

FINANCIËLE JAARREKENING



Zeewolde

Balans per 31 december

Activa

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	2.075	2.167
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.075	2.167
<i>Materiële vaste activa</i>	56.782	52.207
- Investerings met een economisch nut:	39.152	42.139
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	208	245
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	17.422	9.823
<i>Financiële vaste activa</i>	5.759	5.740
- Overige langlopende leningen u/g	5.205	5.205
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	554	535
Totaal vaste activa	64.616	60.113
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	42.891	39.877
- Gereed product en handelsgoederen	2	2
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	42.888	39.875
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	40.754	37.711
- Vorderingen op openbare lichamen	9.057	7.977
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen (SVN)	1.303	1.233
- Uitzettingen in Rijksschatkist	25.863	25.832
- Overige vorderingen	4.531	2.669
<i>Liquide middelen</i>	457	447
- Kassaldi	5	7
- Bank- en girosaldi	451	440
<i>Overlopende activa</i>	9.495	7.862
- Nog te ontvangen bedragen	7.355	5.039
- Van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen specifieke uitkeringen	1.298	2.275
- Vooruitbetaalde bedragen	455	548
- Overige overlopende activa	386	0
Totaal vlottende activa	93.596	85.896
Totaal activa	158.212	146.010
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Passiva

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	127.601	118.578
- Algemene reserve	35.081	30.582
- Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	972	1.076
- overige bestemmingsreserves	83.498	73.526
- Nog te bestemmen resultaat	8.050	13.394
<i>Voorzieningen</i>	13.716	12.655
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.985	2.474
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	6.264	5.156
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	655	773
- Bijdrage aan toekomstige verv.inv. waarvoor een heffing wordt geheven	3.812	4.252
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	5.026	6.933
- Waarborgsommen	305	133
- Geldleningen O/G	4.000	6.000
- Overige geldleningen	722	800
Totaal vaste passiva	146.343	138.166
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.961	2.849
- Overige schulden	3.961	2.849
<i>Overlopende passiva</i>	7.908	4.995
- Nog te betalen bedragen	4.149	2.966
- Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.345	2.029
- Overige vooruitontvangen bedragen	413	0
Totaal vlottende passiva	11.869	7.845
Totaal passiva	158.212	146.010
Gewaarborgde geldleningen	108.230	100.203
Garantstellingen	2.256	2.740

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten	83.106	85.503	102.632	89.228	-13.404
Baten	-96.466	-84.696	-98.446	-98.251	195
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves	-13.359	808	4.186	-9.023	-13.209
Stortingen	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
Onttrekkingen	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves	-35	-864	-5.771	973	6.744
Gerealiseerd resultaat	-13.394	-56	-1.585	-8.050	-6.465

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar, per programma

-/- is voordeel

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Lasten						
PROG0	Zeewolde bestuurt	20.594	19.277	26.140	22.058	-4.082
PROG1	Veilig Zeewolde	2.433	2.653	2.668	2.788	120
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	6.882	5.616	6.492	6.141	-351
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	2.195	5.463	4.795	1.602	-3.193
PROG4	Naar school in Zeewolde	2.136	1.740	1.934	2.240	306
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	5.761	6.283	7.921	6.641	-1.280
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	28.342	26.676	32.110	30.811	-1.299
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	7.241	7.726	9.464	8.616	-848
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	7.521	10.069	11.108	8.332	-2.776
Totaal Lasten		83.106	85.503	102.632	89.228	-13.404
Baten						
PROG0	Zeewolde bestuurt	-55.597	-52.457	-62.537	-61.198	1.340
PROG1	Veilig Zeewolde	-36	-30	-30	-42	-12
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-537	-445	-756	-602	154
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-6.149	-8.935	-8.504	-6.417	2.087
PROG4	Naar school in Zeewolde	-650	-147	-171	-498	-327
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-1.288	-870	-759	-1.197	-439
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-7.745	-6.063	-7.612	-9.893	-2.282
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-5.082	-5.918	-7.441	-7.394	47
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-19.381	-9.831	-10.637	-11.010	-373
Totaal Baten		-96.466	-84.696	-98.446	-98.251	195
Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor bestemming van reserves		-13.359	808	4.186	-9.023	-13.209

Exploitatie		Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Stortingen						
PROG0	Zeewolde bestuurt	3.072	354	8.882	1.939	-6.943
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.964	1.995	2.843	2.585	-258
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	6	0	204	204	0
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	163	0	397	50	-347
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	0	0	2	0	-2
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	1.194	0	1.475	1.200	-275
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	9.437	31	401	5.631	5.230
Totaal Stortingen		15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
Onttrekkingen						
PROG0	Zeewolde bestuurt	-10.118	-1.500	-15.356	-6.368	8.988
PROG2	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-2.173	-347	-1.662	-1.184	478
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	0	0	-78	-78	0
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	-433	-530	-1.124	-573	551
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1.092	-2	-3	-1	2
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	-275	-432	-576	-144	432
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-1.780	-432	-1.176	-2.289	-1.113
Totaal Onttrekkingen		-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
Saldo van werkelijke stortingen en onttrekkingen aan reserves		-35	-864	-5.771	973	6.744
Gerealiseerd resultaat		-13.394	-56	-1.585	-8.050	-6.465

Algemene dekkingsmiddelen (overzicht baten en lasten)

In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien voor 2024.

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2024	Rekening 2024
Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering	-43.865	-44.875
Dividend	-260	-260
Forensenbelasting	-584	-565
Overige baten en lasten	0	0
Onroerende zaakbelasting	-11.239	-11.218
Precario	0	0
Toeristenbelasting	-3.835	-3.806
Algemene dekkingsmiddelen	-59.783	-60.724
Onvoorzien		
Onvoorzien	132	0
Onvoorzien	132	0

-/- = voordeel

Overhead

Ingevolge het bepaalde in artikel 27, lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording moet het overzicht van baten en lasten tenminste een overzicht bevatten van de gerealiseerde kosten van Overhead.

	Overhead			
	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Baten	-461	-3.047	-556	2.491
Lasten	14.245	17.089	15.074	-2.015
Saldo	13.784	14.042	14.518	476

Vennootschapsbelasting

Ingevolge het bepaalde in artikel 27, lid b van het Besluit Begroting en Verantwoording moet het overzicht van baten en lasten tenminste een overzicht bevatten van de gerealiseerde kosten van de Vennootschapsbelasting.

	Vennootschapsbelasting			
	Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen	Realisatie 2024	Resultaat 2024
Baten	0	0	0	0
Lasten	756	843	845	2
Saldo	756	843	845	2

Grondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts

genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

De inkomsten Algemene uitkering in een bepaald boekjaar worden bepaald aan de hand van de laatste betaalspecificatie met betrekking tot dat boekjaar. In deze betaalspecificatie is, indien van toepassing, de Decembercirculaire verwerkt. Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Waarderingsgrondslagen balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2, BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van derden op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, verminderd met de

berekende afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden. Het nettobedrag wordt door middel van afschrijvingen ten laste van de exploitatie gebracht. De gemeente past het systeem van lineaire afschrijving toe. Bij dit systeem zijn de periodieke afschrijvingsbedragen jaarlijks gelijk en gebaseerd op de technische en/of economische levensduur van de activa.

Vanuit de Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa 2024 is door de raad op 28 maart 2024 vastgesteld om in de gemeente Zeewolde de volgende standaard restwaarden als uitgangspunt te hanteren:

Restwaarden	
(Onderwijs)gebouwen, (school)woningen, multifunctionele accommodaties, buurthuizen, ateliers en kantoorpanden	30%
Gymlokalen, sporthallen en zwembaden	15%
Parkeergarage(s), garageboxen, sportparken, kunstgrasveld(en) en kerktoren(s)	0%

Bij het vaststellen van de Nota Waarderen, Activeren en Afschrijven van Vaste Activa 2024 (28 maart 2024), met de bijbehorende aanpassing van de beheersverordening, is als kader aangegeven uit te gaan van de hierna opgenomen tabel met afschrijvingstermijnen.

Activa	Afschrijvingstermijn
<i>Algemeen</i>	
Minimumbedrag activering investering	€ 15.000,-
<i>Immateriële vaste activa</i>	
Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis)agio	Direct t.l.v. resultaat
Ontwikkelings- en onderzoekskosten	5 jaar
<i>Materiële vaste activa</i>	
Gronden en terreinen	Geen afschrijving
<i>Algemene begraafplaats(en)</i>	
Aanleg / uitbreiding begraafplaats	40 jaar
Overige machines en werkmaterieel	10 jaar
<i>Automatisering / ICT</i>	
Automatiseringsprojecten (hardware – software)	3 – 5 jaar
Mobiele apparatuur	5 jaar

<i>Afvalinzameling</i>	
Afvalcontainers	10 jaar
Ondergrondse afvalcontainers	15 jaar
<i>(Bedrijfs-)gebouwen</i>	
Gebouwen (nieuwbouw)	40 jaar
Gebouwen – semi permanent	25 jaar
Verbouw, uitbreiding renovatie en restauratie gebouwen	25 jaar*
Verduurzamingsmaatregelen, o.a. zonnepanelen	15 jaar
Technische installaties	15 jaar
Kantoorinrichting, meubilair, inventaris	10 jaar
<i>Bedrijfsmiddelen</i>	
Personenauto's (waaronder elektrische auto's)	7 jaar
Bedrijfsauto's, boten, etc.	8 jaar
Vrachtauto's	10 jaar
Overige machines en werkmaterieel	10 jaar
<i>Groen / plantsoenen</i>	
Aanleg, inrichting, renovatie plantsoenen en overige groengebieden	25 jaar
Speelplaatsen (aanleg)	25 jaar
Speeltoestellen	15 jaar
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
<i>Riolering</i>	
Leidingen en putten	60 jaar
Pompinstallaties	15 jaar
Besturingsinstallaties	20 jaar

Persleidingen	30 jaar
<i>Weg- en waterbouw</i>	
Reconstructie / aanleg wegen	45 jaar
Reconstructie / aanleg voetpaden	25 jaar
Reconstructie / aanleg parkeerterreinen	20 jaar
Duikers beton of staal	60 jaar
Damwanden: hout – beton – staal	25 – 80 – 80 jaar
Bruggen: hout – staal – beton	30 – 60 – 75 jaar
(Kade) muur metselwerk	80 jaar
Houten of kunststof steigers	25 jaar
Reddingstrappen	20 jaar
Aanloophaven betaalsysteem	10 jaar
Baggeren	25 jaar
Openbare verlichting: armaturen – masten	20 – 40 jaar
Verkeersregelinstantaties,abri's, e.d.	15 jaar
Bewegwijzering	15 jaar
<i>Onderwijs</i>	
Onderwijsgebouwen – nieuwbouw	40 jaar
Onderwijsgebouwen – uitbreiding / renovatie	25 jaar*
Onderwijsgebouwen – noodlokalen	15 jaar
Eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket (OLP)	20 jaar
Gymnastieklokalen / sportzalen – nieuwbouw	40 jaar
Gymnastieklokalen / sportzalen – verbouwing	25 jaar*
<i>Sportvoorzieningen</i>	

Bouw sporthallen	40 jaar
Inrichting sporthallen	10 jaar
Natuurgrasveld	30 jaar
Aanleg kunstgrasvelden: bovenlaag – onderlaag	15 – 30 jaar
Asfaltveld: top laag – onderlaag	15 – 30 jaar
Asfaltveld, onderlaag	30 jaar
Was- en kledacommodaties	25 jaar
Renovatie sportvelden (hekwerken, gaas ballenvangers, looppaden, e.d.)	15 jaar
Installatietechnische voorzieningen (verlichting, e.d.)	15 jaar
Beregeningsinstallatie	10 jaar
Drainage	25 jaar

*25 jaar, of periode aan laten sluiten bij resterende afschrijvingsperiode van het hoofdgebouw.

Wanneer er wordt geïnvesteerd in een bestaand actief wordt er op de nieuwe investering afgeschreven conform bovengenoemde termijnen met een maximum van de resterende afschrijvingstermijn van het hoofdactief.

Infrastructuurle werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken (maatschappelijk nut) inclusief de ondergrond worden geactiveerd en afgeschreven. In het raadsvoorstel en raadsbesluit om te investeren in infrastructuurle werken van maatschappelijk nut wordt de dekking c.q. de afschrijvingstermijn aangegeven.

Alle reeds geactiveerde activa voor 2024 worden afgeschreven volgens de oude nota(s) waarden, activeren en afschrijven. De volgende wijzigingen in afschrijftermijn ten opzichte van de oude nota zijn:

- De vervanging wegen van 40 jaar naar 45 jaar.
- Vrachtauto's van 8 jaar naar 10 jaar.
- Technische installaties bedrijfsgebouwen van 10 jaar naar 15 jaar.
- Aanleg / uitbreiding Begraafplaats van 25 jaar naar 40 jaar.
- Ondergrondse containers van 10 en 20 jaar, samengevoegd naar 15 jaar.

In erfpacht uitgegeven gronden

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

Voor de financiële vaste activa geldt een waardering tegen nominale waarden (leningen), verminderd met ontvangen aflossingen dan wel de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele bijdragen uit reserves (deelnemingen).

