zeer zorgwekkende stoffen bij bedrijven (150.000,-) zeer hoge juridische kosten voor een zeer gering aantal handavingsverzoeken die al meerdere jaren lopen (ruim 100.000,-) De gemeente Oude IJsselstreek is niet de enige gemeente waar de overschrijding van het budget fors is. Ook bij een aantal andere gemeenten is een forse overschrijding van het budget waarneembaar. De ODA werkt volgens het principe van outputfinanciering op basis van wettelijke taken waardoor het stellen van prioriteiten om binnen de afgesproken begroting te blijven moeilijk is. Verzoeken om handhaving moeten worden nagekomen wat tot hoge kosten heeft geleid. De invoering van de Omgevingswet is weliswaar gedeeltelijk extra gefinancierd door het Rijk maar het werken met de Omgevingswet zorgt voor vertraging van de werkzaamheden.

4	7.4	Bodemsanering Willem Alexanderplein Gendringen	486.000	I	In december 2023 heeft de raad extra krediet beschikbaar gesteld voor de herinrichting van het Willem Alexanderplein. De verwachting was dat in 2024 de bodemsanering gedaan zou worden en in 1x afgeschreven. Deze planning werd niet gehaald en staat de bodemsanering na de zomer 2025 gepland. Er wordt voorgesteld om dit bedrag mee te nemen in de resultaatbestemming.
TOTAAL			207.000		

PROGRAMMA 5

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag		Toelichting
5	0.8	Onvoorzien	50.000	I	Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.
5	0.1	Bestuur	-502.000	I	De pensioenvoorziening voor de wethouders is met name door een lagere rekenrente en de actuariële berekeningen hoger uitgevallen.
5	0.1	Griffie	65.000	I	Uit de behandeling van het Ondersteuningsvoorstel gemeenteraad bij inwonersparticipatie vloeit voort dat de praktische/organisatorische ondersteuning van de gemeenteraad bij participatie is ondergebracht bij de participatiecoach. Tijdens de bijeenkomst met de driehoek raad, college, ambt. organisatie op 3 juli 2023 heeft de raad het vertrouwen uitgesproken in de organisatie over het uitvoeren van het participatiebeleid en hierbij is een belangrijke rol weggelegd voor de participatiecoach.
5	0.8	Personeel	503.000	I	Personeelskosten De werkelijke personeelskosten zijn ruim binnen de raming gebleven. Als gevolg van de doorontwikkeling zijn er eind 2023 veel nieuwe teamleiders van start gegaan. Zij hebben tijd nodig gehad om inzicht te krijgen in de behoeften van hun teams. Derhalve is er, zeker gedurende de eerste helft van het jaar, minder geïnvesteerd in nieuw personeel dan wenselijk was. Daarnaast duurt het door de krappe arbeidsmarkt geregeld langer om geschikt personeel te vinden. Reden waarom wel fors is ingezet op inhuur van personeel. We zijn scherp op de kosten geweest. Personeelsvoorzieningen De personeelsvoorzieningen dienen bij de jaarrekening op peil te zijn. Deze worden met name beïnvloed door mutaties op spaarverlof en RVU, beide zijn door de cao mogelijk gemaakte regelingen waaraan wij mee moeten werken.
5	0.8	I&A samenwerking automatisering en informatiesystemen	181.000	I	Samenwerking automatisering Er is meer afgenomen dan geraamd, bijvoorbeeld ongeveer 50 accounts en laptops voor de gemeenteraad á 84.500 en ook voor de gemeentelijke organisatie zelf. Tegenover dit nadeel staat een positief jaarrekeningresultaat staat over 2023 van 267.217 uit de ICT samenwerking. Informatiesystemen Doordat de implementatie van de applicatie voor het beheer openbare ruimte(BOR) later plaatsvindt dan gepland waardoor de geplande kosten á 57.000 in 2025 vallen. Daartegenover stonden hogere kosten voor het het optimaliseren en doorontwikkelen van de nieuwe Belastingapplicatie.
5	0.8	Nagekomen baten en lasten	75.000		Jaarlijks wordt 100.000 begroot voor afboeking van (gemeentelijke belasting) vorderingen en nabranders uit voorgaande jaren. In 2024 zijn er minder vorderingen definitief afgeboekt. Wel is de voorziening voor dubieuze debiteuren opgehoogd. Daar tegenover staat dat er meer kleine positieve nabranders uit oude jaren zijn geweest, dan dat er nagekomen tegenvallers waren.
5	div.	Kapitaallasten en urenrekening	810.000		Kapitaallasten: doordat woningbouwprojecten en investeringen op onze bedrijventerreinen vertragen of verder uitgefaseerd worden én de uitvoering van onze reguliere investeringsagenda (o.a. reconstructie wegen) ook minder snel gaat dan gepland, was er in 2024 beduidend minder behoefte om externe (langlopende) financieringen aan te trekken. Dit heeft uiteindelijk wel een positief effect gehad op onze leningenportefeuille én brengt daarmee ook minder rentelasten met zich mee. per saldo 440.000. Doordat de uitvoering van onze reguliere investeringsagenda vertraagd of langere doorlooptijden kent, wordt er ook nog niet of veel later afgeschreven, dat geeft in 2024 een incidenteel voordeel van 370.000. Urentoerekening In de begroting is een bedrag opgenomen voor het schrijven van uren op grondexploitaties (incl. anterieure overeenkomsten) en investeringen, dit geeft geen saldo.
TOTAAL			1.182.000		

