

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Inkomen en armoede

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Bijstandsverlening inkomensvoorziening</i> Doordat het aantal bijstandsgerechtigden is afgenomen hebben we minder uitgegeven aan de dan begroot.	159	V	I
<i>Kwijtschelding</i> In de raming hadden we rekening gehouden dat het aantal kwijtscheldingsverzoeken in 2025 zou oplopen. Het aantal in 2025 is min of meer gelijk gebleven aan 2024. Dit leidt tot een voordeel.	38	V	I
<i>Minima-beleid</i> De onderbesteding komt door de pilot voor de uitbreiding van het Stadspasaanbod voor kinderen. In de pilotperiode is de begroting incidenteel verhoogd met € 95.000. Mede door de aangescherpte doelgroepbepaling zijn de kosten van het gebruik lager dan verwacht.	180	V	I
<i>Aanpak kinderarmoede</i> Deze onderbesteding is ontstaan doordat is gekozen voor een zorgvuldige voorbereiding en afstemming met het onderwijs, Ouder- en Kindcoaches en maatschappelijke partners. Omdat de middelen in 2026 nog noodzakelijk zijn voor de verdere uitvoering van dit traject, stellen wij voor om € 45.000 aan incidenteel budget over te hevelen naar 2026	55	V	I
<i>Bijzondere bijstand</i> De uitgaven voor bijzondere bijstand waren in 2025 lager dan begroot. Omdat we statushoudersgezinnen op de Doorstroomlocatie (Diemerdreef) konden plaatsen, is er geen beroep gedaan op de bijzondere bijstand voor inrichtingskosten door statushouders. Deze units waren namelijk al voorzien van inrichting. Pas bij uitstroom naar een vaste verblijfplek zullen die kosten gaan spelen. Dit is naar verwachting in 2026, omdat er in 2025 geen doorstroom heeft plaatsgevonden. Dit zal dus in 2026 ook meer financiële druk geven op het budget. Ook het op gang komen van de ondersteuning vanuit de casushouders toeslagenaffaire heeft geleid tot minder aanvragen bijzondere bijstand dan voorgaande jaren.	159	V	I
<i>Personele lasten</i> In 2025 heeft de gemeente een deel van de personeelskosten ten laste gebracht van specifieke uitkeringen, waaronder de Kindertoelagenaffaire en de opvang van ontheemde Oekraïners. Dit levert totaal een voordelig saldo van € 196.000 op ten opzichte van de begroting.	196	V	I
<i>Toerekening naar specifieke uitkeringen</i> - Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT). Wij hebben € 533.000 meer besteed. Deze hogere uitgaven kennen vier hoofdoorzaken. Ten eerste betreft dit de doorlopende uitvoering van plannen van aanpak die in 2024 zijn vastgesteld, waarvan de financiële verplichtingen pas in 2025 tot betaling zijn gekomen. Ten tweede hebben gewijzigde termijnen en procesoptimalisatie ertoe geleid dat plannen van aanpak met uitsluitend materiële vergoedingen versneld zijn beschikt en uitbetaald. Ten derde is in 2025 een groter aantal plannen van aanpak vastgesteld dan oorspronkelijk geraamd, wat heeft geleid tot hogere trajectkosten. Ten vierde hebben een toename van het aantal inwoners dat ondersteuning ontvangt, een stijging van het aantal bezwaar- en heroverwegingszaken, en tijdelijke vervanging vanwege zwangerschapsverlof geleid tot aanvullende personele en uitvoeringskosten. De verwachting is dat het Rijk deze kosten volledig vergoedt; zie hiervoor ook de baten. - Opvang ontheemde Oekraïners Aan deze Spuk is ten opzichte van de begroting € 107.000 minder besteed. Deze middelen zijn aan de reserve Grondzaken gedoteerd. - Bekostigingsregeling huisvesting vergunninghouders in doorstroomlocaties Ten opzichte van de begroting is € 64.000 meer besteed dan was begroot. Deze kosten vallen binnen de totaal ontvangen uitkering van € 630.000.	-490	N	I
<i>Schuldhelpverlening</i> De onderbesteding is een eenmalige meevaller. Oorzaken zijn dat de Kredietbank de kosten niet heeft doorberekend en daarnaast was de inzet van vroegsignalering effectief. Door lichte ondersteuning bij de schuldbulpverlening was er een lagere behoefte aan zwaardere trajecten, dit leidde tot de inzet van minder middelen.	43	V	I
Totaal verschil lasten	340		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<p><i>Specifieke uitkering</i></p> <p>- Kinderopvangtoeslagenaffaire De verwachting is dat de gemaakte uitgaven volledig worden vergoed. Daarom zijn de begrote inkomsten met € 533.000 verhoogd.</p> <p>- Opvang ontheemde Oekraïners Het surplus van € 41.000 ten opzichte van de begroting is toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.</p> <p>- Huisvesting vergunningshouders in doorstroomlocaties Door een verschuiving tussen de exploitatiebegroting en een investering is een negatief saldo van € 106.000 ontstaan ten opzichte van de begroting. Dit verschil past binnen de totale uitkering van € 630.000.</p>	525	V	I
<p><i>Voorziening Dubieuze debiteuren</i> De voorziening dubieuze debiteuren vormen we ter afdekking van het risico op de oninbaarheid van openstaande vorderingen. Voor 2025 zijn uitsluitend die debiteurenposten meegenomen waarin een reëel risico op oninbaarheid aanwezig is. Voor het bepalen van het risico is gekeken naar de ontwikkeling van debiteurenstanden in de afgelopen jaren en de historische afwikkeling van openstaande posten.</p>	119	V	I
<p><i>Overige</i> Oorzaak van dit voordeel is een terugvordering van het Rijk. Het betreft een specifieke uitkering die achteraf niet nodig bleek te zijn.</p>	64	V	I
Totaal verschil baten	708		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
-			
Dotaties:			
<p><i>Reserve Grondzaken</i> - Specifieke uitkering opvang ontheemden Oekraïne Conform afspraak wordt het surplus van baten en lasten gedoteerd aan de reserve. Het betreft een bedrag van € 148.000.</p>	-148	N	I
<p><i>Reserve Grondzaken</i> - Specifieke uitkering huisvesting vergunningshouders doorstroomlocaties In de begroting was rekening gehouden met een dotatie van de niet-bestede middelen aan de Reserve Grondzaken. Uiteindelijk heeft deze dotatie niet plaatsgevonden, omdat de regelgeving van het Rijk dit niet toestond. Het gaat om een bedrag van € 232.000.</p>	232	V	I
Totaal mutaties reserves	84		
Totaal verschil Programma Inkomen en Armoede	1.132		