Vlottende activa

Vorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woningrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerkosten.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Voor winstneming geldt de Percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Vorderingen en overlopende activa

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

De liquide middelen en overige vlottende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Onttrekkingen en toevoegingen vinden plaats op basis van daartoe strekkende raadsbesluiten. Eén en ander binnen de vastgestelde kaders in de Nota reserves en voorzieningen 2022.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Overige passiva

Langlopende verplichtingen en overige vlottende passiva, waaronder opgenomen leningen, zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 19 december 2024 door de raad is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening 2023 is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik- en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2023. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3 % is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2024 is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	31-12-2024
Kosten van onderzoek voor ontwikkeling van een bepaald actief	0	0	0	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.167	0	0	92	2.075
Totaal	2.167	0	0	92	2.075

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Investerings met een economisch nut	39.152	42.139
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	208	245
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	17.422	9.823
Totaal	56.782	52.207

Investerings met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Gronden en terreinen	4.719	0	2.076	3	0	0	2.640
Bedrijfsgebouwen	28.967	239	127	651	1	0	28.428
Grond- weg- en water-bouwkundige werken	344	0	0	16	0	0	328
Overige materiele vaste activa	104	11	0	6	0	0	110
Vervoersmiddelen	217	78	0	50	0	0	245
Machines, apparaten en installatie	7.788	117	0	503	0	0	7.401
Totaal	42.139	445	2.203	1.229	1	0	39.152

Investering met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Machines, apparaten en installatie	245	0	0	36	0	0	208
Totaal	245	0	0	36	0	0	208

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	31-12-2024
Gronden en terreinen	648	0	0	16	0	0	632
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	8.535	7.103	0	107	0	0	15.531
Vervoersmiddelen	4	0	0	1	0	0	3
Machines, apparaten en installatie	73	665	0	7	0	0	730
Overige materiele vaste activa	564	0	0	37	0	0	527
Totaal	9.823	7.767	0	168	0	0	17.422

In het algemeen geldt voor de hierboven beschreven tabellen dat onder bijdragen van derden de gelden van derden zijn opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste tot en met dit boekjaar gedane investeringen (zowel lopende als in 2024 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving (bedragen x € 1,-)	Raadsbesluit	Beschikbaar gesteld krediet	Mutaties t/m 2023	Mutaties in 2024	Restant (vrije ruimte)	Afsluiten ja/nee
Verv. Speeltoestellen 2020	2020004	66.500	53.213	13.287	0	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2021	2021013	160.000	7.998	152.002	0	Ja
Renovatie gebouw Begraafplaats (1)	2021016	25.000	0	5.953	19.047	Ja
Vervanging speeltoestellen 2022	2022008	160.000	0	160.000	0	Ja
Digiborden Zeewolde 2023	2023005	167.250	126.891	40.324	35	Ja
Vervanging wegen 2023	2023008	9.400.000	4.916.311	4.483.689	0	Ja
Verv. Bedrijfsauto BOR 2023	2023008	65.000	0	51.159	13.841	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2023	2023009	160.000	0	160.000	0	Ja
2e Voorbereidingskrediet Meermin	2023017	250.000	24.295	64.703	161.002	Nee
Baggeren Aanloophaven 2023	2023022	258.011	0	255.998	2.013	Ja
1e inrichting OLP & meub. Kaleidoscoop	2023022	11.650	0	11.338	312	Ja
Vervanging Bedrijfsauto BOR 2024	2024003	65.000	0	0	65.000	Nee
V-916-RB Mitsubishi L200 2024	2024003	37.000	0	26.350	10.650	Ja
Vervanging Kunstwerk D14 2024	2024003	80.000	0	55.699	24.301	Ja
Vervanging Speeltoestellen 2024	2024003	160.000	0	20.175	139.825	Nee
Vervanging wegen Centrumcarré 2024	2024003	575.000	0	575.000	0	Ja
Voorb. Optimalisatie Gemeentehuis (2)	2024003	80.000	0	80.000	0	Ja
Realisatie Pumptrackbaan	2024006	50.000	0	50.000	0	Ja
De Horst elektrotechnische voorz. 2024	2024007	18.254	0	0	18.254	Nee
De Horst verv. scheidingswand 2024	2024007	96.320	0	0	96.320	Nee
De Horst verv. armaturen 2024	2024007	23.120	0	0	23.120	Nee
Gemeentehuis elektr.tech. voorz. 2024	2024007	48.060	0	24.746	23.314	Nee
Gemeentehuis verv. kozijnen 2024	2024007	23.626	0	0	23.626	Nee
Gemeentehuis verv. archiefkast 2024	2024007	28.000	0	10.663	17.337	Nee
Gemeentehuis voegwerk buitenwand 24	2024007	20.762	0	0	20.762	Nee
Parkeergarage elektrotech. voorz. 2024	2024007	43.176	0	2.030	41.146	Nee
Parkeergarage verv. armaturen 2024	2024007	190.437	0	22.597	167.840	Ja
Parkeergarage verv. vloer 2024	2024007	84.027	0	0	84.027	Nee
Politiebureau verv. dakafwerking 2024	2024007	31.181	0	0	31.181	Nee
PSZ Polderwijk elektrotech. voorz. 2024	2024007	18.335	0	0	18.335	Nee
Renovatie gebouw begraafplaats (2) 24	2024007	275.000	0	0	275.000	Nee
Renovatie Zeewolderhoek 2024	2024007	397.526	0	6.732	390.794	Nee
Zeewolderhoek installaties 2024	2024007	128.909	0	5.235	123.674	Nee
Vervanging Sportmiddelen 2024	2024008	20.000	0	0	20.000	Nee
Vervanging wegen 2024	2024013	6.250.000	0	1.732.344	4.517.656	Ja
Vervanging Armaturen OV 2024	2024020	143.000	0	142.630	370	Ja
Vervanging Masten OV 2024	2024020	54.000	0	0	54.000	Ja
Voorb. Optimalisatie Gemeentehuis (3)	2024019	565.000	0	15.216	549.784	Nee
Audiovisuele middelen Aardzee 2024	2024022	49.500	0	43.241	6.259	Ja
Totaal investeringsvolume		20.278.644	5.128.709	8.211.109	6.938.827	

Financiële vaste activa

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Aflossingen	Overige mutaties	Afwaarderingen	31-12-2024
<i>Overige langlopende leningen</i>							
· Lening Alliander	901	0	0	0	0	0	901
· Starters- / Duurzaamheidslening	4.304	0	0	0	0	0	4.304
<i>Kapitaalverstrekkingen</i>							
· Deelnemingen	535	0	0	0	19	0	554
Totaal	5.740	0	0	0	19	0	5.759

De opbouw van de kapitaalverstrekking is als volgt:

Deelnemingen (bedragen x € 1,-)	Soort	Aantal	Waarde
BNG: APPA fonds	participatie bewijzen	408.841	531
Netwerkbedrijf Alliander	aandelen	205.377	10
Bank Nederlandse Gemeenten	aandelen	78	1
Vitens N.V.	aandelen	10	11
NV Huisvuilcentrale N-H	aandelen	20	1
Totaal			554

Vlottende activa

Voorraden

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

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	42.888	39.875
Gereed product en handelsgoederen	2	2
Totaal	42.891	39.877

De balanspost Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie betreft de grondexploitatie van de gemeente Zeewolde. In een grondexploitatieberekening (grex) worden de kosten en opbrengsten nominaal geraamd (vast prijspeil) en vervolgens over de resterende looptijd gefaseerd. Doordat fasering nagenoeg altijd over meerdere jaren gaat, heeft een grex te maken met factoren als rente en inflatie. Rekenparameters geven deze factoren weer.

In de vigerende grexen worden de volgende parameters gehanteerd:

Kostenparameter 3 %

Opbrengstenparameter woningbouwgebieden 3 %

Opbrengstenparameter bedrijventerreinen 2 %

Renteparameter* 0 %

* Voor de grondverwerving van Trekkersveld IV is een lening aangetrokken met een rentepercentage van -0,4 %. De bijbehorende renteopbrengst wordt als projectfinanciering binnen de grex Trekkersveld IV verwerkt.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie is als volgt:

	Balanswaarde*1 31-12-2023	Lasten	Baten	Voorziening GREX	Tussentijdse winst 2024	Correctie eerder tussentijds genomen winst	Balanswaarde*1 31-12-2024
Polderwijk	15.445	6.692	6.647		2.993		18.483
Trekkersveld III	-1.060	245	0			-3	-818
Horsterparc	5.324	176	1.431		832		4.902

Gildenveld II	518	38	231		19		345
Vestingveld I, PDV*	2.154	112	183			-108	1.975
Kavels T'veld I en II	1.479	18	0		245		1.742
Trekkersveld IV	16.873	178	195				16.856
Centrum Zeewolde	-780	115	0		186		-479
Ontw.loc. Noordereiland	-53	6	0	76			-123
Vlierbes	-25	1	0	-29			5
Totaal	39.875	7.581	8.687	47	4.276	-111	42.888
Geraamde nog te maken kosten							48.413
Geraamde nog te realiseren opbrengsten							133.527

*1: De balanswaarde betreft de boekwaarde op deze datum verminderd met de opgenomen voorziening. Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2023 € 410.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 40.285.000,-.

Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2024 € 457.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 43.345.000,-.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	25.863	0	25.863	25.832
Rekening-courant met niet-financiële instellingen (SVN)	1.303	0	1.303	1.233
Overige vorderingen	4.531	838	4.531	2.669
Vorderingen op openbare lichamen	9.057	0	9.057	7.977
Totaal	41.591	838	40.754	37.711

Overige vorderingen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Debiteuren algemeen*	2.961	264	2.697	472
Debiteuren belastingen	579	148	431	359
Debiteuren sociale zaken	1.828	426	1.401	1.716
Overige vorderingen	0	0	0	122
Totaal	5.369	838	4.531	2.669

Vorderingen op openbare lichamen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Belastingdienst BTW / BCF	8.702	7.866
Overige	355	111
Totaal	9.057	7.977

Onderstaand overzicht geeft de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren van gemeente Zeewolde over 2023 weer. Hieruit blijkt dat gemeente Zeewolde het drempelbedrag niet heeft overschreden. Voor verdere informatie over het schatkistbankieren wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000,-)					
Verslagjaar 2024					
1	Drempelbedrag	2.110	2.110	2.110	2.110
		Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
		1	2	3	4
2	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	426	414	429	440
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.684	1.697	1.681	1.670
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2024					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	105.517	105.517	105.517	105.517
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	105.517	105.517	105.517	105.517
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*2 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000.	Drempelbedrag	2.110	2.110	2.110	2.110
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
		1	2	3	4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	38.778	37.645	39.454	40.522
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	426	414	429	440

Liquide Middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Kassaldi	5	7
Banksaldi	451	440
Totaal	457	447

Deze saldi zijn vrij beschikbaar.

Overlopende activa

Het saldo van de overlopende activa is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen	7.355	5.039
Door derden beklemde middelen	1.298	2.275
Vooruitbetaalde bedragen	455	548
Overige overlopende activa	386	0
Totaal	9.495	7.862

Nog te ontvangen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Toeristenbelasting	3.810	3.745
Onroerende zaakbelasting	0	159
Nog te factureren bedragen	135	30
Meerinzicht	869	499
Gemeente Harderwijk	1.939	0
Nedvang	45	96
Overige	152	3
Renteopbrengsten	213	292
Nog te ontvangen Rijksbijdragen	0	40
Veiligheidsregio Flevoland	0	0
Aankoopcentrale	192	0
COA Bijdrage	0	175
Totaal	7.355	5.039

Van Europese of Nederlands overheidslichamen ontvangen, nog te ontvangen specifieke uitkeringen:

Onderstaand overzicht is overgezet van de overlopende passiva naar de overlopende activa.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Vrijval / aanwending	31-12-2024
BBZ	86	86	30	30
Specifieke Uitkering Sport	550	563	69	56
Regeling Toeslagenproblematiek	87	87	162	162
Oekraïne leefgeld etc.	1.442	1.442	955	955
SPUK IZA-GALA 2023-2026	110	110	96	96
Totaal	2.275	2.288	1.312	1.298

Vooruitbetaalde bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
HVC	269	248
Overige	168	93
Omgevingsdienst Flevoland (OFGV)	0	186
Verzekeringen	18	21
Totaal	455	548

Overige overlopende activa:

Onderstaand overzicht betreft vooruitontvangen facturen.

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
GGD	171	0
Omgevingsdienst Flevoland (OFGV)	197	0
Overige	18	0
Totaal	386	0

Passiva

Eigen vermogen

Voor de toelichting op de reserves verwijzen we u naar de bijlagen. Hierin is per reserve het doel en de voeding beschreven.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	35.081	30.582
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	972	1.076
- overige bestemmingsreserves	83.498	73.526
Resultaat na bestemming	8.050	13.394
Totaal	127.601	118.578

Het verloop in 2024 van de reserves is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaatbestemming 2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserves					
Algemene reserve	30.582	11.203	0	6.705	35.081
Resultaat na bestemming	13.394	-13.394	8.050	0	8.050
Totaal Algemene reserves	43.976	-2.191	8.050	6.705	43.131
Bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven					
Bouwvergunningen	1.076	0	150	254	972
Totaal bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	1.076	0	150	254	972
Overige bestemmingsreserves					
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	252	0	0	55	197
BR Organisatie ontwikkeling en E-dienstverlening	229	0	0	0	229
BR Gemeentelijke gebouwen	1.949	0	1.858	23	3.784
BR Vervanging Wegen	13.011	0	1.186	21	14.176
BR Kunstwerken	2.423	0	435	56	2.802
BR Integraal Wijkbeheer	1.782	0	542	308	2.016
BR Verlichting	0	1.209	177	143	1.243
BR Baggeren	0	0	0	0	0
BR Veer Zeewolde	211	0	47	0	258
BR Actiewijzer Centrum Zeewolde	17	0	204	53	168
BR Kapitaallasten	7.648	0	329	558	7.421
BR Kunst & Cultuurnota	74	0	0	0	74
BR Atletiekbaan	179	0	0	0	179
BR Promotie & acquisitie toer.	0	0	0	0	0
BR Baken	1.250	0	0	256	994
BR Transformatie Sociaal Domein	366	0	0	0	366
BR Verbeteren digitale uitwisseling OFGV	30	0	0	0	30
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	8.499	-330	1.049	892	8.326
BR BBV-winst en grondexploitaties	27.484	0	4.165	1.049	30.600
BR Bevorderen bereikbaarheid woningvoorraad	317	0	0	0	317
BR Omgevingswet	634	319	251	86	1.118
BR Nota Handhaving	177	0	15	0	192
BR Projectbureau Wind	119	0	0	8	111
BR Sportpark de Horst	619	0	0	0	619
BR Klimaatadaptatie	557	0	1.200	139	1.617
BR Baken Voorplein	650	0	0	16	634
BR Vaarroute	3.077	0	0	0	3.077
BR Opvang vluchtelingen Oekraïne	778	993	0	0	1.771
BR Duurzaamheidskompas 2030	1.194	0	0	15	1.179
Totaal overige bestemmingsreserves	73.526	2.191	11.458	3.678	83.498
Totaal eigen vermogen	118.578	0	19.658	10.637	127.601

De mutaties op de algemene reserve zijn hieronder toegelicht:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Toevoeging	Onttrekking
integraal onderhoud Botenbuurt	0	217
Procedure Burgemeesterbenoeming	0	45
Realisatie Pumptrackbaan	0	50
Investeringsbijdrage Amenophis	0	38
Dotatie aan BR Klimaatadaptatie 25-27	0	1.200
Audiovisuele middelen Aardzee	0	43
Dotatie aan BR Actiewijzer Centrum	0	204
Dotatie aan BR Gemeentelijke Gebouwen ivm MJOP	0	1.858
Budgetoverhevelingen 2023 -> 2024	0	978
Resultaatbestemming JR2023: BW/MO - Dec.circulaire	0	965
Overige	0	168
Aanpassen Centrumcarré	0	559
40 jaar Zeewolde	0	380
Totaal	0	6.705

Voorzieningen

Voor de toelichting op de voorzieningen verwijzen we u naar de bijlage Toelichting reserves en voorzieningen. Hierin is per voorziening het doel en de voeding beschreven.