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
99	0.61 / 0.62	OZB opbrengsten woningen en niet-woningen	45.000	I De opbrengsten zijn 45.000 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is dat in november 2023 het tarief OZB (niet) woningen is berekend met een totale economische waarde van alle woningen die lager was dan de daadwerkelijke waarden. Hierdoor zijn de opbrengsten iets hoger uitgevallen.
99	0.7	Algemene uitkering	-14.000	I Het saldo is het effect van de september- en decembercirculaire 2024. Dit saldo is inclusief de taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen uit de september- en decembercirculaire 2024. 1. Algemene uitkering - 219.049 2. Decentralisatie-uitkeringen (vrij besteedbaar) + 70.206 3. Decentralisatie-uitkeringen (geoormerkt) + 210.693 4. Afrekening voorgaande jaren - 75.873 1. Het negatieve saldo van de algemene uitkering wordt veroorzaakt door de ontwikkeling van de uitkeringsfactor dat door de berekeningssystematiek voor de maatstaf huishoudens met laag inkomen wijzigt en door hoeveelheidsverschillen waar met name de aftrek WOZ het grootste negatieve effect gaf. Daar tegenover stond een hogere uitkering van het voorschot BCF in september. Per saldo - 219.049. 2. Enkele decentralisatie-uitkeringen die wij in 2024 hebben ontvangen, waar op dat moment geen extra directe kosten tegen over staan. Denk aan uitvoeringskosten Landelijke beëindiging veehouderijbedrijven en wet betaalbare huur. Per saldo + 70.206. 3. Enkele decentralisatie-uitkeringen die wij in 2024 hebben ontvangen, waar extra directe kosten tegen over staan binnen de betreffende taakvelden. Denk aan: - Meerkosten SD Oekraïne 44.485 (PG 2 - WMO/Jeugd) - Spreidingswet 38.594 (PG 2 - TV 6.1) - Vangconstructie energietoelage 59.834 (PG 2 - TV 6.3 voorgesorteerd in de 2e Berap 2024) - Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek 67.780 (PG 2 - TV 6.3 voorstel tot resultaatbestemming) Per saldo + 210.693. 4. Wijzigingen, correcties en het definitief maken van 2023 en eerder geeft een nadeel van 75.873.
TOTAAL			31.000	

TOTAAL

Saldo programmabegroting 24-27	241.000
Saldo begroting conform raadsbesluit toegevoegd aan de algemene reserve	-241.000
Saldo 1e berap	-1.781.000
Saldo 2e berap	1.276.000
Stand na 2e berap	-505.000

