Slotnota 2024

19 december 2024

Inhoudsopgave

Inleiding **2**

1. Mutaties **4**

2. Financiële afwijkingen **5**

Bedrijvigheid *5*
Dienstverlening *5*
Leefbaarheid *5*
Vitaliteit *7*

3. Neutrale mutaties **9**

Personele lasten *9*
Subsidies *9*
Technische mutaties *9*
Mutaties voorzieningen *9*

4. Mutaties Reserves & Voorzieningen **10**

Nieuwe nota Reserves & Voorzieningen *10*
Mutaties Slotnota *11*

5. Ontwikkelingen ten aanzien van de Investeringsagenda HK **12**

6. Bijlagen **13**

a) Mutaties - Niet neutrale mutaties *14*
b) Mutaties - Neutrale mutaties *16*
c) Reserves & Voorzieningen stand van zaken na Slotnota *19*
d) Saldo *22*

Inleiding

Voor u ligt de Slotnota 2024. Met de Slotnota brengen we de boekhouding in overeenstemming met de financiële realiteit zodat we enerzijds een redelijk zicht hebben op het saldo van de jaarrekening en anderzijds dreigende onrechtmatigheid kunnen voorkomen, door u middels deze nota te laten besluiten de begroting overeenkomstig te wijzigen. Wij volgen hierin het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de recent verschenen notitie Overhead. Conform de financiële verordening geldt er een ondergrens van € 50.000 op clusterniveau. Daar waar wij het echt noodzakelijk achten, wijken wij hier incidenteel van af. De Slotnota is gericht op het lopende jaar, afwijkingen zijn incidenteel. De eerder verschenen Bestuursrapportages gaan beleidsmatig in op afwijkingen die een doorwerking hebben naar het volgende jaar.

De mutaties die u in deze Slotnota worden gepresenteerd hebben een nadelig effect van € 329.000 euro op het saldo dat wij u bij de 2e Bestuursrapportage hebben gerapporteerd.

De grootste mutaties betreffen:

- voordelen op de lasten van de opvang Oekraïners. Waar wij in de begroting de baten en lasten budgettair neutraal ramen (beiden € 4 miljoen) zijn wij er wederom in geslaagd de opvang op een efficiënte wijze vorm te geven waardoor onze lasten € 1,8 miljoen lager uitvallen dan begroot. (Het voordeel wordt gestort in de algemene reserve. Het geld wordt mede gereserveerd om later te kunnen inzetten voor aandachtsgroepen, zoals bijvoorbeeld de flexunits in Middenmeer maar ook de toekomstige huisvesting van de Oekraïners);
- voordeel op de baten van de BUIG gelden van € 550.000. Wij zijn een voordeelgemeente sinds de herverdeling op basis van de objectieve maatstaven. Ook in 2024 blijkt dat de definitieve beschikking tot een positief saldo voor dit beleidsveld leidt;
- nadeel van € 2,4 miljoen als gevolg van het toevoegen van (bovenvermelde) bedragen aan onze reserves ten laste van de exploitatie;
- nadeel als gevolg van een correctie van de lasten Omgevingsontwikkeling Uitvoering Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging. Deze lasten hebben wij bij de 2e Bestuursrapportage te veel neerwaarts bijgesteld en dit corrigeren we nu met een lastenverhoging van € 300.000.

Deze Slotnota is het voorportaal van de Jaarrekening waarbij we nu enerzijds de rechtmatigheid borgen maar anderzijds een goede prognose van ons jaarrekeningresultaat willen laten zien. Naarmate we groeien in het realistisch begroten worden de afwijkingen tussen de Slotnota en de Jaarrekening kleiner.