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.985	2.474
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	6.264	5.156
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	3.812	4.252
Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	655	773
Totaal	13.716	12.655

Het verloop in 2024 van de voorzieningen is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Pensioenen zittend en/of gewezen wethouders (nog niet pensioengerechtigd)	1.786	511	75	0	2.221
Wachtgeld ex-wethouders	255	189	57	0	387
WGA	135	223	31	0	327
Verlofsparen	13	37	0	0	50
RVU	38	0	38	0	0
Onderhoud kunstwerken: Noodreparatie kademuur	247	0	247	0	0
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.474	960	448	0	2.985
Onderhoud openbare gebouwen	1.388	425	54	0	1.759
Onderhoud wegen	3.207	1.540	989	0	3.759
Onderhoud kunstwerken	561	188	3	0	746
Totaal onderhoudsegalisatie voorzieningen	5.156	2.153	1.046	0	6.264
Onderhoud riolering	4.252	210	650	0	3.812
Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	4.253	210	650	0	3.812
Egalisatie vz. Rioolheffing	416	0	238	0	178
Egalisatie vz. Afvalstoffen	336	118	0	0	455
Voorziening Windpark	20	2	0	0	22
Totaal voorzieningen door derden beklemde middelen	773	120	238	0	655
Totaal voorzieningen	12.655	3.443	2.382	0	13.716

(*) In 2025 zal het beheerplan wegen geactualiseerd worden, gezien de recente prijsstijgingen is er een reële kans dat jaarlijkse dotatie verder omhoog moet.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2024
Waarborgsommen	-30	0	0	-30
Waarborgsommen Grondbedrijf	163	507	336	334
Geldleningen O/G	6.000	0	2.000	4.000
Overige geldleningen O/G	800	-78	0	722
Totaal	6.933	429	2.336	5.026

*Waarborgsommen hebben een rentepercentage van 0 %. De geldlening ad. € 10.000.000,- is tegen een rentepercentage van +/- 0,40 % afgesloten.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.961	2.849
Overlopende passiva	7.908	4.995
Totaal	11.869	7.845

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Personeelskosten gerelateerde opdrachten	628	700
Leenbijstanden	-3	0
Crediteuren	2.442	1.471
Belastingdienst (BTW)	889	668
Overige	5	10
Totaal	3.961	2.849

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen bedragen	4.149	2.966
Overige vooruitontvangen bedragen	413	0
Door derden beklemde middelen	3.345	2.029
Totaal	7.908	4.995

Nog te betalen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Nedvang	0	91
Sociaal Domein	163	821
GR Meerinzicht	286	103
Overige nog te betalen	540	539
Aankoopcentrale (Gemeente Almere)	0	687
Leerlingenvervoer (Gemeente Elburg)	231	245
Veiligheidsregio Flevoland	173	111
Waterschap Zuiderzeeland	444	0
Gemeente Ermelo	0	200
Provincie Flevoland	49	0
Specifieke Uitkering Sport 2024	1.517	0
Energie (HVC)	23	133
Regeling Onderwijsinvestingsbudgetten Asielzoekers (OHBA)	701	0
Afrekening ISNV	23	36
Totaal	4.149	2.966

Overige vooruitontvangen bedragen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Regeling Onderwijsinvestingsbudgetten Asielzoekers (OHBA)	413	0
Totaal	413	0

Van Europese of Nederlands overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2023	Toevoeging	Vrijval / aanwending	31-12-2024
Gebundelde Uitkering	0	5.378	5.378	0
OAB Gelden	393	514	298	609
TOZO regeling Corona	71	66	71	66
Nationaal Programma Onderwijs (OAB)	74	0	29	45
Wet Inburgering 2021	221	365	136	450
Regeling red. energieverb. Woningen	1	0	0	1
SPUK Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	0	0	0
Kwijtschelden schulden toeslagenaffaire	5	45	0	50
SPUK aanpak Energiearmoede	115	0	49	66
Aanpak verdroging Kop vd Kuierbaan	3	0	3	0
Integraal Wijkonderhoud Waterbuurt	0	0	0	0
Waterplan Zeewolde	286	0	0	286
Reg. Stim. Verkeersveiligheidsmaatregelen	187	0	159	28
Onderwijsroute	47	19	9	57
SPUK Huisvesting aandachtsgroepen	99	0	29	0
SPUK Informatiepunt Digitale Overheid	0	22	22	0
Tijdelijke regeling capaciteit Klimaat- en energiebeleid	147	554	632	69
Brede SPUK Uitkering Sport (meeneemregeling)	53	302	312	43
Brede SPUK Uitkering Sport (verwachte terugbetaling)	56	27	0	83
Klimaatbestendig bedrijventerrein Vestingveld	95	0	0	95
Aanpak verdroging Kop vd Kuierbaan 2	18	0	18	0
SPUK Meerkosten Energie Zwembaden	110	6	0	116
Integraal onderhoud Botenbuurt	0	145	0	145
Klimaatproject Edelstenenbuurt	0	135	113	22
Knelpuntenlocatie Corridor	0	23	0	23
Specifieke uitkering NBJ 22-23	0	316	316	0
SPUK Subsidie lokale bibliotheekvoorzieningen	0	220	0	220
SPUK Versterking clientondersteuning	0	50	7	43
SPUK Verduurzaming slech geïsoleerde woningen		413	0	413
Subsidie biodiversiteitsproject PFNI	50	0	50	0
Actieplan Biodiversiteit 2024-2025	0	179	9	170
Sea Level	0	175	0	175
Totaal	2.029	10.570	7.739	3.345

* Over het nog te besteden bedrag geldt een terugbetalingsverplichting mocht het bedrag niet volledig worden besteed.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. De garantstellingen en borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	Aard / omschrijving	Restant per 31-12-2024	Percentage dekking	Door de gemeente gewaarborgd
Budgetbeheer Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	200
Zeewolde Zon	garantstelling	120	100,00%	120
Het Flevolands Archief	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	30
N.V. HVC	garantstelling	353.444	0,54%	1.906
Totaal				2.256

De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1,-)	Aard / omschrijving	Oorspronkelijke bedrag	Restant per 31-12-2024
Woonpalet	borgstelling	106.951	106.951
Stichting de Alliantie	borgstelling	1.067	1.067
Woningstichting Nijkerk	borgstelling	212	212
		108.230	108.230

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

De gemeente Zeewolde heeft op diverse gebieden contracten afgesloten. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Betreft	Aard	Einddatum contract	Bedrag verplichting
Verzekeringen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Uitzendkrachten / tijdelijk personeel	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Civieltechnische ingenieursdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Accountancydiensten	Eshuis Registeraccountants	31-12-2027	€ 47.000,- Gemiddeld, exclusief meerwerk
Inkoop- en Juridische adviesdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Speelvoorzieningen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2026	Varieert per jaar
Schoonmaak	Raamovereenkomst	Varieert per aanbieder	€ 216.000,- in 2024.
Levering gas	Raamovereenkomst	31-12-2024	Varieert per jaar
Elektriciteit	Raamovereenkomst	31-12-2024	Varieert per jaar
Tuin- en bosbouwdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
WMO (diverse)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Jeugdhulp (diverse)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Leerlingenvervoer	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Analyse op taakveldniveau

In onderstaande tabel vindt u de analyse op taakveldniveau.

-/- = voordeel

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekenin	Prim.	Totaal	Rekenin	Resultaat
			g	begroting	begroting	g	
			2023	2024	2024	2024	2024
0 - Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	Baten	-222	0	0	0	0
		Lasten	1.844	1.499	1.800	2.404	605
	0.2 Burgerzaken	Baten	-281	-496	-446	-513	-67
		Lasten	864	1.010	1.009	1.018	10
	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	-1.245	-346	-2.787	-2.832	-44
		Lasten	2.568	287	4.036	2.499	-1.537
	0.4 Overhead	Baten	-461	-175	-3.047	-556	2.491
		Lasten	14.245	12.916	17.089	15.074	-2.016
	0.5 Treasury	Baten	-1.008	-447	-1.100	-1.118	-18
		Lasten	32	29	3	-19	-22
	0.61 OZB woningen	Baten	-5.392	-5.477	-6.070	-6.089	-19
		Lasten	285	219	219	237	18
	0.62 OZB niet-woningen	Baten	-5.362	-5.248	-5.222	-5.216	6
	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	-41.626	-39.806	-43.865	-44.875	-1.010
	0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	-461	0	0	0
		Lasten	1	3.172	1.142	0	-1.142
	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	756	145	843	845	2
	0.10 Mutaties reserves	Baten	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
		Lasten	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	-1.300	0	1.300
		Lasten	13.394	56	2.885	0	-2.885
0 - Bestuur en ondersteuning - Totaal			-21.643	-33.987	-40.583	-38.167	2.416
1 - Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.917	2.089	2.089	2.264	175
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-36	-30	-30	-42	-12
		Lasten	516	564	579	524	-55
1 - Veiligheid - Totaal			2.397	2.623	2.638	2.746	108
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-468	-387	-698	-535	163
		Lasten	6.739	5.483	6.312	5.990	-322
	2.2 Parkeren	Lasten	42	56	114	89	-25
	2.3 Recreatieve havens	Baten	-12	-2	-2	-10	-8
		Lasten	76	53	43	36	-6
	2.5 Openbaar vervoer	Baten	-57	-56	-56	-57	-1
		Lasten	25	24	24	27	3
	2 - Verkeer, vervoer en waterstaat - Totaal			6.345	5.171	5.737	5.539
3 - Economie	3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	72	37	154	113	-42
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-1.719	-4.786	-3.801	-1.753	2.048
		Lasten	1.159	4.786	3.801	767	-3.035
	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	-76	-83	-83	-77	6
		Lasten	562	131	153	144	-9
	3.4 Economische promotie	Baten	-4.354	-4.065	-4.619	-4.587	32
		Lasten	401	510	686	578	-108
	3 - Economie - Totaal			-3.955	-3.471	-3.709	-4.815
4 - Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-102	-98	-98	-108	-10
		Lasten	665	682	794	756	-38
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-548	-49	-73	-390	-317
		Lasten	1.471	1.058	1.140	1.484	344
4 - Onderwijs - Totaal			1.486	1.593	1.763	1.742	-21
5 - Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-142	0	-125	-110	15
		Lasten	293	281	310	292	-18
	5.2 Sportaccommodaties	Baten	-1.059	-866	-538	-849	-311

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekenin g	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekenin g	Resultaat
		Lasten	2.352	2.358	2.665	2.492	-173
	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	270	329	372	217	-154
	5.4 Musea	Lasten	57	113	98	89	-9
	5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	31	31	31	32	0
	5.6 Media	Lasten	611	644	671	666	-5
	5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	-87	-4	-96	-238	-143
		Lasten	2.147	2.526	3.773	2.852	-921
5 - Sport, cultuur en recreatie - Totaal			4.473	5.413	7.162	5.443	-1.719
6 - Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	-1.993	-78	-1.172	-1.304	-132
		Lasten	2.315	2.529	3.265	3.113	-152
	6.2 Toegang en eerste lijnsvoorz.	Lasten	710	520	770	851	81
	6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.977	-5.252	-5.706	-5.442	264
		Lasten	7.113	6.970	7.515	7.070	-445
	6.4 WSW en beschut werk	Lasten	405	382	418	418	-0
	6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-67	0	0	-27	-27
		Lasten	934	900	747	609	-138
	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-0	0	0	0	0
		Lasten	889	586	884	719	-165
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0
	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	-67	-175	-175	-80	95
		Lasten	1.700	1.857	1.994	1.946	-48
	6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	1.204	1.388	1.424	1.369	-55
	6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	381	325	354	354	0
	6.71d Overige maatw.arrang. (WMO)	Lasten	135	221	217	127	-90
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	-27	0	27
	6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	1.319	1.171	2.129	2.125	-4
	6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	1.529	1.289	2.458	2.431	-27
	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.086	1.824	1.899	1.899	-0
	6.72d Jeugdhulp z/verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	259	558	469	577	108
	6.73a Pleegzorg	Lasten	458	430	414	426	12
	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	-316	-316
		Lasten	2.586	1.743	1.884	1.450	-434
	6.74a Jeugdhulp beh. GGZ z/verblijf	Lasten	2.306	1.962	1.730	1.730	-0
	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	827	909	1.826	1.826	0
	6.81a Beschermde wonen (WMO)	Baten	-640	-559	-559	-2.725	-2.166
		Lasten	329	412	802	1.018	216
	6.81b Maatsch. en vrouwenopv. (WMO)	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82a Jeugdbescherming	Lasten	717	573	826	736	-90
	6.82b Jeugdreclassering	Lasten	142	128	112	19	-93
6 - Sociaal domein - Totaal			20.597	20.613	24.499	20.918	-3.581
7 - Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	Baten	-161	0	-127	-196	-69
		Lasten	1.279	1.345	1.622	1.499	-123
	7.2 Riolerings	Baten	-1.427	-1.483	-2.522	-1.756	766

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekening	Resultaat	
		Lasten	1.201	1.258	2.259	1.521	-738	
	7.3 Afval	Baten	-2.465	-3.810	-4.086	-4.143	-57	
		Lasten	2.829	3.162	3.412	3.549	137	
	7.4 Milieubeheer	Baten	-906	-525	-591	-1.154	-563	
		Lasten	1.823	1.858	2.037	1.911	-126	
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-122	-100	-115	-145	-30	
		Lasten	109	104	134	135	1	
	7 - Volksgezondheid en milieu - Totaal			2.159	1.808	2.022	1.222	-801
	8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-159	-115	-90	-78	13
			Lasten	462	898	966	975	9
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)		Baten	-14.340	-8.646	-9.541	-9.946	-405	
		Lasten	6.441	8.656	9.549	6.816	-2.733	
8.3 Wonen en bouwen		Baten	-4.882	-1.070	-1.006	-985	21	
		Lasten	619	515	593	541	-51	
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Totaal			-11.860	238	471	-2.678	-3.149	
Geheel - Totaal			0	0	0	-8.050	-8.050	

Tekstuele analyse op taakveldniveau

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de taakvelden waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Programma 0 (€ 2.416.000,- nadelig)

TV01 Bestuur (€ 605.000,- nadelig)

Voorziening Pensioenen (voormalig) wethouders (€ 485.000,- nadelig)

De gemeente bouwt een voorziening Pensioenverplichting wethouders op om de pensioenen van (voormalige) wethouders te kunnen bekostigen. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening berekend aan de hand van gegevens per 31 december, waarbij rekening wordt gehouden met de voorgeschreven rekenrente en mutaties in het personeelsbestand. Bij de Jaarstukken 2024 is € 485.000,- aan de voorziening toegevoegd, waarmee de voorziening toereikend is voor toekomstige verplichtingen.

