

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



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		

Onderwijs

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Onderwijshuisvesting</i> De afgelopen jaren is gebleken dat vraagstukken op het gebied van onderwijshuisvesting steeds complexer worden. Hierdoor is specifieke expertise noodzakelijk. Voor 2025 is daarom een budget van € 25.000 opgenomen voor externe advisering. Dit budget is in 2025 niet benut, onder andere omdat de verwachte aanvraag voor vervangende nieuwbouw later is ingediend dan vooraf voorzien. Omdat wij in 2026 kosten verwachten, wordt voorgesteld het bedrag van € 25.000 over te hevelen naar 2026.	25	V	I
<i>Voortzetten zomerschool</i> Het gereserveerde budget voor zomerscholen is niet ingezet. Ondanks meerdere uitvragen aan de schoolbesturen hebben zij geen zomerscholen georganiseerd, waardoor de hiervoor beschikbare middelen onbenut zijn gebleven.	30	V	I
<i>Overige</i> Het voor delig saldo van € 57.000 heeft onder andere te maken met verstrekte subsidies, personele lasten, huur/pacht/opstal en schoolvervoer.	57	V	I
Totaal verschil lasten	112		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Overige</i> Dit saldo heeft voornamelijk met huurpbrengsten te maken.	-24	N	I/S
Totaal verschil baten	-24		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
<i>Overige</i>	-7	N	I
Dotaties:			
-	-		
Totaal mutaties reserves	-7		
Totaal verschil Programma Onderwijs	81		