Voor wat betreft de presentatie van de bedragen volgen wij onze administratie. Dit ter voorkoming van fouten. De bedragen die wij presenteren zijn een voordeel als er een negatief bedrag staat en een nadeel als er een positief bedrag staat (zie voorbeeld tabel hieronder):

Voorbeeld tabel

(Bedragen * € 1.000)

Mutatie	2024	Voordeel / nadeel
Saldo primaire begroting	**-3.388**	**Voordeel**
Verwerking nieuwe raadsbesluiten		
Extra aandacht voor verkiezingen '26 (1 juli 2024)	150	*Nadeel*
Extra kosten verkiezingen worden deels gedekt, onttrekking reserve (1 juli 2024)	-75	*Voordeel*

Deze Slotnota zetten wij af tegen de stand na de 2e Bestuursrapportage. Voor een goed inzicht ziet u hieronder de ontwikkeling van ons begrotingssaldo sinds de primaire begroting inclusief deze slotnota .

(Bedragen * € 1.000)

	Mutatie		Saldo	
Begroting			0	
1e Bestuursrapportage	356	*Nadeel*	356	*Nadeel*
2e Bestuursrapportage	-3.744	*Voordeel*	-3.388	*Voordeel*
Slotnota	329	*Nadeel*	-3.059	*Voordeel*

1. Mutaties

(Bedragen * € 1.000)

Mutatie	2024	Voordeel / nadeel
Saldo t/m de 2e Bestuursrapportage 2024	**-3.388**	**Voordeel**
Correctie verwerken raadsbesluit met effect		
Blue Food Centrum Wieringen (11 juli 2024)	275	*Nadeel*
Blue Food Centrum Wieringen, onttrekking reserve (11 juli 2024)	-275	*Voordeel*
Financiële aanpassing voor bestaand beleid	**-2.333**	**Voordeel**
Zie onderdeel '. 2 financiële afwijkingen'		
Nieuw saldo na wijzigen en voor reserve mutaties	**-5.721**	**Voordeel**
Toevoegingen reserves (nadeel voor de exploitatie)	**2.390**	**Nadeel**
Zie onderdeel '4. Mutaties Reserves & Voorzieningen'		
Opvang Oekraïense vluchtelingen	1.800	*Nadeel*
Opvang Oekraïense vluchtelingen (verlaging storting i.v.m. flexunits Middenmeer)	-150	*Voordeel*
Bruggen	190	*Nadeel*
Overschot BUIG gelden	550	*Nadeel*
Onttrekkingen reserves (voordeel voor de exploitatie)	**157**	**Nadeel**
Zie onderdeel '4. Mutaties Reserves & Voorzieningen'		
Kadastrale overdracht wegen HHNK, **geen** onttrekking reserve beheer openbare ruimte	90	*Nadeel*
Perspectief jongeren en jongvolwassenen, **bijstelling** onttrekking algemene reserve	67	*Nadeel*
Reserve omzetten nieuwe Nota R&V	**116**	**Nadeel**
Zie onderdeel '4. Mutaties Reserves & Voorzieningen'		
Nieuw saldo na reserve mutaties	**-3.059**	**Voordeel**

2. Financiële afwijkingen

In dit hoofdstuk presenteren we de financiële afwijkingen ten opzichte van de Begroting. Het gaat om afwijkingen waarbij aanvullend budget nodig is of waarbij een teveel aan budget naar beneden wordt bijgesteld. Daarmee hebben deze mutaties een negatief respectievelijk positief effect op het saldo van de lopende begroting. Het gaat hier alleen om de mutaties die over de exploitatie lopen. Als tegenover deze mutatie dekking vanuit een reserve staat en als gevolg ook de mutatie van de reserve moet worden aangepast, dan wordt dit benoemd. De eigenlijke mutatie van de reserve wordt verantwoord in hoofdstuk 4 ‘Mutaties reserves & voorzieningen’.

Bedrijvigheid

- *Baten recreatie havens ophogen (€ 36.000 voordeel)*
  In de 2e Bestuursrapportage zijn deze baten per abuis twee keer neerwaarts bijgesteld. Dit betreft een technische correctie.

Dienstverlening

In dit programma zijn geen financiële afwijkingen.

Leefbaarheid

- *Brandweerkazernes (€ 100.000 nadeel)*
  Uit nadere analyse blijkt dat door de stijging van de energieprijzen het beheerbudget niet toereikend is.