Voorziening Wachtgeld burgemeester en wethouders (€ 189.000,- nadelig)

Op basis van de geactualiseerde gegevens per 31 december 2024 is per saldo € 189.000,- toegevoegd aan de voorziening Wachtgeld, rekening houdend met de huidige arbeidsbetrekkingen van de voormalig burgemeester en wethouders. Het saldo is hiermee op het vereiste niveau op basis van de huidige omstandigheden.

Salariskosten Griffie (€ 66.000,- voordelig)

In april 2024 heeft de raad besloten om de formatie van de Griffie zowel tijdelijk als structureel uit te breiden. In 2024 is een nieuwe medewerker bij de Griffie in dienst getreden. Er is nog vrije formatieruimte beschikbaar, waardoor er voor de toekomst flexibiliteit en wendbaarheid is bij personele wisselingen, aansluiting bij de arbeidsmarkt en externe inhuur bij piekwerkzaamheden van tijdelijke aard. Voor 2024 leidt dit tot een voordeel van € 66.000,- op de salarislaster van de Griffie.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 3.000,- voordelig.

TV02 Burgerzaken (€ 57.000,- voordelig)

Het voordeel op burgerzaken bestaat uit diverse kleine voordelen:

- Er hebben meer naturalisaties plaatsgevonden dan dat verwacht werd. Hierdoor zijn de legesinkomsten hoger dan verwacht (€ 17.000,-);
- Abonnementen en contributies worden centraal geboekt. Dit oude budget is per abuis niet afgehaald in 2024 en veroorzaakt een incidenteel voordeel (€ 9.000,-);
- Doordat er weinig ziekte/afwezigheid binnen het team bevolkingsregister/GBA was is er minder ingehuurd dan dat er

begroot stond (€ 7.600,-);

- Presentiegelden verkiezingen zijn lager uitgevallen dan van te voren verwacht was (€ 7.500,-);
- Er waren minder overige uitgaven binnen het team bevolkingsregister/GBA dan begroot (€ 7.200,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 8.700,- voordelig.

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 1.581.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit diverse voordelen:

- In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In de loop van 2024 zijn er diverse werkzaamheden in gang gezet, maar de uitvoering hiervan zal grotendeels pas in 2025 plaatsvinden. Dit budget heeft een koppeling via taakveld 0.4 Overhead met de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat (€ 1.007.500,-);
- De afwikkeling van grondverkoop resulteren in een incidenteel voordeel (€ 370.700,-);
- Net als bij het groot onderhoud is er bij het klein onderhoud van het gebouwenbeheer een nieuwe berekening gemaakt naar de verwachte uitgaven voor de komende jaren. Naar verwachting betreft dit voor 2024 een eenmalig voordeel (€ 102.200,-);
- Het saldo van diverse grond en groen verkoop betreft een incidenteel voordeel (€ 59.600,-);
- Per saldo vallen de energielasten voor diverse gemeentelijke gebouwen lager uit dan begroot. In 2025 zal onderzocht worden of dit van structurele aard is (€ 11.700,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 29.300,- voordelig.

TV04 Overhead (€ 476.000,- nadelig)

In de loop van 2024 is het nieuwe MJOP vastgesteld. Hierin is o.a. budget vrijgemaakt voor het groot onderhoud van het gemeentehuis. Onderhoud aan het gemeentehuis wordt zo veel mogelijk beperkt aangezien er plannen in de maak zijn voor een verbouwing. De uitgaven zijn daarom lager dan begroot. Het nadeel (€ 1.007.500,-) op dit taakveld wordt veroorzaakt door een lagere vrijval vanuit de Voorziening gemeentelijke gebouwen. Daarnaast is er een bedrag van € 81.700,- dat op dit taakveld tot een nadeel leidt. Tegenover dit nadelige saldo staat een evenredig voordeel op voornamelijk taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden en deels op taakveld 2.2 Parkeren waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

In 2024 is er incidenteel inhuurbudget van € 48.000,- beschikbaar gekomen om de paspoort aanvraagpiek op te vangen en voor extra werkzaamheden in verband met de opvang van asielzoekers. In 2024 heeft dit nog niet geleid tot extra kosten. Het is de verwachting dat in 2025 wel extra kosten gemaakt moeten worden. De raad wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen van 2024 naar 2025.

Bij het team Maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning is een incidenteel voordeel van € 422.000,- ontstaan. Dit is deels veroorzaakt doordat middelen op inhuur en opleidingen uit 2023 die bedoeld waren voor teamontwikkeling in 2024 door personeelwisselingen niet zijn ingezet (voordeel € 226.000,-). Dit bedrag van € 226.000,- is aangemerkt voor een budgetoverheveling naar 2025 om het team in staat te stellen de gewenste doorontwikkeling en professionalisering alsnog door te zetten. Naast het voordeel op inhuur zijn er ook inkomsten binnen gekomen voor het detacheren van medewerkers aan derden (voordeel € 196.000,-).

Binnen Zeewolde is een aantal medewerkers langer dan 2 jaar ziek. Bij de Jaarstukken 2022 is een voorziening WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) gevormd. Bij de Jaarstukken 2024 is het benodigde bedrag in de voorziening herrekend en dit leidt tot een nadeel van € 223.000,- doordat een medewerker in de WGA is gekomen.

Bij de Decembercirculaire 2023 is € 78.000,- ter beschikking gesteld voor een Gebiedsgerichte provinciale aanpak. Dit bedrag is gekoppeld aan de Gebiedsagenda Ermelo, Harderwijk, Putten en Zeewolde. In 2024 zijn regionale overleggen opgestart. Er zijn in 2024 beperkte kosten gemaakt. Aan de raad wordt voorgesteld om het resterende budget over te hevelen naar 2025 (€ 73.000,- voordelig).

In het kader van de Strategische Agenda Flevoland is een voordeel op dit taakveld ontstaan van € 57.000,-. Dit komt door een afrekening van ambtelijke uren eind 2024 die gunstig uitvalt voor Zeewolde.

In het kader van het collegeprogramma zijn bedragen geraamd voor de organisatieontwikkeling. Enkele activiteiten zijn vertraagd in de tijd. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 40.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025, zodat de activiteiten dan kunnen plaatsvinden.

In 2022 heeft het college besloten om € 50.000 beschikbaar te houden voor trainingen en opleidingen in het kader van het Programma Dienstverlening. Het college heeft, in overleg met de Ondernemingsraad, besloten om het resterende bedrag in een jaar beschikbaar te houden. Aan de raad wordt voorgesteld om een bedrag van € 50.000,- over te hevelen van 2024 naar 2025.

De afrekening van de uitvoering van Meerinzicht is geboekt op de taakvelden jeugd. De uitgaven, inzet op toegang jeugd en kostprijsonderzoek jeugd, horen daar ook thuis. Bij de derde kwartaalrapportage 2024 is echter ten gunste van het taakveld Overhead een begrotingsaanpassing gedaan. Hierdoor ontstaat op taakveld Overhead een voordeel van € 60.000,- en op taakveld Jeugd een nadeel van € 60.000,- (neutraal op het jaarrekeningresultaat).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 86.200,- voordelig.

TV07 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 1.010.000,- voordelig)

Een belangrijk deel van het voordeel (€ 892.000,-) is ontstaan door de verwerking van de Decembercirculaire 2024, inclusief de bijstelling van de maatstaven waarmee de Algemene uitkering is berekend. Deze financiële gevolgen konden niet meer in de begroting 2024 worden verwerkt. Daarnaast is er sprake van een voordeel van € 118.000,- door afrekenverschillen over oudere jaren.

TV08 Overige baten en lasten (€ 1.142.000,- voordelig)

Stelposten dienen als dekkingsmiddel voor lasten en baten die wel worden verwacht maar waarvan het nog onduidelijk is binnen welk taakveld die zullen vallen.

Voorgesteld wordt onderstaande stelposten over te hevelen naar 2025. Hierbij geldt de verwachting dat de stelposten alsnog nodig zijn om kosten in 2025 te kunnen dekken. Het gaat om de stelposten:

- Autonome ontwikkelingen personeel (€ 100.000,-).
- Collegeprogramma 2022-2026 (€ 670.000,-). Doordat de uitvoering van het collegeprogramma gedekt wordt uit de Algemene reserve en deze dekking ook naar 2025 overgeheveld wordt, heeft dit een budgetneutraal effect op het rekeningsaldo 2024.

Bij de 3e kwartaalrapportage 2024 is voor een bedrag van € 372.000,- op stelposten beschikbaar gehouden voor eventuele nadelen. Hierop is geen aanspraak gemaakt, waardoor dit bedrag vrijvalt in het rekeningsaldo 2024.

TV010 Mutaties reserves (€ 6.744.000,- nadelig)

Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil
Toevoegingen reserves			
Algemene Reserve	3.272	0	-3.272
BR Gemeentelijke gebouwen	2.515	1.858	-657
BR Integraal Wijkbeheer	542	542	0
BR Verlichting	177	177	0
BR Veer	49	47	-2

BR Kapitaallasten	3.965	329	-3.636
BR Actiewijzer Centrum	204	204	0
BR Vervanging wegen	1.417	1.186	-231
BR Vervanging kunstwerken	435	435	0
BR Omgevingswet	251	251	0
BR Nota Handhaving	0	15	15
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	0	1.049	1.049
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	4.165	4.165
BR Bouwvergunningen	150	150	0
BR Klimaatadaptatie	1.200	1.200	0
BR Het goede voorbeeld	27	0	-27
Subtotaal toevoegingen reserves	14.203	11.608	-2.595

Onttrekkingen reserves

Algemene Reserve	-12.165	-6.705	5.460
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	-60	-55	5
BR Gemeentelijke gebouwen	-1.886	-23	1.863
BR Kapitaallasten	-2.731	-558	2.173
BR Bakken	-256	-256	0
BR Sportpark de Horst	-204	0	204

BR Het Baken voorplein	-16	-16	0
BR Actiewijzer Centrum	-53	-53	0
BR Verlichting	-326	-308	18
BR Veer	-143	-143	0
BR Duurzaamheidskompas 2030	-42	-15	27
BR Vervanging wegen	-251	-21	230
BR Vervanging kunstwerken	-80	-56	24
BR Omgevingswet	-75	-86	-11
BR Projectbureau Wind	0	-8	-8
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	-851	-892	-41
BR BBV-winst en grondexploitaties	0	-1.049	-1.049
BR Bouwvergunningen	-250	-254	-4
BR Klimaatadaptatie	-557	-139	418
BR Het goede voorbeeld	-27	0	27
Subtotaal onttrekkingen reserves	-19.974	-10.636	9.339
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	-5.771	973	6.744

TV011 Resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 1.585.000,- voordelig)

Het saldo van de begroting na wijziging 2024 is € 1.585.000,- voordelig. Dit is het begrotingssaldo na alle wijzigingen over het boekjaar 2024. De boeking van het rekeningsaldo 2024 (in werkelijkheid) heeft nog niet plaats gevonden. Deze boeking wordt gedaan na vaststelling van de Jaarstukken 2024 door de gemeenteraad.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 34.000,- voordelig.

Programma 1 (€ 108.000,- nadelig)

TV11 Crisisbeheersing en Brandweer (€ 175.000,- nadelig)

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door de nagekomen extra bijdrage voor de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio heeft een negatief jaarresultaat geboekt en volgens de afspraken worden de deelnemende gemeenten gevraagd hiervoor een aanvullende gemeentelijke bijdrage over te maken. Het aandeel voor Zeewolde bedraagt € 175.000,-.

TV12 Openbare orde en Veiligheid (€ 67.000,- voordelig)

Het voordelige saldo wordt veroorzaakt door enerzijds het vertrek van, en het nog niet invullen van de functie PGA-regisseur (Persoonsgerichte aanpak, voor meerderjarige en minderjarige overlast veroorzakers) voor een bedrag van € 53.000,-. Daarnaast zijn de implementatie en de bijbehorende licentie kosten van de Atlas (voorheen Apollo) applicatie in 2024 niet uitgevoerd en betaald, aangezien er gewacht moest worden op controle en fiat van de afdeling inkoop. In 2024 betekent dit een incidenteel voordeel van € 14.000,-. Deze laatste post wordt aangeboden als voorstel tot budgetoverheveling voor 2025.

Rechtmatigheid

Op de post Crisisbeheersing en Brandweer is een overschrijding op de lasten ontstaan doordat er na de 3e kwartaalrapportage van 2024 nog een aanvullende bijdrage aan de Veiligheidsregio Flevoland is uitbetaald. Deze aanvullende bijdrage is bedoeld als dekking voor het negatieve jaarresultaat dat bij de Veiligheidsregio over 2024 is ontstaan en waarvoor de gemeenten in de regio gezamenlijk de financiële verantwoordelijkheid dragen. Zie ook de toelichting op TV11 hierboven.

Programma 2 (€ 197.000,- voordelig)

TV21 Verkeer en vervoer (€ 159.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld bestaat uit de volgende voordelen:

- In 2024 stond € 30.000,- gereserveerd voor het compenseren van bomen. De uitvoering hiervan wordt besproken met de provincie, maar heeft nog niet tot een concrete uitkomst geleid. Naar verwachting zal dit in 2025 gebeuren, daarom zal dit bedrag overgeheveld worden. De overige € 16.300,- voordeel wordt veroorzaakt doordat het onderhoud aan bomen langs wegen en bermen lager uit valt dan begroot (€ 46.300,-);
- Door een groot project in het 4e kwartaal zijn er flink meer leges voor het aanleggen van kabels en leidingen ontvangen dan verwacht. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 40.900,-);
- Gedurende 2024 werd er rekening gehouden met een hogere indexering voor het onderhoud aan kunstwerken. Deze indexering viel lager uit dan verwacht. Dit resulteert in een incidenteel voordeel (€ 33.600,-);
- Voor aanvang van de winter waren de zoutvoorraden goed op peil, waardoor de inkopen van nieuw strooizout lager uitvielen. Dit betreft een incidenteel voordeel (€ 17.200,-);
- Vanwege een positieve jaarafrekening vanuit 2023 komt het waterverbruik in 2024 uit op een incidenteel voordeel (€ 11.600,-).

