

Financiële positie en ontwikkeling



Financiële positie en ontwikkeling

Dit hoofdstuk bevat het financiële rapportagedeel van deze berap. Onderstaand worden de afwijkingen per programma aangegeven, alsmede de uitkomsten hiervan voor de resultaatbestemming. Tot slot wordt een toelichting gegeven, waarin per programma de verschillende mutaties nader worden verklaard.

Overzichten baten en lasten per programma

	Lasten	Baten
Programma Sociaal Domein		
<i>Mutaties Berap 2025:</i>	8.080.564	-8.615.281
Programma Ruimte		
<i>Mutaties Berap 2025:</i>	4.827.138	-3.626.672
Programma Economie en vrije tijdsbesteding		
<i>Mutaties Berap 2025:</i>	1.552.682	-323.232
Bedrijfsvoering		
<i>Mutaties Berap 2025:</i>	-1.281.575	-1.367.247
Totaal	13.178.809	-13.932.432
Resultaat voor bestemming		-753.623

Resultaatbestemming

	Storting	Onttrekking
<i>Mutaties Berap 2025</i>	2.657.396	-3.756.762
Begroting 2025 geactualiseerd n.a.v. Berap 2025	2.657.396	-3.756.762

Resultaat voor bestemming	V	-753.623
Berap: mutaties reserves	V	-1.099.366
Resultaat na bestemming	V	-1.852.989

Resultaatbestemming

Het inzichtelijk maken van deze regelgeving voor wat betreft de resultaatbestemming is door ons opgenomen onder het financiële overzicht "baten en lasten per programma". Zoals uit het betreffende overzicht blijkt, sluit de begroting 2025 (geschoond van stortingen in en onttrekkingen aan reserves) na deze berap € 1.852.989 voordeliger.

Toelichting overzicht 'baten en lasten per programma'

Berekening:

- stijging lasten 2025	N	13.178.809
- stijging baten 2025	V	-
		<u>13.932.432</u>
- resultaat voor bestemming	N	-753.623

Budgettaire ontwikkelingen

De Berap van 2025 betreft de periode tot 1 augustus 2025, en neemt de verschillen en ontwikkelingen mee, welke door de afdelingen zijn opgemerkt. Een aantal verschillen resulteert in mee- en tegenvallers. Deze worden onderstaand genoemd.

Programma 1 Sociaal Domein

Lasten

Doelenboom Sociale zaken	V	-75.000
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	N	375.000
Doelenboom Gezondheidszorg		0
Doelenboom Onderwijs	N	41.000
Doelenboom Jeugd	N	<u>2.110.000</u>
	N	2.451.000

Baten

Doelenboom Sociale zaken		0
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	V	-438.000
Doelenboom Gezondheidszorg		0
Doelenboom Onderwijs		0
Doelenboom Jeugd		<u>0</u>
	V	-438.000

Totaal Programma Sociaal Domein N **2.013.000**

Programma 2 Ruimte

Lasten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid	N	10.000
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	N	45.000
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH		0
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH		<u>0</u>
	N	55.000

Baten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	V	-28.360
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH		0
Doelenboom Bouwen, wonen, ruimtelijke ontwikkeling en VTH	V	<u>-80.000</u>
	V	-108.360

Totaal Programma Ruimte V **-53.360**

Programma 3 Economie en vrije tijdsbesteding

Lasten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme		0
Doelenboom Economie en werkgelegenheid		0
Doelenboom Sport	N	<u>108.750</u>
	N	108.750

Baten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme		0
Doelenboom Economie en werkgelegenheid		0

Berekening:

Doelenboom Sport		0
		0

Totaal Programma Economie en vrije tijdsbesteding N **108.750**

Bedrijfsvoering

Lasten

Dienstverlening	N	80.000
Bedrijfsvoering	V	-2.506.494
	V	
	V	-2.426.494

Baten

Dienstverlening		0
Bedrijfsvoering	V	-1.494.885
	V	
	V	-1.494.885

Totaal bedrijfsvoering V **-3.921.379**

Resultaatbestemming

Storting reserve		2.657.396
Onttrekking reserve		
		-3.756.762
		-1.099.366

Berap 2025:

Programma Sociaal Domein	N	2.013.000
Programma Ruimte	V	-53.360
Programma Economie en vrije tijdsbesteding	N	108.750
Bedrijfsvoering	V	-3.921.379
Totaal voordeel Berap 2025	V	-1.852.989

Budgetfair neutrale ontwikkelingen

Budgetfair neutrale ontwikkelingen

Net als voorgaand jaar worden in deze bestuursrapportage ook wijzigingen voorgesteld die geen financieel effect hebben (budgetfair neutraal). Hierbij valt te denken aan de verwerking van de specifieke rijksbijdrage voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voorheen werden deze bedragen toegelicht bij de jaarrekening. Vanwege de rechtmatigheidsverantwoording (begrotingscriterium) worden deze nu administratief begroot op zowel de inkomstenkant als uitgavenkant.

Berekening:

- stijging lasten 2025	N	12.990.553
- stijging baten 2025	V	-
		11.891.187
- verrekening met reserve		-1.099.366
- resultaat voor bestemming		0

Budgettaire neutrale ontwikkelingen

Onderstaande verschillen hebben geen financieel effect, maar zorgen wel voor een uitzetting van de begroting aan zowel de baten als de lasten kant.