- *Bruggen (€ 190.000 voordeel)*
  De instandhoudingsinspectie heeft vertraging opgelopen. Daardoor zijn de maatregelen die uit de inspectie naar voren komen dit jaar niet meer uit te voeren. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve beheer openbare ruimte zodat deze middelen later in de tijd wel kunnen worden ingezet voor de openbare ruimte.

- *De Kop Werkt (€ 61.000 voordeel)*
  Betreft een compensatie voor verkeersmaatregelen welke in de begroting niet is voorzien.

- *Flexunits Middenmeer* (€ *150.000 nadeel)*
  De definitieve afspraken met Wooncompagnie konden niet meer worden opgenomen in de Bestuursrapportage. De uiteindelijke afspraak kwam € 150.000 hoger uit dan in 1e instantie mee was gerekend. De dekking van deze lasten betreft de bijdrage van de Oekraïne middelen. In programma Vitaliteit cluster Bestaanszekerheid wordt het voordeel uit de Oekraïne middelen gemeld. Voor het hier genoemde bedrag wordt dat met elkaar verrekend. Per saldo wordt er voor € 150.000 minder in de reserve gestort.

- *Omgevingsontwikkeling - Uitvoering Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging (€ 300.000 nadeel)*
  In de 2e Bestuursrapportage zijn de lasten naar beneden bijgesteld vanwege de vertraging van de Uitvoering Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging met € 450.000. Deze bijstelling is bij nader inzien te voorbarig geweest en wordt nu gedeeltelijk teruggedraaid omdat wel al vorm wordt gegeven aan de uitvoering van deze wetten.

- *Kadastrale overdracht wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (€ 90.000 voordeel)*
  Het lukt HHNK niet om deze activiteit, de juridische overdracht, uit te voeren. Dit budget moet wel beschikbaar blijven omdat HHNK en HK beiden 50% van de lasten dragen. De onttrekking aan de reserve beheer openbare ruimte voor deze lasten wordt in 2024 niet gedaan. Indien in 2025 de uitvoering van de activiteit wel gaat lukken wordt, indien nodig, het budget alsnog gevraagd alsmede de eventuele dekking door de reserve.

- *Ondermijning* (€ *50.000 voordeel)*

Aanpak ondermijning in de havens kan niet worden uitgevoerd in 2024. Onderzocht wordt (in overleg met het RIEC) hoe hier in 2025 alsnog uitvoering aan wordt gegeven.

- *Subsidie woningen hoogspanningsmasten (€ 56.000 voordeel)*
  Narekening van deze SiSa-subsidie heeft onlangs plaatsgevonden door het Rijk. Het ging hier gedeeltelijk om gemeentelijke uitvoeringskosten, derhalve een voordeel voor Hollands Kroon.

Vitaliteit

- *Gebundelde Uitkering – BUIG (per saldo € 550.000 voordeel)*
  In oktober hebben we de definitieve beschikking voor de BUIG ontvangen. Hierin is een indexatie van 7% verwerkt. De BUIG wordt verdeeld op basis van objectieve maatstaven. Het bedrag is ruimschoots voldoende om onze uitkeringslasten te dekken. Via de reserve sociaal domein wordt het voordeel vereffend.

- *Bekostigingsregeling opvang Oekraïne (€ 1.800.000 voordeel)*
  We ontvangen een normbedrag vanuit het Rijk per persoon per dag. Bij de Bestuursrapportage is deze vergoeding budgetneutraal begroot. Onze lasten zijn lager dan waar we bij de begroting van uit konden gaan. We streven ernaar de opvang zo efficiënt mogelijk te realiseren. Het verschil hoeven we niet terug te betalen aan het Rijk. Het voordeel is lager dan vorig jaar, omdat het normbedrag naar beneden is bijgesteld.

  Het voordeel wordt gestort in de algemene reserve. Het geld wordt mede gereserveerd om later te kunnen inzetten voor aandachtsgroepen (zoals bijvoorbeeld de flexunits in Middenmeer maar ook de toekomstige huisvesting van de Oekraïners).

- *Hollands Kroonse Spelen (€ 50.000 voordeel)*
  In 2024 was geld gereserveerd voor het organiseren van de Hollands Kroonse Spelen, deze hebben niet plaatsgevonden.