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 9.400,- voordelig.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 38.000,- voordelig.

Programma 3 (€ 1.106.000,- voordelig)

TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 986.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode. Deze zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie bedrijventerreinen leidt dit tot een voordelig saldo van € 986.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

TV34 Economische promotie (€ 76.000,- voordelig)

Op de lasten is onder de post Promotie toerisme een voordelig resultaat van € 134.000,- gepresenteerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de Leader subsidie niet is ingezet, hiervoor is een budgetoverheveling van € 110.000,- aangeleverd om deze middelen naar 2025 door te zetten. Op de inkomsten aan toeristenbelasting is ten opzichte van de verwachtingen een klein tekort ontstaan van € 48.000,-.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 10.000,- nadelig.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 44.000,- voordelig.

Programma 4 (€ 21.000,- voordelig)

Er zijn binnen dit programma geen afwijkingen waarvan de realisatie 2024 meer dan € 50.000,- afwijkt van het

begrotingssaldo 2024 na wijziging.

Rechtmatigheid

Binnen programma 4 zijn in 2024 diverse kostenoverschrijdingen gemeld, voornamelijk Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) voor een bedrag van € 236.000,-, die worden gecompenseerd door rijksvergoedingen (€ 248.000,-). Daarnaast is er een overschrijding op leerlingenvervoer van € 123.000,-, die niet is bijgeraamd bij de 3e kwartaalrapportage 2024.

Programma 5 (€ 1.719.000,- voordelig)

TV52 Sportaccommodaties (€ 484.000,- voordelig)

Oorspronkelijk stonden er in 2024 huurinkomsten geraamd voor in totaal € 788.500,-. Bij de derde kwartaalrapportage is hiervan € 309.000,- afgeraamd, omdat er zorgen waren over achterblijvende huurinkomsten. Eind 2024 bleken deze zorgen deels onterecht en zijn de gerealiseerde totale inkomsten uitgekomen op € 717.100,-. In de jaarrekening uit zich dat tot een voordeel op de huurinkomsten van € 237.600,-. Per saldo kan dus geconstateerd worden dat als er bij de derde kwartaalrapportage niks afgeraamd was dat het nadeel op inkomsten van Het Baken uitgekomen was op € 71.400,-. Deze ervaringen zullen meegenomen worden om in 2025 realistischer te kunnen ramen.

In de loop van 2024 zijn de schoonmaakbudgetten voor Het Baken opgehoogd. Het budget is nog niet volledig benut, omdat deze ophoging pas later in het jaar beschikbaar gesteld is. In 2024 betreft dit een incidenteel voordeel van € 69.500,-, omdat de verwachting is dat het volledige budget in 2025 wel benut zal worden.

In het beschikbare budget voor buitensport is een bedrag geraamd voor de Businesscase De Horst. Dit budget wordt pas ingezet wanneer verenigingen een zelfde bedrag kunnen inleggen. De ervaring is dat de verenigingen eerst moeten sparen alvorens zij deze middelen beschikbaar hebben. De verwachting is dat de aanvragen en de daarmee gemoeide uitgaven pas aan het einde van de looptijd (2029) van deze regeling zullen plaatsvinden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 141.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar het volgende jaar. Dit geldt ook voor de bijbehorende onttrekking van uit de beschikbare reserve voor dit doel.

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 35.900,- voordelig.

TV53 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (€ 154.000,- voordelig)

Het budget voor cultuurbeleid is slechts beperkt ingezet in 2024. Door personele wisselingen zijn een aantal activiteiten niet tot uitvoering gekomen, inclusief het inzetten van het budget voor de cultuurmakelaar. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 129.000,-. Van dit voordelig saldo is een gedeelte, een bedrag van € 55.000,-, als budgetoverheveling aangemaakt conform gemaakte afspraken/toezeggingen door het college voor de bibliotheek als cofinanciering voor het verstevigen van het lokale bibliotheeknetwerk.

Daarnaast is op cultuureducatie minder ingezet, mede ook door de personele wisselingen, wat heeft geleid tot een voordeel van € 25.000,-. Vanuit dit budget is er een bedrag van € 23.000,- als budgetoverheveling meegenomen voor nieuw cultuur- en erfgoedbeleid dat in 2025 zal worden ontwikkeld.

TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie (€ 1.064.000,- voordelig)

Het voordeel op dit taakveld komt voort uit verschillende voordelen:

- Voor het operationeel maken van het Lanterstrand zijn in 2024 de voorbereidende werkzaamheden in gang gezet en zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden. Het bedrag dat hiervoor gereserveerd stond zal meegenomen worden in de budgetoverhevelingen naar 2025 (€ 700.000,-);
- Er zijn subsidies ontvangen voor werkzaamheden op de kop van de Kuierbaan en voor de Edelstenenbuurt. Op de subsidiebudgetten zijn deze kosten geboekt (resp. € 21.300,- en € 112.700,-). De dekking hiervan staat op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer. Per saldo heeft dit een neutraal effect op het jaarrekeningresultaat (€ 134.000,-);
- Een deel van de kosten van het onderhoud aan openbaar groen zal in de 2e helft van de winter 2024/2025 uitgevoerd worden. Het resterende bedrag zal overgeheveld worden naar 2025 (€ 131.300,-);
- In 2024 heeft er een toezegging plaatsgevonden aan de Groene Schuur voor het beschikbaar stellen van middelen voor het groot onderhoud aan het pand. Hiervoor zal er een budgetoverheveling aangemaakt (€ 55.000,-);
- Door een verandering van werkzaamheden lijkt het budget voor inhuur bij het openbaar groen niet meer van toepassing te zijn. In 2025 zal gekeken worden of dit budget structureel afgeraamd kan worden (€ 21.800,-);
- Vanwege weinig vandalisme heeft er weinig ongepland onderhoud plaats hoeven vinden aan speeltoestellen (€ 19.700,-);

Op dit taakveld komen er nog overige verschillen voor van € 2.200,- voordelig.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 18.000,- voordelig.

Programma 6 (€ 3.581.000,- voordelig)

Dit programma wordt per wet toegelicht.

WMO (€ 2.214.000,- voordelig)

<i>Voor- en nadelen</i>		
Hulp in het huishouden en begeleiding	- € 9.000,-	V
Woonvoorzieningen	- € 260.000,-	V
Vervoersvoorzieningen	€ 54.000,-	N
Overig	- € 49.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	€ 264.000,-	V
<i>Incidentele voor- en nadelen</i>		
Beschermd wonen 2023 & 2024	- € 1.950.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	- € 1.950.000,-	V
Totaal resultaat WMO	- € 2.214.000,-	V

Het resultaat op WMO is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 264.000,- voordeel)

Bij de derde kwartaalrapportage 2024 zijn de ramingen op de onderdelen van WMO aangepast op basis van de toen bekende prognoses, waarin uit het gehanteerde prognosemodel van de VNG rekening was gehouden met een sterke toename van het gebruik van de WMO. Deze explosieve stijging is, in tegenstelling tot de verwachtingen, afgevlakt. Met name op de onderdelen hulp in het huishouden en begeleiding zijn deze lager dan verwacht (voordeel € 9.000,-). Binnen de voorzieningen valt met name op dat er ten opzichte van eerdere jaren geen noemenswaardige woningaanpassingen zijn geweest in 2024 (voordeel € 260.000,-). Wel is er sprake van extra kosten op de vervoersvoorzieningen. Een aantal zorgvoorzieningen in de dagbesteding zijn niet aanwezig in Zeewolde, waardoor veel vervoersbewegingen nodig zijn naar zorglocaties (nadeel € 54.000,-). Het restant voordelig resultaat (voordeel € 49.000,-) wordt veroorzaakt door verschillende kleine voordelen.

Incidenteel (€ 1.950.000,- voordeel)

Daarnaast wordt op Beschermd Wonen een voordeel gerealiseerd door de afrekening in de regio Flevoland voor het ontstane overschot over 2023 van € 274.000,-. Daarnaast is een voordeel van € 1.939.000,- vanuit de afrekening met Harderwijk over het jaar 2024 ontstaan. Beide zijn in 2024 met Zeewolde verrekend. Vanuit de lokale BW/MO begroting is enerzijds de De Komeet gefinancierd, daarnaast zijn voor extra opvang voorzieningen 3 stacaravans geplaatst aan de Ossenkampweg en is er een incidentele bijdrage betaald (€ 264.000,-) ter dekking van het regionale tekort vrouwenopvang in Flevoland. Per saldo is hierdoor een tekort ontstaan van € 217.000,-. Op de huurinkomsten van De Komeet is door leegstand een tekort ontstaan van € 46.000,-.

Per saldo is in 2024 op het onderdeel Beschermd Wonen een (incidenteel) voordeel van € 1.950.000,- gerealiseerd.

Jeugd (€ 817.000,- voordelig)

<i>Voor- en nadelen</i>		
Hoog specialistische zorg	€ 155.000,-	N
Wonen	- € 392.000,-	V
Overige zorgsegmenten	- € 87.000,-	V
Landelijk Transitie Arrangementen (LTA)	€ 220.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	- € 104.000,-	V
<i>Incidentele voor- en nadelen</i>		
SiSa Niet beoogde zorgkosten Woonplaatsbeginsel (WPB)	- € 316.000,-	V
Afkoopsom uittreedvergoeding Flevoland	- € 397.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	- € 713.000,-	V
Totaal resultaat Jeugd	- € 817.000,-	V

Het resultaat op Jeugd is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, waarbij een onderscheid kan worden gemaakt uit resultaten uit de reguliere uitvoering en incidentele resultaten.

Regulier (€ 104.000,- voordeel)

In het saldo is op de uitgaven voor de jeugdzorg, op met name het segment hoog specialistisch (hoog specialistische GGZ en klinische behandeling GGZ), een overschrijding ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door een toename in het aantal cliënten die zeer intensieve en langdurige zorg toegewezen hebben gekregen en die ook in rekening gebracht en afgerekend zijn (nadeel € 155.000,-). Binnen het segment wonen is een verschuiving geweest naar een goedkoper product (voordeel € 392.000,-). Ten opzichte van de 3e kwartaalrapportage zijn op de segmenten dagbesteding/dagbehandeling, specialistisch, crisis en jeugdbescherming/jeugdreclassering liggen de uitgaven iets hoger, veroorzaakt door indexaties en stijging in het aantal cliënten in de regio Noord Veluwe. Vanuit de regio Flevoland is hier ook een afrekening van ontvangen die de hogere uitgaven op deze segmenten compenseert aangezien daar de uitgaven lager waren dan bij de 3e kwartaalrapportage waren verwacht. (voordeel € 87.000,-). Op het onderdeel LTA is een overschrijding ontstaan waarop sturing lastig is, omdat deze worden toegewezen door externe verwijzers (nadeel € 220.000,-).

Incidenteel (€ 713.000,- voordeel)

Over de jaren 2023 en 2022 heeft de gemeente Zeewolde een incidentele bijdragen (via SiSa regeling) ontvangen voor de regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente (voordeel € 316.000,-). Daarnaast is het voordeel veroorzaakt door de lagere afrekening van de afkoopsom van de uittreding uit Flevoland voor de jeugdhulp onderdelen met verblijf (voordeel € 397.000,-).

Participatie (€ 346.000,- voordelig)

<i>Voor- en nadelen</i>		
Inkomensvoorzieningen	- € 182.000,-	V

Inburgering	- € 164.000,-	V
Subtotaal voor- en nadelen	- € 346.000,-	V
<i>Incidentele voor- en nadelen</i>		
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 0,-	
Totaal resultaat Participatie	- € 346.000,-	V

Het resultaat op Participatie is opgebouwd uit diverse over- en onderschrijdingen, allemaal vanuit de reguliere taken.

Regulier (€ 346.000,- voordeel)

Het voordelig saldo is ontstaan doordat de uitgaven voor de inkomensvoorzieningen, waaronder ook de energietoeslag en de arbeidsparticipatie ten opzichte van de verwachtingen zoals deze bij de 3e kwartaalrapportage zijn afgegeven lager zijn. Voor de inkomensvoorzieningen is uit de prognoses aan het begin van het jaar een stijging voorzien in het aantal bijstandsverstrekkingen. In het tweede deel van het jaar is deze stijging niet doorgezet. Ook de uitgaven voor de energietoeslag zijn lager uitgevallen dan de prognoses in eerste instantie lieten zien. Per saldo heeft dit een positief effect gehad (totaal voordeel € 182.000,-). Binnen de arbeidsparticipatie geldt dat werkzoekenden meedoen in de samenleving naar vermogen. Er is ingezet op rechtmatigheid (krijgen rechthebbende inwoners wel de juiste uitkering en zijn er geen mogelijkheden beter in te zetten op begeleiding naar (vrijwilligers)werk), nieuwe klantmanagers zijn ingezet op sociale inclusie en er is gewerkt aan een sluitende aanpak voor jongeren. Wat verder opvalt is dat bij inburgeraars een incidenteel voordeel is gerealiseerd. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat er minder inburgeraars taaltrajecten volgen dan was voorzien (voordeel € 164.000,-).

Overig (€ 203.000,- voordelig)

<i>Voor- en nadelen</i>		
Sociaal en cultureel werk	- € 359.000,-	V
Vreemdelingen/inburgering	€ 25.000,-	N
Toegankelijkheid voorzieningen WMO	- € 139.000,-	V
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 81.000,-	N
Subtotaal voor- en nadelen	- € 392.000,-	V
<i>Incidentele voor- en nadelen</i>		

COA/AZC

Uitgaven COA/AZC 2024	- € 54.000,-	V
Afwikkeling NTO 2023 bijdrage COA/AZC	€ 175.000,-	N

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Rijksbijdrage opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 20.000,-	N
---	------------	---

Uitgaven opvang vluchtelingen Oekraïne	€ 77.000,-	N
Uitgaven leefgeld vluchtelingen Oekraïne	- € 29.000,-	V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen	€ 189.000,-	N
Totaal resultaat overig	- € 203.000,-	V

Overig is een samengestelde post die nadere toelichting nodig heeft. Per saldo is er een voordelig resultaat gerealiseerd. Hieronder wordt op onderdelen toegelicht hoe dit voordelig resultaat is opgebouwd.