Afwijken na 2e berap

Programma 1	705.000
Programma 1 Grondexploitatie	430.760
Programma 2	1.637.000
Programma 3	191.000
Programma 4	207.000
Programma 5	1.182.000
Algemene dekkingsmiddelen	31.000
kleine bedragen	116.595
<i>Totaal afwijkingen na 2e berap</i>	4.500.355

Saldo jaarrekening
3.995.355

Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

- Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Oude IJsselstreek. Het voor gemeente Oude IJsselstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 223.000 op grond van het algemeen bezoldigingsmaximum.
- De bezoldigingsmaximum wordt naar rato van het aantal dagen functievervulling berekend.
- Onder de WNT vallen: Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	R.J.W.M. Frerix	M.B.J. Looman
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare kostenvergoeding	126.784	97.687
Beloningen betaalbaar op termijn	21.329	15.191
<i>Subtotaal</i>	<i>148.113</i>	<i>112.878</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	148.113	112.878
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2023 in fte	1,0	1,0
Individuele toepasselijke bezoldigingsmax.	223.000	223.000
Beloning plus belastbare kostenvergoeding	122.049	88.399
Beloningen betaalbaar op termijn	19.212	13.978
Totale bezoldiging 2023	141.261	102.377

Hoofdstuk 11 SISA verantwoording

OCW



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksoverheid



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
Verstrekkende	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/Nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			9	23	Ja	Ja	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 €19.853	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 €31.783	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 €16.623
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €762	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €19.642	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €32.121	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 €52.929	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PAA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €16.623
			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 €0	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 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken 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 €69.379
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 €40.461	Aard controle R Indicator: C92/02 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 4	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 150	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 101
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voor schoolse 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 met voor- en vroegschoolse 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)
			Aard controle R Indicator: D8/01 €558.572	Aard controle R Indicator: D8/02 €481.065	Aard controle R Indicator: D8/03 €0	Aard controle R Indicator: D8/04 €0	Aard controle R Indicator: D8/05 €9.158
			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 Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10 €54.840
			1				
			2				
			100				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld	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	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01 €72.569	Aard controle R Indicator: D14/02 €0	Aard controle R Indicator: D14/03 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/04 €0	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05 €0
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: D14/06 €0	Aard controle R Indicator: D14/07 €72.570	Aard controle R Indicator: D14/08 €1	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/09 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10 Ja
			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 Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/10	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/11
			1				
			2				
			10				

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (b/m jaar T)	Cumulatieve besteding (b/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB240158	b) De vernieuwing van bestaande opslagruimtes	€ 110.000	€ 0	b) De vernieuwing van bestaande opslagruimtes	€ 110.000
			2 SB240158	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 110.000	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 110.000
			100	Eindeantwoord (Ja/Neen)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1					
			2					
			100					
			OCW	D28	Impuls jongeren en talent	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband
Aard controle n.v.t. Indicator: D28/01	Aard controle R Indicator: D28/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D28/03				Aard controle n.v.t. Indicator: D28/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D28/05	
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISa tussen medeoverheden)	Reorder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid inuuten	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (b/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (b/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 060197 Gemeente Aalten	5000006671	€ 97.582	€ 107.057	€ 72.602	€ 79.852
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (b/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (b/m jaar T)	Project afgeleid (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Neen)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 55.294	€ 27.842	Nee		
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgeleid in (jaar T) (Ja/Neen)	De hoeveelheid opgeteerde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 138 Inrichten van schoolzone met snelheidsverhogende maatregelen/aantal in Stuks	Nee	0			
			2 344 Het veldrijd afsluiten van een GOV 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee	0			
			3 360 Aanteg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h/aantal in Stuks	Nee	3			
			4 501 Aanteg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwwerken)/aantal in Stuks	Nee	0			
			50					
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Delta programma zoetwater (SISa tussen medeoverheden)	Reorder per regel één province of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid inuuten	Beschikking/naamnummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (b/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (b/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02	Aard controle R Indicator: E87B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04	Aard controle R Indicator: E87B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06
			1 030004 Provincie Overijssel	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Delta programma zoetwater	€ 945.790	€ 3.849.388	€ 709.343	€ 2.887.041
			2					
			100					
			Kopie beschikking/naamnummer	Eindeantwoord (Ja/Neen)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08				
			1 Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Delta programma zoetwater	Nee				
			2					
			100					