Intern zijn de Hollands Kroonse Spelen zoals die georganiseerd zijn in het kader van het 10-jarig bestaan van onze gemeente beoordeeld. Aan de hand hiervan is afgesproken dit evenement met een andere frequentie en vorm te laten terugkeren. Hier gaan we in 2025 mee aan de slag

3. Neutrale mutaties

Neutrale mutaties zijn mutaties die geen invloed hebben op het begrotingssaldo maar vooral tot doel hebben de rechtmatigheid te waarborgen.

Personele lasten

De gemeente Hollands Kroon heeft er in het verleden voor gekozen om alle personele lasten te verantwoorden op het taakveld ‘Overhead’ binnen het cluster ‘Organisatie’. Dit kwam voort uit de gedachte dat alle medewerkers is algemene dienst zijn bij Hollands Kroon. Door aangescherpte wetgeving en in overleg met onze accountant verantwoorden wij de personele lasten binnen het taakveld waar het werk plaatsvindt. Onze Begroting 2024 was echter nog niet dienovereenkomstig opgesteld. Om dit voor het begrotingsjaar 2024 gedurende het jaar te realiseren (rechtmatig te begroten) is in de 2^{e} Bestuursrapportage 2024 al een structurele verdeelsleutel toegepast en worden in deze slotnota de puntjes op de i gezet.
De herverdeling van de personele lasten is een budgettair neutrale mutatie.

Subsidies

Dit zijn mutaties waarbij we de subsidies verantwoorden als bate en als last.

Technische mutaties

Dit zijn mutaties van het ene cluster naar het andere cluster omdat deze onder het verkeerde cluster gerubriceerd zijn.

Mutaties voorzieningen

Dit betreffen mutaties van de inzet van voorzieningen aan zowel de baten- als aan de lastenkant.

4. Mutaties Reserves & Voorzieningen

Nieuwe nota Reserves & Voorzieningen

Op 17 oktober 2024 heeft de gemeenteraad de ‘Nota Reserves & Voorzieningen 2024’ vastgesteld waarin een herschikking heeft plaatsgevonden van de reserves. Hierbij is het aantal bestemmingsreserves teruggebracht tot 11. Een aantal bestemmingsreserves is samengevoegd en omgevormd tot nieuwe robuuste bestemmingsreserves die breder kunnen worden ingezet. Twee oude bestemmingsreserves zijn opgenomen in de algemene reserve.

Naar aanleiding van de herschikking hebben we alle reserves tegen het licht gehouden. Uit onderzoek is gebleken dat niet alle begrote mutaties op de reserves in het verleden goed zijn verwerkt. Over de jaren 2024 t/m 2028 is het totale effect hiervan nihil. Tussen de jaren is er sprake van een verschuiving. Als gevolg hiervan melden we een nadelige mutatie in 2024 van € 116.000, welke wordt gecompenseerd met positieve effecten in de jaren 2025 t/m 2028. In de Slotnota worden alleen mutaties betreffende het boekjaar 2024 verwerkt. De voordelige mutaties in de daar op volgende jaren zullen daarom worden meegenomen in de 1^{e} Bestuursrapportage van 2025.

Tot slot willen wij voorstellen alle reservemutaties binnen 1 programma te verantwoorden: Programma Dienstverlening - cluster Mutatie Reserves.
Tot op heden werden de reserves verdeeld over de vier afzonderlijke programma's, met deze Slotnota verandert dit. Wij hopen hiermee u als raad een beter inzicht en overzicht te geven van het verloop van de reserves.

Mutaties Slotnota

Naast de herschikking van de reserves zijn er nog een aantal reserve mutaties als gevolg van de financiële mutaties benoemd in hoofdstuk 2 ‘Financiële afwijkingen’ In dat hoofdstuk staat de reden en toelichting van de mutaties. Hieronder volgt kort een samenvatting van de mutaties met het effect op de begroting 2024. De relatie is de exploitatie versus de reserve. Een toevoeging gaat t.l.v. de exploitatie naar de reserve en een onttrekking t.l.v. de reserve naar de exploitatie.