Regulier (€ 392.000,- voordeel)

Samenkracht en burgerparticipatie

Hierbinnen vallen heel veel verschillende taken. Denk daarbij aan het ondersteunen van gedupeerden vanuit de toeslagenaffaire, welzijnswerk, straathoekwerk, de burgertafel, vrijwilligersbeleid en programma's als inclusie en kansrijk opgroeien. Aan de toeslagenproblematiek is over 2024 voor ruim € 123.000,- aan ondersteuning en directe hulp uitgekeerd, waarvoor de gemeente Zeewolde overigens door het rijk volledig zijn gecompenseerd. Mede door capaciteitsgebrek/personele wisselingen zijn een aantal taken, waaronder ook opgaven vanuit het collegeprogramma, niet tot uitvoering gekomen en zijn budgetten niet volledig ingezet. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan (voordeel € 359.000,-).

Op het onderdeel vreemdelingen is vanuit de programmagelden Meerinzicht een overschrijding ontstaan over 2024 (nadeel € 25.000,-). Op de toegankelijkheid voorzieningen WMO, hieronder vallen diverse werkzaamheden vanuit cliëntondersteuning en algemene inloopfunctie, maar ook schoolbegeleidingsactiviteiten primair onderwijs en het schoolmaatschappelijk werk en de gezinscoaches. Hierop is een onderschrijding ontstaan over 2024 (voordeel € 139.000,-). Een bedrag van € 100.000,- was bedoeld voor de dekking van de kosten van het Vraaghuis. Deze subsidie is echter verantwoord onder taakveld 6.2, onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen, (zie hieronder) waar een overschrijding is ontstaan.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Op het onderdeel Toegang en eerstelijnsvoorzieningen is een overschrijding ontstaan, voornamelijk ontstaan door de kosten voor het Vraaghuis (nadeel € 100.000,-). Dekking voor deze overschrijding zit binnen taakveld 6.1, onderdeel toegankelijkheid voorzieningen WMO.

Daarnaast zijn er nog enkele kleine over- en onderschrijdingen te melden (voordeel € 19.000,-).

Incidenteel (€ 189.000,- nadeel)

COA/AZC

Op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers is in 2024 een nadeel ontstaan van € 121.000,-. Dit nadeel is opgebouwd uit een voordeel op de opvang van vluchtelingen/asielzoekers (voordeel € 54.000,-) enerzijds en een nadeel veroorzaakt doordat er een opgenomen nog te ontvangen post uit 2023 voor de bijdrage van het COA/AZC is gecorrigeerd. De bijdrage is, in tegenstelling tot de verwachtingen, binnengekomen via de algemene uitkering in de meicirculaire 2024. De verwachte ontvangst die bij de jaarrekening 2023 was opgenomen, was dus onjuist opgenomen en is gecorrigeerd (nadeel € 175.000,-).

Opvang Oekraïners

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is net als in 2023 vanuit het rijk een uitkering geweest op basis van een normbedrag per opgevangen vluchteling per dag. De verwachte opbrengst, een geraamd bedrag van € 975.000,-, is op basis van de werkelijke opvang iets lager geworden en is uitgekomen op een bijdrage van € 955.000,-. Per saldo betekent dit op de rijksbijdrage dus een klein tekort (nadeel € 20.000,-). Uit deze rijksbijdrage worden de kosten gedekt voor de opvang, zoals de kosten voor huisvesting en tolk kosten (nadeel € 77.000,-) en het leefgeld (voordeel € 29.000,-).

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 1.000,- voordelig.

Programma 7 (€ 801.000,- voordelig)

TV71 Volksgezondheid (€ 192.000,- voordelig)

Op Jeugdgezondheidszorg is, door lagere bereidwilligheid op de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma, minder ingezet dan verwacht. Desondanks wordt in 2025 een hogere inzet verwacht.

Binnen het gezondheidsbeleid is een positief resultaat gepresenteerd, omdat het budget voor maatregelen uit de gezondheidsnota niet is gebruikt.

TV73 Afval (€ 80.000,- nadelig)

Uit de tariefberekening afvalstoffenheffing is gebleken dat er dit jaar een overdekking heeft plaatsgevonden van € 143.000,- (inclusief BTW). Dit bedrag wordt exclusief BTW (€ 118.000,-) toegevoegd aan de Egalisatievoorziening Afval. De afvalinzameling (i.s.m. HVC en afvalfonds Verpact) resulteerde in een voordelig resultaat van € 51.000,- en de bijdrage aan straatreiniging resulteerde in een nadelig resultaat van € 13.000,-. Geen van de benoemde resultaten binnen dit taakveld veroorzaakt saldo voor de exploitatie, aangezien zowel voor- als nadelen verrekend worden met de Egalisatievoorziening Afval.

TV74 Milieubeheer (€ 689.000,- voordelig)

Binnen dit taakveld is er een voordeel van € 500.000,- vanwege minder gemaakte kosten voor klimaatadaptatie. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Klimaatadaptatie. De onttrekking uit deze bestemmingsreserve wordt als opbrengst verantwoord. Door de lagere kosten is de onttrekking (opbrengst) ook lager. Dit leidt tot een evenredig nadeel waardoor het per saldo een budgettair neutraal effect heeft.

Verder is een deel van de interne urendoorbelasting binnen andere taakvelden subsidiabel voor de CDOKE-regeling. Deze Rijksregeling is bedoeld om gemeenten meer capaciteit in te laten zetten voor klimaat- en energiebeleid. De bijbehorende uitkering is door deze urendoorbelasting € 180.000,- hoger dan verwacht.

Het resterende voordeel van € 9.000,- bestaat uit meerdere onderdelen.

Programma 8 (€ 3.149.000,- voordelig)

TV82 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (€ 3.139.000,- voordelig)

Gemeenten zijn verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de Poc (Percentage of completion) methode, zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd.

Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie woningbouwgebieden en centra leidt dit tot een voordelig saldo van € 3.179.000,-. Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve 'BBV-winsten grondexploitaties'. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een evenredig nadeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

De inbreidingslocaties Noordereiland en Vlierbes zijn beide verliesgevend. Dit verlies wordt opgevangen via een voorziening die een directe relatie heeft met de bestemmingsreserve 'Bedrijfsrisico Grondbedrijf'. Bij de herziening van de grondexploitatieberekening van beide locaties is er t.o.v. de begroting € 40.000,- meer toegevoegd aan deze voorziening. Dit nadeel wordt opgevangen door de bestemmingsreserve waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Daarnaast zijn er op dit programma nog overige verschillen van € 10.000,- voordelig.

Financiële uitkomst 2024

Het jaar 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 8.050.000,- (baten 2024 minus lasten 2024).

Resultaat 2023	Bedrag (x € 1,-)
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-8.050.000 Voordeel
Rekeningsaldo 2024	-8.050.000 Voordeel

(-/- is voordeel)

Analyse resultaat 2024

De begroting 2024 na wijziging sloot met een voordelig resultaat van € 1.585.000,-.

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de onderstaande onderwerpen. Een nadere toelichting van de verschillen per programma is opgenomen bij de programma's.

Analyse resultaat 2024 op hoofdlijnen		
Rekeningsaldo 2024	-8.050.000	Voordeel
Saldo begroting 2024 na wijzigingen	-1.585.000	Voordeel
Verschil	-6.465.000	Voordeel
Analyse rekeningsaldo 2024		
Algemene uitkering, vooral Decembecirculaire 2024	-1.010.000	Voordeel
Budgetoverhevelingen 2024 --> 2025	-910.000	Voordeel
Ophoging voorziening pensioenen wethouders	487.000	Nadeel
Ophoging voorziening wachtgeld college van burgemeester en wethouders	189.000	Nadeel
Afwikkeling Grondverkoop	-370.000	Voordeel
Voordeel inhuur	-196.000	Voordeel
Vrijval Stelposten	-372.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2023 regio Flevoland	-274.000	Voordeel
Beschermd wonen / maatschappelijke opvang 2024 regio Noord-Veluwe	-1.939.000	Voordeel
Beschermd wonen / Vrouwenopvang regionaal tekort	264.000	Nadeel
Lagere uittreedvergoeding jeugdregio Almere	-397.000	Voordeel
Inzet goedkopere voorzieningen segment wonen	-392.000	Voordeel
Lagere uitgaven participatie	-346.000	Voordeel
Ontvangen vergoeding voor niet beoogde zorgkosten 2022/2023	-316.000	Voordeel
Lagere uitgaven woningaanpassingen	-260.000	Voordeel
Overige verschillen	-623.000	Voordeel
Totaal verklaard	-6.465.000	Voordeel

(-/- is voordeel)

Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen van 2024 naar 2025.

Budgetoverheveling 2024 naar 2025		Bedrag (x € 1,-)
1.	Inhuur m.b.t. Asielzoekers	48.000
2.	Inhuur m.b.t. Asielzoekers, dekking Algemene Reserve	-48.000
3.	Businesscase De Horst	141.500
4.	Businesscase De Horst, dekking Bestemmingsreserve	-141.500
5.	Implementatie Apollo (Atlas)	14.100
6.	Groene Schuur, bijdrage onderhoud	55.000
7.	Groene Schuur, bijdrage onderhoud, dekking Algemene Reserve	-55.000
8.	Onderhoud Scouting	60.000
9.	Onderhoud Scouting, dekking Algemene Reserve	-60.000
10.	Cultuurmakelaar t.b.v. Bibliotheek	55.000
11.	Opening SeaLevel	6.300
12.	Inventarisatie Kunst openbare ruimte	11.000
13.	Compensatie bomen	30.000
14.	Lanterstrand	700.000
15.	Lanterstrand, dekking Algemene Reserve	-700.000
16.	Opleidingen Programma Dienstverlening	50.000
17.	Communicatiebudget	9.000
18.	Meubilair gemeentehuis	11.800
19.	Gebiedsgerichte provinciale aanpak EHPZ	73.000
20.	Alleenverdienersproblematiek	12.000
21.	Opgave agrarisch buitengebied	40.000
22.	Opgave agrarisch buitengebied, dekking Algemene Reserve	-40.000
23.	Uitbreiding Kaleidoscoop	19.500
24.	Motie smartbankje	10.000
25.	Laaggeletterdheid (WEB)	20.000
26.	Riool Edelstenenbuurt	1.000.000
27.	Riool Edelstenenbuurt, dekking Voorziening	-1.000.000
28.	Centrumcarré	62.000
29.	Centrumcarré, dekking Algemene Reserve	-62.000
30.	Integraal wijkbeheer	33.000
31.	Integraal wijkbeheer, dekking Bestemmingsreserve	-33.000
32.	Wegen Edelstenenbuurt	185.000
33.	Wegen Edelstenenbuurt, dekking Voorziening	-185.000
34.	Verduurzaming Wagenpark BR Kapitaallasten	15.000
35.	Verduurzaming Wagenpark, dekking Bestemmingsreserve	-15.000
36.	Kwartiermaker samenwerkingsverband	15.000
37.	Kwartiermaker samenwerkingsverband, dekking Algemene Reserve	-15.000
38.	Opstellen zelfstandige woon(zorg)visie	15.000
39.	Opstellen zelfstandige woon(zorg)visie, dekking Algemene Reserve	-15.000
40.	Routekaart ontwikkelgebieden woningbouw	500.000
41.	Routekaart ontwikkelgebieden woningbouw, dekking Algemene Reserve	-500.000
42.	Visie toekomstbestendig bedrijfsleven	60.000
43.	Visie toekomstbestendig bedrijfsleven, dekking Algemene Reserve	-60.000
44.	Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen	50.000
45.	Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen, dekking Algemene Reserve	-50.000
46.	Organisatieontwikkeling	40.000
47.	Organisatieontwikkeling, dekking Algemene Reserve	-40.000
48.	Stelpost autonome ontwikkelingen personeel	100.000
49.	Kwartiermaken opgave gericht werken	60.000
50.	Kwartiermaken opgave gericht werken, dekking Algemene Reserve	-60.000
51.	Gebouw begraafplaats BR Kapitaallasten	192.500
52.	Gebouw begraafplaats BR Kapitaallasten, dekking Algemene Reserve	-192.500
53.	Leader Subsidie	110.000
54.	Cultuur & Erfgoedbeleid	23.000

55.	Inhuur en Opleidingen MOO doorontwikkeling	226.000
56.	Inhuur en Opleidingen MOO doorontwikkeling, dekking Algemene Reserve	-43.000
57.	Werkzaamheden bomen Horsterplein	95.000
58.	Snoeien bomen	68.000
59.	Dunnen bomen Ibisweg	9.600
Totaal		910.300

Algemene dekkingsmiddelen (overzicht baten en lasten) toelichting

Algemeen

Conform de begrotingsvoorschriften geeft dit hoofdstuk een toelichting op de lasten en baten, die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen maar wel van belang zijn voor de uitvoering van het in de raadsprogramma's geformuleerde beleid.

Het gemeentelijke voorzieningenniveau wordt voor een groot deel bekostigd uit algemene dekkingsmiddelen. Het gaat dan om de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, onroerende zaakbelastingen, dividenden en het budget voor onvoorziene uitgaven.

Specifieke gemeentelijke heffingen met een vastgesteld bestedingsdoel, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolrechten, worden verantwoord onder de baten van het desbetreffende programma. Hetzelfde geldt voor alle specifieke uitkeringen van het Rijk, zoals voor onderwijs en bijstand.

Bedrag onvoorzien

Over geheel 2024 was € 206.100,- geraamd voor onvoorzien.

Dit is op de volgende posten ingezet in 2024:

- € 65.000,- t.b.v. Blauwe Diamant

- € 8.700,- t.b.v. Buurtsportcoaches

Het restant van € 132.400,- valt vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Onder overzicht van baten en lasten en in de aanbidding is het resultaat weergegeven van alle lasten en baten in deze begroting. Het overzicht van baten en lasten bevat structurele lasten en baten, incidentele lasten en baten en lasten en baten die worden gedekt ten laste van reserves. Het BBV schrijft voor dat inzichtelijk moet worden gemaakt of er sprake is van een structureel evenwicht. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel resultaat. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken en om projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel evenwicht voor deze jaarrekening als volgt:

Structureel evenwicht (bedragen x € 1,-)	Jaarrekening 2024
Saldo van baten en lasten	-9.023.000
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	973.000
Rekeningsaldo	-8.050.000
Waarvan incidentele baten en lasten	-7.595.000
Structureel rekeningsaldo	-455.000

-/- is voordeel

De indicator "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten minus structurele lasten) zich verhoudt tot de totale gerealiseerde baten. In dit geval heeft de gemeente dus meer structurele lasten dan baten. Het structurele overschot is beperkt in verhouding tot het begrotingstotaal van de gemeente. Bij het opstellen van de komende begroting wordt beoordeeld of aanpassing van de ramingen wenselijk is.

Hieronder wordt een gedetailleerd gegeven van het structureel evenwicht.