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 L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 9.739.738	€ 143.403	€ 548.084	€ 4.727	€ 110.645	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente L7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 77.080	€ 9.251	€ 0	€ 1.291.066	€ 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	Ja							
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 1.303	€ 16.829	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	€ 0
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.836	€ 57.192	€ 2.976
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.175	€ 16.111	€ 1.847
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 160	€ 11.923	€ 1.306
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.089	€ 589
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 150
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 6.171	€ 90.315	€ 6.868
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			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	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/12	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente Aard controle R Indicator: G4/13	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente Aard controle R Indicator: G4/14	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			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 Aard controle n.v.t. Indicator: G4/15	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/16	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/17	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/18	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			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	G10	Wet inburgering 2021, gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 357.581	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwitschelden publieke schulden SZW-domein kinderopvangtoeslagaffaire, gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwitschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwitschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G13	Onderwijsroute, deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 35.327	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02		
			€ 98.279	€ 125.768		
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden Aard controle R Indicator: H4/07
		1. Beheer en onderhoud sportaccommodaties	€ 125.768	€ 91.208	€ 1.360	€ 33.200
		2				
		100				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: H12/02	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	
			€ 20.000	€ 60.000	Ja	
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een rechttoelichting verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H21/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: H21/04
						Eindeverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel Aard controle R Indicator: H30/03	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04
		1. Lokaal Sportakkoord	€ 35.526	€ 35.526	€ 69.629	Ja
		2. Brede regeling combinatiefuncties	€ 243.211	€ 290.168	€ 477.998	Ja
		3. Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 54.645	€ 65.147	€ 107.120	Ja
		4. Kansrijke Start	€ 43.723	€ 49.396	€ 83.073	Ja
		5. Mentale Gezondheid	€ 13.663	€ 17.335	€ 32.028	Ja
		6. Aanpak overgewicht en obesitas	€ 47.823	€ 57.004	€ 93.735	Ja
		7. Valpreventie	€ 129.804	€ 145.335	€ 264.905	Ja
		8. Leefomgeving	€ 27.328	€ 32.572	€ 53.561	Ja
		9. OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 6.832	€ 8.144	€ 13.390	Ja
		10. Versterken sociale basis	€ 98.379	€ 110.472	€ 194.127	Ja
		11. Mantelzorg	€ 27.328	€ 30.561	€ 53.561	Ja
		12. Een tegen eenzaamheid	€ 27.328	€ 32.575	€ 53.561	Ja
		13. Drijspin op recept	€ 25.961	€ 25.961	€ 40.389	Ja
		14. Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.558	€ 6.558	€ 13.116	Ja
		15. Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 20.254	€ 20.254	€ 43.570	Ja
		Eindeverantwoording (Ja/Nee)				Ja
		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 Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H35B/02		
		1. 061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 171.960			
		2				

VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken, zonder centraal persoon, 2024	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nv)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/02	Aard controle D1 Indicator: H39/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/04					
			1	1045585	Ja	Ja					
			2								
			3								
			4								
			5								
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08					
			1	1045585	€ 115.831	€ 60.642	€ 295.101				
			2								
			3								
			4								
			5								
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10							
			Ja	Ja							
			VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	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)
					Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	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	project De Tut	Ja	Nee	0	0	0		
20											
Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WbH-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	project De Tut	Nee	€ 779.163	€ 2.481.714	€ 59.765	€ 59.765					
2											
20											
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	project De Tut	Ja	Toelichting indicator J9/03: is nog niet aan de orde, maar volgens de huidige planning wordt start binnen 3 jaar nog altijd gehaald. Wel schuift start van het project een jaar op ten opzichte van de aanvraag. We blijven hierover in contact met RVO.	Nee							
2											
20											
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06			
1	SUVIS21-01046620 ISALA	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel verlengd tot 27-2-2026	Nee					
2	SUVIS21-01047117 M-HW	€ 0	€ 0	Nee	Aanbesteding bevestigd in 2023	Ja					
3	SUVIS21-01153629 M-VV	€ 16.225	€ 16.225	Ja		Ja					
4	SUVIS21-2-02721861 Krienenb	€ 0	€ 0	Nee	Project ingetrokken maart 2023	Ja					
5	SUVIS21-2-02726151 M-HW	€ 15.730	€ 15.730	Ja		Ja					
6	SUVIS21-2-02775089 Plus X	€ 19.054	€ 19.054	Ja		Ja					
7	SUVIS21-2-02775125 Martinus	€ 19.508	€ 19.508	Ja		Ja					
8	SUVIS21-2-02775131 Walburgus	€ 18.325	€ 18.325	Ja		Ja					
Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)									
Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09									
1	SUVIS21-01046620 ISALA	Nee	Project wordt in 2025 gerealiseerd								
2	SUVIS21-01047117 M-HW	N.v.t.	Aanbesteding bevestigd in 2023								
3	SUVIS21-01153629 M-VV	N.v.t.									
4	SUVIS21-2-02721861 Krienenb	N.v.t.	Project in 2023 ingetrokken								
5	SUVIS21-2-02726151 M-HW	Ja									
6	SUVIS21-2-02775089 Plus X	Ja									
7	SUVIS21-2-02775125 Martinus	Ja									
8	SUVIS21-2-02775131 Walburgus	Ja									
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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede 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			
241		€ 399.720	€ 459.826	61	€ 170.076	€ 304.641					
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 energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten									
Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09									
270	€ 447.123	€ 576.357									
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 energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagerende 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						
1.580	1.025	52	182	270	0						

VRO	J94	Regeling houdende regels verstreking 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 II besteed is aan de 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 AI/03494193	€ 92.005,56		0	€ 10.666	€ 81.339
			2					
			100					
			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					
			2					
			100					
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
			SFT2024-1-03693747	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
			2 SFT2024-1-03693742	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
			3 SFT2024-1-03693674	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
			4 SFT2024-1-03693730	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
			5 SFT2024-1-03693684	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
			6 SFT2024-1-03693670	€ 0 € 0	0	0	0	Nee
KGK	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
			€ 221.966	€ 632.400	€ 0	€ 1.350.032	€ 4.056	€ 45.944
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	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) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	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
			€ 4.675.955			€ 3.652.441	€ 0	€ 306.284
			Totaal bedrag vorderingen (f 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 vermindert 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	€ 13.892	€ 0	€ 8.648.572	€ 14.147.301	

Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden

Prg	Programma	Tkvlid	Omschrijving taakveld
1	De gemeente waar het goed wonen is	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
		2.1	Verkeer en vervoer
		2.2	Parkeren
		2.5	Openbaar vervoer
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
		5.2	Sportaccommodaties
		5.4	Musea
		5.5	Cultureel erfgoed
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
		7.2	Riolering
		7.3	Afval
		8.1	Ruimte en leefomgeving
		8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
		8.3	Wonen en bouwen
2	Een leefbare gemeente(sociaal domein)	5.1	Sportbeleid en activering
		5.3	Cultuur-presentatie, productie en participatie
		5.6	Media
		6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
		6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
		6.3	Inkomensregelingen
		6.4	WSW en beschut werk
		6.5	Arbeidsparticipatie
		6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
		6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)
		6.71b	Begeleiding (WMO)
		6.71c	Dagbesteding (WMO)
		6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
		6.72a	Jeugdhulp begeleiding
		6.72b	Jeugdhulp behandeling
		6.72c	Jeugdhulp dagbesteding
		6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig
		6.73a	Pleegzorg
		6.73b	Gezinsgericht
		6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig
		6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf
		6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
		6.74c	Gesloten plaatsing
		6.81a	Beschermd wonen (WMO)
		6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
		6.82a	Jeugdbescherming
		6.82b	Jeugdreclassering
		7.1	Volksgezondheid
3	De werkende gemeente	3.1	Economische ontwikkeling
		3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
		3.4	Economische promotie
		4.1	Openbaar basisonderwijs
		4.2	Onderhuisvesting
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
4	De werkende gemeente	0.2	Burgerzaken
		0.61	OZB woningen
		0.62	OZB niet woningen
		0.64	Belastingen overig
		1.1	Crisisbeheersing en brandweer
		1.2	Openbare orde en veiligheid
		7.4	Milieubeheer
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria
	Bedrijfsvoering	0.1	Bestuur
		0.4	Overhead
		0.5	Treasury
		0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
		0.8	Overige baten en lasten
		0.9	Venootschapsbelasting
		0.10	Mutaties reserve
		0.11	Resultaat vd rekening baten en lasten

Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld	Gerealiseerd 2024	
	lasten	baten
0. Bestuur en ondersteuning		
0.1 Bestuur	3.200.730	66.368
0.2 Burgerzaken	1.569.334	845.992
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.385.397	1.899.334
0.4 Overhead	15.387.522	951.211
0.5 Treasury	260.583	1.380.854
0.61 OZB woningen	348.512	6.544.922
0.62 OZB niet-woningen	163.435	2.815.225
0.63 Parkeerbelasting	-	-
0.64 Belastingen overig	-	6.893
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	87.058.574
0.8 Overige baten en lasten	243.697	219.711
0.9 Vennootschapsbelasting(VpB)	1.388	-
0.10 Mutaties reserves	1.613.346	676.887
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.995.355	-
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	28.169.300	102.465.971
1. Veiligheid		
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.639.191	13.781
1.2 Openbare orde en brandweer	460.524	59.782
Totaal 1. Veiligheid	3.099.715	73.563
2. Verkeer,vervoer en waterstaat		
2.1 Verkeer en vervoer	7.654.979	451.863
2.2 Parkeren	126.260	-
2.3 Recreatieve havens	-	-
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-
2.5 Openbaar vervoer	150.169	-
Totaal 2. Verkeer,vervoer en waterstaat	7.931.409	451.863
3. Economie		
3.1 Economische ontwikkeling	1.333.002	148.056
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.219.638	1.303.638
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	223.408	25.423
3.4 Economische promotie	490.550	351.951
Totaal 3. Economie	3.266.598	1.829.068
4. Onderwijs		
4.1 Openbaar basisonderwijs	175.486	-
4.2 Onderwijshuisvesting	1.265.100	16.643
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.856.673	1.167.604
Totaal 4. Onderwijs	4.297.259	1.184.247

5. Sport, cultuur en recreatie

5.1 Sportbeleid en activering	878.025	342.766
5.2 Sportaccommodaties	3.630.613	1.265.096
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.707.816	620.436
5.4 Musea	206.304	-
5.5 Cultureel erfgoed	185.615	60.100
5.6 Media	1.400.505	260.461
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	6.467.272	224.663

Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie **15.476.151** **2.773.522**

6. Sociaal domein

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	14.138.621	11.157.479
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.154.792	9.951
6.3 Inkomensregelingen	15.602.694	11.352.981
6.4 WSW en beschut werk	5.812.838	120.816
6.5 Arbeidsparticipatie	1.931.640	37.029
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.179.125	465.088
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	5.965.034	-
6.71b Begeleiding (WMO)	2.669.553	-
6.71c Dagbesteding (WMO)	749.295	-
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	1.010.668	129.653
6.72a Jeugdhulp begeleiding	901.646	-
6.72b Jeugdhulp behandeling	-	-
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	896.235	-
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	5.009.790	-
6.73a Pleegzorg	658.433	-
6.73b Gezinsgericht	1.603.640	-
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	3.039.650	-
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	88.797	-
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	915.964	-
6.74c Gesloten plaatsing	330.678	-
6.81a Beschermd wonen	460.589	987.539
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang	12.545	-
6.82a Jeugdbescherming	1.518.203	5.985
6.82b Jeugdreclassering	100.449	-

Totaal 6. Sociaal Domein **67.750.877** **24.266.522**

7. Volksgezondheid en milieu

7.1 Volksgezondheid	1.390.061	349.871
7.2 Riolering	9.599.622	10.074.622
7.3 Afval	4.225.451	5.389.836
7.4 Milieubeheer	1.784.018	35.114
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	273.706	176.314