(Bedragen * € 1.000)

Reserve	Type	Besluit	Naam	Mutatie 2024	Voordeel/Nadeel
Algemene reserve	Toevoegingen	2024 - Slotnota	Opvang Oekraïense vluchtelingen	1.800	*Nadeel*
Algemene reserve	Toevoegingen	2024 - Slotnota	Opvang Oekraïense vluchtelingen (verlaging storting i.v.m. flexunits Middenmeer)	-150	*Voordeel*
Algemene reserve	Onttrekking	2024 - Slotnota	Perspectief jongeren en jongvolwassenen, **bijstelling** onttrekking algemene reserve (minder dan begroot)	67	*Nadeel*
Beheer openbare ruimte	Onttrekking	2024 - Slotnota	Kadastrale overdracht wegen HHNK, **geen** onttrekking reserve beheer openbare ruimte	90	*Nadeel*
Beheer openbare ruimte	Toevoegingen	2024 - Slotnota	Bruggen	190	*Nadeel*
Sociaal Domein	Toevoegingen	2024 - Slotnota	Overschot BUIG gelden	550	*Nadeel*

Toevoegingen reserves	2.390	Nadeel
Onttrekking reserves	157	Nadeel
Totaal mutaties Slotnota 2024	**2.547**	*Nadeel*
Mutatie herverdeling	116	*Nadeel*
Saldo mutaties reserve	**2.663**	*Nadeel*

5. Ontwikkelingen ten aanzien van de Investeringsagenda HK

Wanneer het gaat over rechtmatigheid spelen ook overschrijdingen op de investeringen een rol. Het gaat daarbij niet om een afwijking op een jaarschijf, maar op het totale krediet over de jaren heen. Momenteel zijn er geen projecten bekend waar zich overschrijdingen voordoen. Binnen het investeringsprogramma riool is nu voor ruim € 3,6 miljoen geïnvesteerd, waarvan veel projecten in de voorgaande jaren zijn voorbereid en dit jaar worden uitgevoerd. In de investeringsagenda en het Gemeentelijk Riolering Plan (GRP) 2024-2028 wordt gerekend met een zekere omvang van de investeringen met een investeringsplafond van € 3,5 miljoen en de kapitaallasten die hierbij horen. In het ‘systeem’ van het GRP is een voorziening opgebouwd om de schommeling van (investeringslasten) te ondervangen. Hierdoor hebben overschrijdingen op dit plafond geen budgettaire gevolgen in 2025 en verder. De inschatting is dat er in 2024 voor circa € 5 à € 5,5 miljoen wordt geïnvesteerd.

6. Bijlagen

a) Mutaties - Niet neutrale mutaties
b) Mutaties - Neutrale mutaties
c) Reserves & Voorzieningen stand van zaken
d) Saldo

a) Mutaties - Niet neutrale mutaties

Bedrijvigheid

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
(Lucht) Havens	Baten	Voordeel	-36	Baten recreatieve havens ophogen

Leefbaarheid

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Infrastructuur	Baten	Voordeel	-61	De Kop Werkt
Infrastructuur	Lasten	Voordeel	-190	Bruggen
Infrastructuur	Lasten	Voordeel	-90	Kadastrale overdracht wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK)
Omgevingskwaliteit	Baten	Voordeel	-56	Subsidie woningen hoogspanningsmasten
Omgevingskwaliteit	Lasten	Nadeel	300	Omgevingsontwikkeling
Veiligheid	Lasten	Nadeel	150	Flexunits Middenmeer
Veiligheid	Lasten	Voordeel	-50	Ondermijning
Veiligheid	Lasten	Nadeel	100	Brandweerkazernes