Structureel evenwicht (bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2024
TOTAAL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-98.251
totaal lasten (voor mutaties reserves)	89.228
resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	-9.023
onttrekking reserves (baten)	-10.636
dotatie reserves (lasten)	11.608
resultaat reserves	972
totaal baten (na bestemming reserves)	-108.887
totaal lasten (na bestemming reserves)	100.836
totaal resultaat (na mutatie reserves)	-8.050
INCIDENTEEL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-18.439
totaal lasten (voor mutaties reserves)	11.649
incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	-6.791
onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	-10.243
dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	9.438
incidenteel resultaat reserves	-805
totaal baten (na bestemming reserves)	-28.682
totaal lasten (na bestemming reserves)	21.087
totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)	-7.595
STRUCTUEEL	
totaal baten (voor mutaties reserves)	-79.812
totaal lasten (voor mutaties reserves)	77.579
structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	-2.232
onttrekking reserves (baten)	-391
dotatie reserves (lasten)	2.170
structureel resultaat reserves	1.778
totaal baten (na bestemming reserves)	-80.203
totaal lasten (na bestemming reserves)	79.749
totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)	-455
Structurele exploitatie ruimte (BBV)	0%

-/- is voordeel

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma. De incidentele baten en lasten die gedekt worden door onttrekkingen of toevoegingen aan reserves wordt hier buiten beschouwing gelaten. Teneinde een totaalbeeld te geven van de incidentele baten en lasten binnen de gemeentelijke begroting wordt vervolgens inzicht gegeven in de zich binnen de gemeentelijke begroting voordoende reserve mutaties (zowel incidenteel als structureel van aard).

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)	Programma	Jaarrekening 2024
Incidentele lasten:		
1 Toevoeging voorziening pensioenen wethouders	Zeewolde Bestuurt	487
2 Toevoeging voorziening wachtgeld ex-wethouders	Zeewolde Bestuurt	189
3 Hogere uitgaven inhuur	Zeewolde Bestuurt	68
4 Hogere bijdrage Veiligheidsregio 2024	Veilig Zeewolde	175
5 Opvang Oekraïense vluchtelingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	278
6 Energietoeslag	Zeewolde zorgzaam en solidair	108
7 Tekort baten eigen bijdrage voorzieningen	Zeewolde zorgzaam en solidair	101
Subtotaal incidentele lasten		1.406
Incidentele baten:		
1 Budgetoverheveling 2024 naar 2025	Zeewolde Bestuurt	-910
2 Verlaging voorziening pensioenverplichting wethouders	Zeewolde Bestuurt	-75
3 Verlaging voorziening wachtgeld ex-wethouders	Zeewolde Bestuurt	-65
4 Grondverkopen	Zeewolde Bestuurt	-370
5 Voordeel inhuur	Zeewolde Bestuurt	-196
6 Decemercirculaire	Zeewolde Bestuurt	-1.010
7 Vrijval diverse stelposten	Zeewolde Bestuurt	-372
8 Hogere huuropbrengsten indoor sportaccomodaties	Cultuur, sportief en recreatief	-157
9 Hogere opbrengsten Baken	Cultuur, sportief en recreatief	-81
10 Afrekening SPUK 2023/2024	Cultuur, sportief en recreatief	-132
11 Lagere uitgaven cultuurbeleid	Cultuur, sportief en recreatief	-155
12 Lagere uitgaven beheer openbaar groen	Cultuur, sportief en recreatief	-154
13 Lagere uitgaven samenleving voorveld	Zeewolde zorgzaam en solidair	-227
14 Lagere uitgaven toegankelijkheid WMO voorzieningen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-138
15 Lagere uitgaven WMO woningaanpassingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-260
16 Inkomsten normbijdrage opvang Oekraïense vluchtelingen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-955
17 Rijksbijdrage Jeugdhulp met verblijf 2021/2022	Zeewolde zorgzaam en solidair	-316
18 Lagere uittreedvergoeding regio Flevoland	Zeewolde zorgzaam en solidair	-397
19 Huisvesting specifieke doelgroepen	Zeewolde zorgzaam en solidair	-86
20 Afrekening BW/MO 2023 Flevoland	Zeewolde zorgzaam en solidair	-624
21 Afrekening BW/MO 2024 Harderwijk	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1.938
22 Lagere uitgaven volksgezondheid	Duurzaam en gezond Zeewolde	-123
23 IZA/GALA middelen Elburg	Duurzaam en gezond Zeewolde	-96
24 CDOKE	Duurzaam en gezond Zeewolde	-165
Subtotaal incidentele baten		-9.001
Totaal incidentele baten en lasten		-7.595

-/- is voordeel

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen en onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000,-)	Programma	Toevoeging	Onttrekking	Reserve
Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves:				
1 40 jaar Zeewolde	Cultuur, sportief en recreatief	0	-227	Algemene reserve
2 Structurele effecten 2022	Zeewolde Bestuurt	0	-18	Algemene reserve
3 Resultaat jaarrekening 2022, budgetoverheveling	Zeewolde Bestuurt	0	-80	Algemene reserve
4 Baten Integraal Onderhoud Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-217	Algemene reserve
5 Budgetoverheveling 2023	Zeewolde Bestuurt	0	-978	Algemene reserve
6 Budgetoverheveling 2023 BW/MO	Zeewolde zorgzaam en solidair	0	-390	Algemene reserve
7 Budgetoverheveling 2023 Gebiedsgerichte aanpak	Zeewolde Bestuurt	0	-78	Algemene reserve
8 Budgetoverheveling 2023 Energietransitie	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-245	Algemene reserve
9 Budgetoverheveling 2023 Meerkosten jeugdzorg Oekraïne SD	Zeewolde zorgzaam en solidair	0	-22	Algemene reserve
10 Resultaat jaarrekening 2023, budgetoverheveling	Zeewolde Bestuurt	0	-230	Algemene reserve
11 Budgetoverheveling Centrumcarré	Zeewolde Bestuurt	0	-559	Algemene reserve
12 Pumptrackbaan	Cultuur, sportief en recreatief	0	-50	Algemene reserve
13 Budgetoverheveling 40 jaar Zeewolde	Cultuur, sportief en recreatief	0	-153	Algemene reserve
14 Investeringsbijdrage Amenophis	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-38	Algemene reserve
15 Klimaatadaptatie 2025 - 2027	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-1.200	Algemene reserve
16 Onttrekking tbv BR MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-1.858	Algemene reserve
17 Baten AR Exploitatie MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-70	Algemene reserve
18 Procedure Burgemeesterbenoeming	Zeewolde Bestuurt	0	-45	Algemene reserve
19 Krediet Audiovisuele middelen Aardzee	Zeewolde Bestuurt	0	-43	Algemene reserve
20 Actiewijzer Centrum Zeewolde 2024	Zeewolde economisch veerkrachtig	0	-204	Algemene reserve
21 Raming Omgevingswet	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-250	BR Bouwvergunningen
22 Minder ontvangen dan begroot	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-4	BR Bouwvergunningen
23 Meer legesopbrengsten	Ruimte en Wonen in Zeewolde	150	0	BR Bouwvergunningen
24 Krediet vervangen Armaturen Parkeergarage	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-23	BR Gemeentelijke gebouwen
25 Dotatie tbv BR MJOP 2023 - 2027	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.858	0	BR Gemeentelijke gebouwen
26 Dekking kosten groot onderhoud integraal wijkbeheer Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	217	0	BR Integraal Wijkbeheer
27 Integraal onderhoud Botenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-28	BR Integraal Wijkbeheer
28 Integraal onderhoud Edelstenenbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-207	BR Integraal Wijkbeheer
29 Integraal onderhoud Waterbuurt	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-40	BR Integraal Wijkbeheer
30 Krediet vervanging Armaturen 2024	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-143	BR Verlichting
31 Onttrekking Actiewijzer Centrum Zeewolde	Zeewolde economisch veerkrachtig	0	-53	BR Actiewijzer Centrum
32 Dotatie Actiewijzer Centrum Zeewolde	Zeewolde economisch veerkrachtig	204	0	BR Actiewijzer Centrum
33 Onttrekking tbv kapitaallasten	Zeewolde Bestuurt	0	-533	BR Dekking Kapitaallasten
34 Vrijval Led scherm	Zeewolde Bestuurt	0	-25	BR Dekking Kapitaallasten
35 Dotatie vanuit AR: Pumptrackbaan	Cultuur, sportief en recreatief	50	0	BR Dekking Kapitaallasten
36 Dotatie vanuit AR: Vervanging Armaturen Parkeergarage	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	23	0	BR Dekking Kapitaallasten
37 Verduurzaming Wagenpark Renault Kangoo	Duurzaam en gezond Zeewolde	15	0	BR Dekking Kapitaallasten
38 Dotatie vanuit BR Verlichting: vervanging armaturen 2024	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	143	0	BR Dekking Kapitaallasten
39 Krediet vervanging kunstwerk D14	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	56	0	BR Dekking Kapitaallasten
40 Dotatie vanuit AR: Krediet Audiovisuele middelen Aardzee	Zeewolde Bestuurt	43	0	BR Dekking Kapitaallasten
41 Vrijval niet gebruikte ruimte	Cultuur, sportief en recreatief	0	-139	BR Baken

42	VPB last en Rente VRZ GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-892	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
43	Winstnemning GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	1.049	0	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
44	Winstnemning GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-1.049	BR BBV-winst en grondexploitaties
45	Winstnemning GREX	Ruimte en Wonen in Zeewolde	4.165	0	BR BBV-winst en grondexploitaties
46	Aanpassing Q3 werkelijke kosten	Zeewolde Bestuurt	0	-59	BR Omgevingswet
47	Dotatie omgevingswet: Resultaat JR 2023 en meicirculaire 2024	Zeewolde Bestuurt	251	0	BR Omgevingswet
48	Dotatie: Positief saldo BWT Handhaving	Zeewolde Bestuurt	15	0	BR Nota Handhaving
49	Dekking activiteiten projectbureau Wind	Ruimte en Wonen in Zeewolde	0	-8	BR Projectbureau Wind
50	Krediet vervanging kunstwerk D14	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-56	BR Vervanging kunstwerken
51	Krediet voorplein Baken 2024	Cultuur, sportief en recreatief	0	-16	BR Baken Voorplein
52	Klimaatadaptatie 2025 - 2027	Duurzaam en gezond Zeewolde	1.200	0	BR Klimaatadaptatie
53	Onttrekking: Verduurzaming wagenpark Renault Kangoo	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-15	BR Duurzaamheidskompas
Subtotaal incidentele toevoegingen en onttrekkingen			9.438	-10.243	
Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves:					
1	Onttrekking archiefwerkzaamheden	Zeewolde Bestuurt	0	-55	BR Archiefwerkzaamheden
2	Onttrekking groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-33	BR Integraal Wijkbeheer
3	Onttrekking Het Baken	Cultuur, sportief en recreatief	0	-117	BR Baken
4	Onttrekking Omgevingswet	Zeewolde Bestuurt	0	-27	BR Omgevingswet
5	Onttrekking Vervanging Wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	0	-21	BR Vervanging wegen
6	Onttrekking Klimaatadaptatie	Duurzaam en gezond Zeewolde	0	-139	BR Klimaatadaptatie
7	Dotatie beheerplan gebouwen	Zeewolde Bestuurt	0	0	BR Gemeentelijke gebouwen
8	Dotatie t.b.v. groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	325	0	BR Integraal Wijkbeheer
9	Dotatie t.b.v. vervanging verlichting	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	177	0	BR Verlichting
10	Dotatie jaarlijkse bijdrage exploitant Veer Zeewolde	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	47	0	BR Veer Zeewolde
11	Dotatie (jaarlijkse) reserve vervanging wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.186	0	BR Vervanging wegen
12	Dotatie (jaarlijkse) reserve Vervanging Kunstwerken	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	435	0	BR Vervanging kunstwerken
Subtotaal structurele toevoegingen en onttrekkingen			2.170	-391	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves			11.608	-10.635	

+ = toevoeging reserve en - = onttrekking reserve

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1.3 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 303.000,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Totaal overzicht van het gerealiseerde resultaat

Onderstaand overzicht geeft een presentatie per begrotingsprogramma op totalen; elk programma is daarbij onderverdeeld naar lasten en baten. In lijn met de begrotingsvoorschriften (BBV) worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves afzonderlijk in beeld gebracht.

Op deze wijze ontstaat een door de raad geautoriseerd geraamd totaal saldo van baten en lasten en een geraamd resultaat. Bij de jaarrekening worden hier de gerealiseerde baten en lasten inzichtelijk gemaakt. Voor de goede orde merken we op dat dotaties aan voorzieningen deel uitmaken van de programma's.