Programma 1 Sociaal Domein

Lasten

Doelenboom Sociale zaken	N	5.496.372
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	V	-305.463
Doelenboom Gezondheidszorg	N	428.655
Doelenboom Onderwijs	N	5.000
Doelenboom Jeugd	N	5.000
	N	5.629.564

Baten

Doelenboom Sociale zaken	V	-7.723.510
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	V	0
Doelenboom Gezondheidszorg	V	-428.655
Doelenboom Onderwijs	V	-25.116
Doelenboom Jeugd	V	0
	V	-8.177.281

Verrekening met reserve N 2.547.717

Totaal Programma Sociaal Domein V **0**

Programma 2 Ruimte

Lasten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	N	279.016
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH	N	3.915.561
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH	N	577.561
	N	4.772.138

Baten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	V	-48.751
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH	V	-3.469.561
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH	V	0
	V	-3.518.312

Verrekening met reserve V -1.253.826

Totaal Programma Ruimte V **0**

Budgettair neutrale ontwikkelingen

Programma 3 Economie en vrije tijdsbesteding

Lasten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	N	964.478
Doelenboom Economie en werkgelegenheid	N	47.500
Doelenboom Sport	N	431.954
	N	<u>1.443.932</u>

Baten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	V	-295.878
Doelenboom Economie en werkgelegenheid	N	1.400
Doelenboom Sport	V	-28.754
	V	<u>-323.232</u>

Verrekening met reserve V -1.120.700

Totaal Programma Economie en vrije tijdsbesteding V 0

Bedrijfsvoering

Lasten

Dienstverlening		0
Bedrijfsvoering	N	1.144.919
	N	<u>1.144.919</u>

Baten

Dienstverlening	N	421.074
Bedrijfsvoering	V	-293.436
	N	<u>127.638</u>

Verrekening met reserve V -1.272.557

Totaal bedrijfsvoering V 0

De budgettair neutrale ontwikkelingen betreffen de volgende zaken:

Mutatie reserves:

* Meerjarig onderhoud: Deze worden gedekt door de reserve groot onderhoud gebouwen. Het gaat om een bedrag van bijna €1,3 miljoen en gaat over alle programma's heen.

* Vanuit de meicirculaire zijn er enkele taakmutaties of IU/DU-middelen overgeheveld naar de daarvoor bedoelde budgetten: €5.000 voor kinderopvang pleegouders, €83.000 voor alleenverdienersproblematiek, €29.000 voor IBO-middelen voor problematische schulden en bijna €210.000 voor kosten omgevingswet.

* In de Algemene Risico Reserve zat nog een bedrag voor eenzaamheid. Conform het bestedingsplan voor 2025 is er €30.000 onttrokken om de plannen uit te voeren.

* In het kader van organisatieontwikkeling is er bijna € 500.000 geraamd voor bv. hybride werken en vitaliteit. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve personeel.

* Voor het programmaplan Wonen is er bijna €370.000 onttrokken voor de plannen in 2025. €340.000 komt uit de reserve personeel en €30.000 uit de reserve coalitieakkoord.

* Uit het saldo van de jaarrekening 2022 is €500.000 gereserveerd voor initiatieven duurzame maatregelen. Dit is voor onderzoek naar windenergie, waterstof en energiehub. Dit bedrag is in 2024 in de begroting opgenomen. Uitgaven zijn in € 54.000. Dit bedrag komt ten laste van de Algemene Risico Reserve.

* In 2024 is de verkoop van de aandelen Twence afgerond. Het dividend Twence voor 2025 is hierbij verwerkt de afkoopsom, waardoor wij per 2025 geen dividend meer ontvangen. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden (pas vanaf 2026), waardoor in 2025 éénmalig een bedrag van € 346.000 uit de reserve kapitaallasten (Twence) wordt onttrokken.

* In de jaarrekening 2024 zijn enkele posten onderschreden en in de Algemene Risico Reserve gestort, omdat de uitgaven in 2025 komen. Deze worden nu onttrokken. Het gaat bijvoorbeeld om onderhoud wegen en ICT hardware.

Overige mutaties:

* Vluchtelingen Oekraïne / Asielzoekers / Camping Hammerhorst / Inburgering: zowel de begrote baten als de lasten zijn bijgesteld naar het niveau conform de laatst bekende cijfers. Het gaat hierbij om een ophoging van de baten van €6,8 miljoen en bijna €100.000 voor de huuropbrengst van de camping. Het restant van bijna €2,4 miljoen is verrekend met de algemene risico reserve.

* De Brede Spuk GALA is bijgesteld naar aanleiding van de meest recente informatie.

* Verder zijn er over de programma's heen nog een aantal technische correcties geweest i.v.m. de overheveling van budgetten naar het juiste programma.

* Voor de specifieke uitkeringen CDOKE, SMP, BAS, onderwijsroute en lokale aanpak isolatie zijn de baten en lasten gelijkgesteld aan de huidige stand van zaken.

* Er was een stelpost opgenomen voor de stijgende energieprijzen in combinatie met een nieuw contract en aanbesteding. Deze stelpost is nu verdeeld over de diverse posten..