Vitaliteit

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Bestaanszekerheid	Baten	Voordeel	-1.050	BUIG
Bestaanszekerheid	Lasten	Nadeel	500	BUIG
Bestaanszekerheid	Lasten	Voordeel	-1.800	Opvang Oekraïense vluchtelingen
Sport & Educatie	Lasten	Voordeel	-50	Hollands Kroonse spelen

b) Mutaties - Neutrale mutaties

Bedrijvigheid

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Economische Ontwikkeling	Baten	Nadeel	50	Technische mutatie leges van ondernemersloket naar wonen (leefbaarheid)
Toerisme	Baten	Voordeel	-193	Subsidie Waddenfonds fietspad Wier van Wieringen
Toerisme	Baten	Voordeel	-70	Subsidie IJsselmeerkustbeleving
Toerisme	Lasten	Nadeel	193	Provincie NH kosten fietspad Wier van Wieringen
Toerisme	Lasten	Nadeel	70	Kosten Zuiderzeewerken extra budget / verstrekte subsidies
Toerisme	Lasten	Nadeel	50	Personele lasten herverdeling

Dienstverlening

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Bestuur	Baten	Voordeel	-160	Baten voorziening voormalig bestuur
Bestuur	Lasten	Nadeel	160	Baten voorziening voormalig bestuur
Organisatie	Baten	Voordeel	-420	Baten personeel (uitleen en ziekteverzuim vergoeding)
Organisatie	Baten	Voordeel	-110	Baten voorziening voormalig personeel
Organisatie	Lasten	Nadeel	420	Baten personeel (uitleen en ziekteverzuim vergoeding)
Organisatie	Lasten	Nadeel	335	Baten algemene uitkering neutraal maken aan lastenkant
Organisatie	Lasten	Nadeel	110	Baten voorziening voormalig personeel
Organisatie	Lasten	Nadeel	115	Lasten juridisch personeel
Organisatie	Lasten	Voordeel	-50	Personele lasten herverdeling (bedrijvigheid)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Organisatie	Lasten	Voordeel	-1.300	Personele lasten herverdeling (leefbaarheid)
Organisatie	Lasten	Voordeel	-950	Personele lasten herverdeling (vitaliteit)
Overig	Baten	Voordeel	-243	Aanpassen algemene uitkering 2024
Overig	Baten	Voordeel	-92	Aanpassen algemene uitkering 2022 en 2023
Overig	Baten	Voordeel	-115	Baten juridisch

Leefbaarheid

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Infrastructuur	Lasten	Nadeel	145	Personele lasten herverdeling
Milieu	Baten	Voordeel	-350	Personele lasten dekking (subsidie duurzaamheid)
Milieu	Lasten	Nadeel	350	Personele lasten dekking (subsidie duurzaamheid)
Omgevingskwaliteit	Baten	Voordeel	-450	Leges omgevingsvergunningen op bouwactiviteiten
Omgevingskwaliteit	Lasten	Nadeel	450	Inzet om omgevingsvergunningen te kunnen verstrekken
Omgevingskwaliteit	Baten	Voordeel	-50	Technische mutatie leges van ondernemersloket (bedrijvigheid) naar wonen
Omgevingskwaliteit	Lasten	Nadeel	495	Personele lasten herverdeling
Veiligheid	Lasten	Nadeel	660	Personele lasten herverdeling

Vitaliteit

(Bedragen * € 1.000)

Cluster	Baten / Lasten	V / N	Mutatie 2024	Onderwerp
Bestaanszekerheid	Baten	Voordeel	-350	Personele lasten dekking (subsidie Oekraïne)
Bestaanszekerheid	Lasten	Nadeel	50	Technische wijziging: de zwemregeling voor minima wordt verplaatst van cluster sport & educatie naar cluster bestaanszekerheid (bijzondere bijstand)
Bestaanszekerheid	Lasten	Nadeel	800	Personele lasten herverdeling
Bestaanszekerheid	Lasten	Nadeel	350	Personele lasten dekking (subsidie Oekraïne)
Kunst & Cultuur	Lasten	Nadeel	110	Personele lasten herverdeling
Sport & Educatie	Lasten	Voordeel	-50	Technische wijziging: de zwemregeling voor minima wordt verplaatst van cluster sport & educatie naar cluster bestaanszekerheid (bijzondere bijstand)
Zorg	Lasten	Nadeel	40	Personele lasten herverdeling

c) Reserves & Voorzieningen stand van zaken na Slotnota

(Bedragen * € 1.000)