Totaal 7. Volksgezondheid en milieu **17.272.857** **16.025.757**

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

8.1 Ruimte en leefomgeving	1.444.122	663.539
8.2 Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	2.780.971	3.179.829
8.3 Wonen en bouwen	4.529.818	3.105.196

Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing **8.754.912** **6.948.564**

Saldo van baten en lasten	156.019.077	156.019.077
----------------------------------	--------------------	--------------------

Hoofdstuk 14 Investerings

Overzicht investeringen 2024

(x 1.000)

Geraamde investeringen

Werkelijke investeringen

U	I
34.865	2.586
10.322	969

24.543	-1.617	22.926
--------	--------	--------

restant kredieten door naar 2024

saldo afgesloten kredieten

22.693
233

Het saldo afgesloten kredieten bestaat uit vrijval van kredieten en uit tekort op kredieten

SALDO AFGESLOTEN KREDIETEN (grootste afwijkingen)

Omschrijving	Resterend krediet	Evt. toelichting
Accommodatiesubsidie kerk Etten	14	Subsidie is verstrekt op basis van de definitieve aanvraag en beoordeling van subsidiabele kosten. Afrekening vindt plaats bij einde werkzaamheden.
Correctie Heuvelstraat raming	220	In het krediet van de Heuvelstraat is in het verleden abusievelijk een te hoog saldo meegenomen naar opvolgende jaren door ontvangen inkomsten. Dit wordt bij deze jaarrekening gecorrigeerd.
VANG-beleid	-3	De implementatie van het nieuwe VANG-beleid is afgerond met een kleine overschrijding van ca. € 3.000.
Overige kleine afwijkingen	2	Diverse investeringskredieten die afsluiten met een klein saldo.

Totaal 233

RESTANT KREDIETEN (x 1.000)

Omschrijving	Resterend krediet	Evt. toelichting
Reconstructies wegen/parkeerterreinen/rotondes	1.204	Krediet bestaand uit bijdragen aan fietspaden en aanpassingen wegen.
Openbare verlichting	436	Krediet bestaand uit bijdragen aan openbare verlichting.
Herstructurering Vogelbuurt	538	Kredieten voor aanpassingen aan de Vogelbuurt.
Riolering	1.987	Diverse rioleringskredieten conform WRP.
Verkeer	307	Krediet voor aanpassingen aan wegen dmv verkeersmaatregelen.
Inrichting Oude IJsselszone	292	Krediet voor inrichting Oude IJsselzone.
Bodemsanering/gebiedsontwikkeling Gendringen	860	Krediet bestemd voor de herinrichting van het Prins Alexanderplein in Gendringen.
Vergroenen van de kernen	596	Krediet voor Project de Bongerd, moet in 2025 worden
Speelruimteplan	31	Krediet voor het nieuwe speelruimtebeleidsplan
Grondexploitatie	8.893	Beschikbare (voorbereiding) kredieten voor de vastgestelde uitleglocaties woningbouw: oa. Varsseveld west, Varsseveld Noord, Biezenakker (Uft) en Lenteleven (Gendringen).
Lokaal energiefonds	250	Krediet bestemd voor deelname aan het Ontwikkelfonds voor energiecoöperaties, het fonds is op dit moment nog net actief.
Innovatiefonds	250	
Inzet op bedrijventerreinen	2.208	De voorbereiding is gestart en de herinrichting staat gepland voor Q2 2025 met een doorlooptijd naar 2026..
Onderwijshuisvesting	4.376	Krediet tbv realisatie IKC Gendringen en Silvolde. Daarnaast voor de uitvoering van de SUVIS aanvragen.
Toplaag atletiekbaan	10	Afronding van de vervanging toplaag, afronding in 2025.
Duurzaamheidsinvestering van Pallandt	179	Subsidiebijdrage voor verduurzaming van Pallandt. In combinatie met een duurzaamheidslening.
Accommodatiesubsidies	47	Restant accommodatiesubsidie voor Padel in Varsseveld.
Vervanging Ondergrondse Containers	51	Krediet voor vervanging ondergrondse containers.
Bedrijfsvoering	178	Krediet voor het vervanging tractie en onderzoek huisvesting.

Totaal **22.693**