

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



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		

Gebiedsontwikkeling

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Bouw en Woningtoezicht</i> De kosten bij bouwtoezicht en woningtoezicht zijn door extra inhuur hoger. Deze lasten zijn deels weer doorbelast aan derden. (zie baten).	-89	N	I
<i>Omgevingsplan</i> Voor het opstellen van het Omgevingsplan in voor 2025 € 225.000 begroot. Van dit budget is € 127.000 uitgegeven. Aangezien het opstellen van het omgevingsplan een langlopend traject is stellen we voor het niet uitgegeven budget van € 98.000 over te hevelen naar 2026.	98	V	I
<i>Woonruimteverdeling</i> Ten opzichte van de begroting is € 180.000 minder besteed. € 145.000 heeft een incidentele oorzaak en we stellen voor deze gelden over te hevelen naar 2026. • Extern advies Bij de kadernota 2025 is er een incidenteel budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor de extern advies over wonen in het kader van nieuwe landelijke wetgeving. Doordat de wetgeving is uitgesteld is van dit budget € 30.000 nog niet besteed. Dit budget is echter nog nodig voor begeleiding bij het actualiseren van de Huisvestingsverordening en juridisch advies over privaatrechtelijke overeenkomsten. We stellen voor € 30.000 over te hevelen naar 2026. •Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur Het wettelijk verplichte meldpunt van de Wet goed verhuurderschap wordt uitgevoerd in combinatie met het Steunpunt Wonen. In 2025 is geen uitwerking actieve aanpak gestart van de aanpak voor de uitvoering van deze nieuwe wetgeving. Hierdoor is € 115.000 niet besteed. Aangezien deze werkzaamheden in 2026 worden opgepakt, wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2026.	180	V	I
<i>Personeelslasten</i> De doorbelasting van de salarislasten was lager dan begroot	41	V	I
<i>Grondexploitaties</i> De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2025 (zie baten).	-422	N	I
<i>Buitenlust</i> De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31 december 2025 met een geprognoseerd negatief saldo van -/- € 586.000 netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognoseerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van -/- € 485.000 netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar verslechterd. Daarom moet er in 2025 een bedrag van € 100.000 worden toegevoegd aan de verliesvoorziening en wordt weer onttrokken uit de Reserve Grondzaken	-100	N	I
<i>Overige verschillen</i>	15	V	I
Totaal verschil lasten	-277		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Bouw en Woningtoezicht</i> Doordat er meer aanvragen waren voor grotere projecten waren de opbrengsten voor omgevingsvergunningen hoger.	560	V	I
<i>Grondexploitaties</i> De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2025 (zie baten).	422	V	I
<i>Erfpacht</i> De opbrengsten voor huur en erfpacht waren hoger dan begroot.	129	V	I
<i>Hof van Saan</i> De verliesvoorziening voor het project Hof van Saan kan worden verlaagd met € 174.000. Deze wordt onttrokken uit de verlies voorziening en weer toegevoegd aan de Reserve grondzaken	174	V	I