Vrije tijd

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Vergoeding btw-kosten</i> Dit positieve resultaat wordt voor een belangrijk deel verklaard door de compensatie die wij vanuit het Rijk hebben ontvangen via de specifieke uitkering Stimulering Sport. Deze uitkering vergoedt de kostprijsverhogende btw op sportgerelateerde uitgaven.	106	V	I
<i>Specifieke uitkering Stimulering Sport.</i> Van het Rijk hebben wij een voorlopige beschikking van € 1.100.000 ontvangen. Dit bedrag is door het Rijk ambtshalve vastgesteld op basis van historische gegevens. Omdat wij van mening waren dat onze aanspraak € 400.000 bedraagt, hebben wij zowel de baten als de lasten met dit bedrag verhoogd. Inmiddels blijkt op basis van onze werkelijke besteding dat onze daadwerkelijke aanspraak € 426.000 bedraagt. Ten opzichte van de begroting leidt dit tot een nadelig effect van € 26.000 op de lasten. Hierbij merken wij op dat dit nadeel eveneens binnen de betreffende SPUK-regeling wordt opgevangen. Per saldo heeft dit dus geen effect op het rekeningresultaat van 2025. Tegenover dit saldo staat aan de batenkant immers een voordelig saldo van € 26.000	-26	N	I
<i>Subsidies</i> In 2025 heeft de gemeente een deel van de verstrekte subsidies binnen het sociaal domein ten laste gebracht van specifieke uitkeringen, zoals GALA en IZA. Dit is voor een belangrijk deel de verklaring voor het voordelige saldo van € 171.000 ten opzichte van de begroting.	171	V	I
Overige verschillen	-19	N	I
Totaal verschil lasten	232		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Specifieke uitkering Stimulering Sport.</i> Voor informatie over dit onderwerp wordt verwezen naar de toelichting op de lasten van dit programma.	26	V	I
<i>Huuropbrengsten</i> De huuropbrengsten vallen lager uit dan begroot. Dit wordt deels verklaard door de tijdelijke sluiting van zwembad Duran gedurende de zomerperiode. Daarnaast heeft de extra tariefsverhoging niet het gewenste effect gehad op de opbrengsten. In 2026 voeren wij nader onderzoek uit om vast te stellen of deze ontwikkeling een structureel karakter heeft.	-107	N	I/S
Totaal verschil baten	-81		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
-	-		
Dotaties:			
-	-		
Totaal mutaties reserves	-		
Totaal verschil Programma Vrije Tijd	151		