Reserves (nieuw)	Stand per 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserves				
Algemene reserve	35.914	3.588	5.166	34.336
Totaal algemene reserve	35.914	3.588	5.166	34.336
Bestemmingsreserves				
Bedrijfsvoering	2.754	0	349	2.405
Beheer gemeentelijke gebouwen	4.309	437	977	3.769
Havens	5.453	0	344	5.109
Bovenwijkse voorzieningen	911	14	0	925
Risico bouwgronden	3.185	0	0	3.185
Vastgoed	1.500	0	0	1.500
Economische, maatschappelijke en toeristische stimulering	1.805	0	60	1.745
Visserij Ontwikkelplan (VOP)	2.000	0	275	1.725
Beheer openbare ruimte	8.853	190	641	8.402
Onderwijshuisvesting	15.000	0	763	14.237
Sociaal Domein	2.401	550	250	2.701
Totaal bestemmingsreserves	48.171	1.191	3.659	45.703
Totaal reserves	**84.085**	**4.779**	**8.825**	**80.039**

Reserves (oud)	Stand per 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand per 31-12-2024
Algemene reserves				
Algemene reserve	35.673	3.588	5.166	34.095
Totaal algemene reserve	35.673	3.588	5.166	34.095
Bestemmingsreserves				
Realisatie bestemmingsplannen	179			179
Egalisatie Afvalstoffenheffing	62			62
Bedrijfsmiddelen	1.790		349	1.441
Re-integratie en arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	964			964
Onderhoud gemeentegebouwen	1.866	319	846	1.339
Egalisatie kapitaallasten gemeentelijke eigendommen	1.520		87	1.433
Doorontwikkeling Buitendienst	513		44	469
Zwembaden	410	118		528
Afkoopsom havens	3.846		327	3.519
Onderhoud havens	1.607		17	1.590
Bovenwijkse voorzieningen	911	14		925
Risico bouwgronden	3.185			3.185
Vastgoed	1.500			1.500
Duurzaam Economisch Sociaal Programma	836			836
Econom. en Maatschap. Stimulering	910			910
Duurzaam toerisme	60		60	0
Visserij Ontwikkelplan	2.000		275	1.725
Onderhoud wegen	5.981	190	420	5.751
Onderhoud kunstwerken	2.285			2.285
Baggeren sloten	378		200	178
Openbare voorzieningen Agriport A7	208		21	187
Schoolgebouwen	15.000		763	14.237
Sociaal Domein	2.401	550	250	2.701
Totaal bestemmingsreserves	48.412	1.191	3.659	45.944
Totaal reserves	**84.085**	**4.779**	**8.825**	**80.039**

Voorzieningen	Stand per 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Stand per 31-12-2024
VZ Afkoopsom Onderhoud graven	1.346	-	-	1.346
VZ Verplichtingen Voormalig Wethouders	1.663	365	160	1.868
VZ Verplichtingen Voormalig Personeel	890	29	238	681
VZ Riolering	19.368	-	631	18.737
Agriport Infrastructuur	1.588	-	-	1.588
VZ Lelypark (C)	821	-	-	821

Totaal	**25.677**	**393**	**1.029**	**25.041**

d) Saldo

(Bedragen * € 1.000)

	Begroting 2024 t/m 2e Bestuursrapportage			Slotnota 2024 mutaties			Begroting 2024 t/m Slotnota		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Bedrijvigheid	4.194	-1.380	2.814	313	-249	64	4.507	-1.629	2.878
Dienstverlening	29.724	-114.024	-84.300	-1.160	-1.140	-2.300	28.564	-115.164	-86.600
Leefbaarheid	44.114	-17.421	26.693	2.320	-967	1.353	46.434	-18.388	28.046
Vitaliteit	78.393	-20.279	58.114	-50	-1.400	-1.450	78.343	-21.679	56.664
	156.425	**-153.104**	**3.321**	**1.423**	**-3.756**	**-2.333**	**157.848**	**-156.860**	**988**
Mutatie reserves	2.118	-8.827	-6.709	2.660	2	2.662	4.778	-8.825	-4.047
Eindtotaal	**158.543**	**-161.931**	**-3.388**	**4.082**	**-3.753**	**329**	**162.626**	**-165.684**	**-3.059**