Overzicht Baten en lasten voor bestemming van reserves 2024 (bedragen x € 1.000,-)			
Programma	Rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo
0.0 - Zeewolde bestuurt*	6.139	-4.288	1.851
1.0 - Veilig Zeewolde	2.788	-42	2.746
2.0 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar	6.141	-602	5.539
3.0 - Zeewolde economisch veerkrachtig	1.602	-2.046	-444
4.0 - Naar school in Zeewolde	2.240	-498	1.742
5.0 - Cultureel, sportief en recreatief	6.641	-1.197	5.443
6.0 - Zeewolde zorgzaam en solidair	30.811	-9.893	20.918
7.0 - Duurzaam en gezond Zeewolde	8.616	-7.394	1.222
8.0 - Ruimte en wonen in Zeewolde	8.332	-11.010	-2.678
Algemene dekkingsmiddelen	0	-60.724	-60.724
Overhead	15.074	-556	14.518
Heffing VpB	845	0	845
Onvoorzien	0	0	-
Saldo van Baten en lasten voor bestemming van reserves	89.228	-98.251	-9.023
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	11.608	-10.636	973
Gerealiseerd resultaat			-8.050

-/- = voordeel

*exclusief product 0.10 en 0.11

Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Zeewolde. Het voor de gemeente Zeewolde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000,- vallend onder het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen 2023

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	Hamstra, K.C.		Kooij, J	
Functiegegevens ⁵	Gemeentesecretaris		Griffier	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,000		1,000	
Dienstbetrekking? ⁸	ja		ja	
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.466,19		90.462,58	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.989,24		13.357,68	
Subtotaal	147.455,43		103.820,26	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	233.000		233.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	147.455,43		103.820,26	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2023 ¹⁴				
bedragen x € 1	Hamstra, K.C.		Heezik, L. van	
Functiegegevens ⁵	Gemeentesecretaris		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/01	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		1	
Dienstbetrekking? ⁸	ja		ja	
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.041,34		13.291,52	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.101,48		1.206,45	
Subtotaal	137.142,82		14.497,97	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	223.000		18.583,33	
Bezoldiging	137.142,82		14.497,97	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
In 2024 is er geen topfunctionaris zonder dienstbetrekking bij de gemeente Zeewolde.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkering code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	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)	
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			4	13	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
			€81.230	€ 148.501			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>
			€1.564	€21.324	€14.276	€31.616	€14.776	€23.751
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€49.392	€61.392	€412	€ 412	€161.650	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 22.249	€ 0	1	138	33	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 <i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 355.673	€ 41.975	€ 44.981	-€ 144.345	€ 369.420	€ 504.330
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de	Aan andere gemeenten (in jaar T)	Hieronder per regel één gemeente(code)	Van andere gemeenten (in jaar T)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/09</i>	overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>	
			1				
			100				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>		
			€ 9.117	€ 0	€ 20.225		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoordig (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	
			€ 0	€ 74.086	€ 44.744	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Indicator: D14/08	Indicator: D14/09	Indicator: D14/10	Indicator: D14/11		
		1						
		10						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidie lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienummer	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 (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/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 SB240011	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0	€ 95.000	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 0
			2 SB240011	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0	€ 125.000	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 0
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2 Nee					
			100					
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060034 Gemeente Almere	15178727	€ 3.236	€ 4.959	€ 8.048	€ 11.547
			2 060034 Gemeente Almere	15178716	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060034 Gemeente Almere	16055684	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 060034 Gemeente Almere	16055672	€ 18.072	€ 18.072	€ 50.003	€ 50.003
			5 060034 Gemeente Almere	16981716	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060034 Gemeente Almere	16981727	€ 112.725	€ 112.725	€ 228.866	€ 228.866

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			7	060034 Gemeente Almere	16981730	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			15								
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.					
				Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09					
			1	060034 Gemeente Almere	15178727	Ja					
			2	060034 Gemeente Almere	15178716	Nee					
			3	060034 Gemeente Almere	16055684	Nee					
			4	060034 Gemeente Almere	16055672	Ja					
			5	060034 Gemeente Almere	16981716	Nee					
			6	060034 Gemeente Almere	16981727	Nee					
			7	060034 Gemeente Almere	16981730	Nee					
			15								
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13				
			1	060034 Gemeente Almere	15178727	Kop van de Kuierbaan 1	Ja				
			2	060034 Gemeente Almere	15178716	Waterplan Zeewolde = Edelstenenbuurt 2	Nee				
			3	060034 Gemeente Almere	16055684	Klimaatbestendig bedrijventerrein Vestingveld	Nee				
			4	060034 Gemeente Almere	16055672	Kop van de Kuierbaan 2	Ja				
			5	060034 Gemeente Almere	16981716	Integraal Wijkonderhoud Botenbuurt	Nee				
			6	060034 Gemeente Almere	16981727	Klimaatproject Edelstenenbuurt	Nee				
			7	060034 Gemeente Almere	16981730	Knelpuntenlocatie Corridor	Nee				
			15								
			lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdragen en externe	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i>	financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i>		
			€ 306.993	€ 306.993	€ 148.020	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i>		
			1 317 Vervangen verharding fietspad aantal in Meters	Ja	280			
			2 318 Verbreden van fietspaden aantal in Meters	Ja	80			
			3 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks	Ja	7			
			4 331 Drempel aantal in Stuks	Ja	7			
			5 347 Zebrapad aantal in Stuks	Ja	4			
			6 348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering in 2025		
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.289.466	€ 65.247	€ 225.595	€ 4.567	€ 20.539	€ 0

[illegible]

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.072	€ 31.725	€ 3.569
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.746	€ 8.718	€ 708
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.979	€ 10.899	€ 621
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.279	€ 116
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 349	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.146	€ 52.621	€ 5.014
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

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	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
-----	-----	--	--------------------	---------------------------------	---	--

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 135.758	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G13/01</i>	<i>Indicator: G13/02</i>	<i>Indicator: G13/03</i>	<i>Indicator: G13/04</i>	<i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 8.646	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 1.615.934	€ 99.140				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting	
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
		<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>	
		1 Onroerende zaken, onderhoud	€ 3.434	€ 3.434	€ 0	€ 0		
		2 Roerende zaken, beheer en exploitatie	€ 95.706	€ 0	€ 95.706	€ 0		
		100						
		VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
<i>Indicator: H21/01</i>	<i>Indicator: H21/02</i>	<i>Indicator: H21/03</i>	<i>Indicator: H21/04</i>	<i>Indicator: H21/05</i>				
		Ja		€ 6.723	€ 6.723	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
<i>Indicator: H30/01</i>	<i>Indicator: H30/02</i>	<i>Indicator: H30/03</i>	<i>Indicator: H30/04</i>	<i>Indicator: H30/05</i>	<i>Indicator: H30/06</i>			
1 Lokaal Sportakkoord	€ 14.469	€ 12.614	€ 21.645	Ja	Ja			
2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 99.052	€ 85.175	€ 174.899	Ja	Ja			
3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 22.260	€ 22.465	€ 32.954	Ja	Ja			
4 Kansrijke Start	€ 17.807	€ 0	€ 7.867	Ja	Ja			
5 Mentale Gezondheid	€ 5.565	€ 5.798	€ 9.469	Ja	Ja			
6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 19.477	€ 24.737	€ 33.915	Ja	Ja			
7 Valpreventie	€ 52.866	€ 73.122	€ 100.131	Ja	Ja			
8 Leefomgeving	€ 11.130	€ 10.871	€ 16.166	Ja	Ja			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.782	€ 18.149	€ 19.460	Ja	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 40.067	€ 50.217	€ 76.777	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 11.130	€ 10.871	€ 20.318	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 11.130	€ 10.871	€ 16.155	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 10.574	€ 11.363	€ 14.247	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.782	€ 2.782	€ 5.453	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.124	€ 0	€ 0	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
				Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1	060230 Gemeente Elburg	€ 96.034				
			2						
VWS	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente		Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T-2)	Besteding (jaar T-1)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01	Aard controle R Indicator: H37/02	Aard controle R Indicator: H37/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05	
				Ja	€ 63.437	€ 252.606	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 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			71	€ 36.480	€ 76.826	23	€ 11.817	€ 44.564
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.		Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09				
		0	€ 0	€ 42.510				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: J55/10	Indicator: J55/11	Indicator: J55/12	Indicator: J55/13	Indicator: J55/14	Indicator: J55/15	
		0	0	0	47	0	0	
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: J94/01	Indicator: J94/02	Indicator: J94/03	Indicator: J94/04	Indicator: J94/05	Indicator: J94/06
		1	LAI24-03763507	€ 0	0	0	0	€ 0
		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	Eindverantwoord (ja/nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
				n, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatreg elen.				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		100						
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: J209/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
		1	RHA2022-03335628	Tussenvoorziening 'De Komeet' Planetenveld	€ 88.504	€ 164.877	€ 109.225	0
		10						
			Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) Aard controle R. Indicator: J209/10	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
		1	Tussenvoorziening 'De Komeet' Planetenveld	23	Ja	Ja	Ja	
		10						
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 251.911	€ 246.354	€ 105.922	€ 923.647	€ 27.749	€ 27.749
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
			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) tbv 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
			€ 937.692			€ 0	€ 0	€ 15.615
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 1.472	€ 0	€ 954.779	€ 3.752.387	

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Onderstaande recapitulatie geeft een totaalbeeld van het exploitatieresultaat per taakveld over het verslagjaar 2024.

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekening 2023	Prim. begroting 2024	Totaal begroting 2024	Rekening 2024	Resultaat 2024
0 - Bestuur en ondersteuning	0.1 Bestuur	Baten	-222	0	0	0	0
		Lasten	1.844	1.499	1.800	2.404	605
	0.2 Burgerzaken	Baten	-281	-496	-446	-513	-67
		Lasten	864	1.010	1.009	1.018	10
	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	-1.245	-346	-2.787	-2.832	-44
		Lasten	2.568	287	4.036	2.499	-1.537
	0.4 Overhead	Baten	-461	-175	-3.047	-556	2.491
		Lasten	14.245	12.916	17.089	15.074	-2.016
	0.5 Treasury	Baten	-1.008	-447	-1.100	-1.118	-18
		Lasten	32	29	3	-19	-22
	0.61 OZB woningen	Baten	-5.392	-5.477	-6.070	-6.089	-19
		Lasten	285	219	219	237	18
	0.62 OZB niet-woningen	Baten	-5.362	-5.248	-5.222	-5.216	6
	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	-41.626	-39.806	-43.865	-44.875	-1.010
	0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	-461	0	0	0
		Lasten	1	3.172	1.142	0	-1.142
	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	756	145	843	845	2
	0.10 Mutaties reserves	Baten	-15.870	-3.243	-19.974	-10.636	9.339
		Lasten	15.835	2.380	14.203	11.608	-2.595
	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	-1.300	0	1.300
		Lasten	13.394	56	2.885	0	-2.885
0 - Bestuur en ondersteuning - Totaal			-21.643	-33.987	-40.583	-38.167	2.416
1 - Veiligheid	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.917	2.089	2.089	2.264	175
	1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-36	-30	-30	-42	-12
		Lasten	516	564	579	524	-55
1 - Veiligheid - Totaal			2.397	2.623	2.638	2.746	108
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-468	-387	-698	-535	163
		Lasten	6.739	5.483	6.312	5.990	-322
	2.2 Parkeren	Lasten	42	56	114	89	-25
	2.3 Recreatieve havens	Baten	-12	-2	-2	-10	-8
		Lasten	76	53	43	36	-6
	2.5 Openbaar vervoer	Baten	-57	-56	-56	-57	-1
		Lasten	25	24	24	27	3
	2 - Verkeer, vervoer en waterstaat - Totaal			6.345	5.171	5.737	5.539
3 - Economie	3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	72	37	154	113	-42
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-1.719	-4.786	-3.801	-1.753	2.048
		Lasten	1.159	4.786	3.801	767	-3.035
	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	-76	-83	-83	-77	6
		Lasten	562	131	153	144	-9
	3.4 Economische promotie	Baten	-4.354	-4.065	-4.619	-4.587	32
		Lasten	401	510	686	578	-108
	3 - Economie - Totaal			-3.955	-3.471	-3.709	-4.815
4 - Onderwijs	4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-102	-98	-98	-108	-10
		Lasten	665	682	794	756	-38
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-548	-49	-73	-390	-317
		Lasten	1.471	1.058	1.140	1.484	344
4 - Onderwijs - Totaal			1.486	1.593	1.763	1.742	-21
5 - Sport, cultuur en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-142	0	-125	-110	15
		Lasten	293	281	310	292	-18
	5.2 Sportaccommodaties	Baten	-1.059	-866	-538	-849	-311
		Lasten					

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekenin g	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekenin g	Resultaat
		Lasten	2.352	2.358	2.665	2.492	-173
	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	270	329	372	217	-154
	5.4 Musea	Lasten	57	113	98	89	-9
	5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	31	31	31	32	0
	5.6 Media	Lasten	611	644	671	666	-5
	5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	-87	-4	-96	-238	-143
		Lasten	2.147	2.526	3.773	2.852	-921
5 - Sport, cultuur en recreatie - Totaal			4.473	5.413	7.162	5.443	-1.719
6 - Sociaal domein	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	-1.993	-78	-1.172	-1.304	-132
		Lasten	2.315	2.529	3.265	3.113	-152
	6.2 Toegang en eerste lijnsvoorz.	Lasten	710	520	770	851	81
	6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.977	-5.252	-5.706	-5.442	264
		Lasten	7.113	6.970	7.515	7.070	-445
	6.4 WSW en beschut werk	Lasten	405	382	418	418	-0
	6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-67	0	0	-27	-27
		Lasten	934	900	747	609	-138
	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-0	0	0	0	0
		Lasten	889	586	884	719	-165
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0
	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	-67	-175	-175	-80	95
		Lasten	1.700	1.857	1.994	1.946	-48
	6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	1.204	1.388	1.424	1.369	-55
	6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	381	325	354	354	0
	6.71d Overige maatw.arrang. (WMO)	Lasten	135	221	217	127	-90
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	-27	0	27
	6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	1.319	1.171	2.129	2.125	-4
	6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	1.529	1.289	2.458	2.431	-27
	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.086	1.824	1.899	1.899	-0
	6.72d Jeugdhulp z/verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0
		Lasten	259	558	469	577	108
	6.73a Pleegzorg	Lasten	458	430	414	426	12
	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	-316	-316
		Lasten	2.586	1.743	1.884	1.450	-434
	6.74a Jeugdhulp beh. GGZ z/verblijf	Lasten	2.306	1.962	1.730	1.730	-0
	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	827	909	1.826	1.826	0
	6.81a Beschermde wonen (WMO)	Baten	-640	-559	-559	-2.725	-2.166
		Lasten	329	412	802	1.018	216
	6.81b Maatsch. en vrouwenopv. (WMO)	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	0	0	0	0
	6.82a Jeugdbescherming	Lasten	717	573	826	736	-90
	6.82b Jeugdreclassering	Lasten	142	128	112	19	-93
6 - Sociaal domein - Totaal			20.597	20.613	24.499	20.918	-3.581
7 - Volksgezondheid en milieu	7.1 Volksgezondheid	Baten	-161	0	-127	-196	-69
		Lasten	1.279	1.345	1.622	1.499	-123
	7.2 Riolering	Baten	-1.427	-1.483	-2.522	-1.756	766

Hoofd taxonomie	Taakveld	Baten / Lasten	Rekenin g	Prim. begroting	Totaal begroting	Rekenin g	Resultaat
		Lasten	1.201	1.258	2.259	1.521	-738
	7.3 Afval	Baten	-2.465	-3.810	-4.086	-4.143	-57
		Lasten	2.829	3.162	3.412	3.549	137
	7.4 Milieubeheer	Baten	-906	-525	-591	-1.154	-563
		Lasten	1.823	1.858	2.037	1.911	-126
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-122	-100	-115	-145	-30
		Lasten	109	104	134	135	1
7 - Volksgezondheid en milieu - Totaal			2.159	1.808	2.022	1.222	-801
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-159	-115	-90	-78	13
		Lasten	462	898	966	975	9
	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	-14.340	-8.646	-9.541	-9.946	-405
		Lasten	6.441	8.656	9.549	6.816	-2.733
	8.3 Wonen en bouwen	Baten	-4.882	-1.070	-1.006	-985	21
		Lasten	619	515	593	541	-51
8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Totaal			-11.860	238	471	-2.678	-3.149
Geheel - Totaal			0	0	0	-8.050	-8.050

