

GEMEENTE  
DOESBURG



## Toelichting op de balans



## **ACTIVA**

Aan de activa zijde van de balans staan de bezittingen van de gemeente vermeld. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa.

## **VASTE ACTIVA**

Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.

**Materiële vaste activa met een economisch nut**

|                                         | Boekwaarde 1-1-2024 | Investeringen    | Overboeking van voorraad | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboekingen naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Bedrijfsgebouwen                        | 8.185.652           | 1.860.887        | 205.855                  | 225.218        | 10.000               | 326.726                     | 9.690.450             |
| Gronden en terreinen                    | 258.722             |                  |                          |                |                      |                             | 258.722               |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 333.364             |                  |                          | 10.673         |                      |                             | 322.691               |
| Machines, apparaten en installaties     | 160.834             |                  |                          | 59.706         |                      | 459                         | 100.669               |
| Vervoermiddelen                         | 114.123             |                  |                          | 20.945         |                      |                             | 93.178                |
| Woonruimten                             | 0                   |                  |                          |                |                      |                             | 0                     |
| Overig                                  | 316.711             | 169.877          |                          | 89.676         |                      | 17.234                      | 379.678               |
| <b>Totaal</b>                           | <b>9.369.406</b>    | <b>2.030.764</b> | <b>205.855</b>           | <b>406.218</b> | <b>10.000</b>        | <b>344.419</b>              | <b>10.845.388</b>     |

**Materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven**

|                                         | Boekwaarde 1-1-2024 | Investeringen  | Overboeking van voorraad | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboekingen naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Bedrijfsgebouwen                        | 12.860              |                |                          | 874            |                      |                             | 11.986                |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 8.302.946           | 509.707        |                          | 360.728        | 168.941              |                             | 8.282.984             |
| <b>Totaal</b>                           | <b>8.315.806</b>    | <b>509.707</b> | <b>0</b>                 | <b>361.602</b> | <b>168.941</b>       | <b>0</b>                    | <b>8.294.970</b>      |

**Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut**

|                                         | Boekwaarde 1-1-2024 | Investeringen    | Overboeking van voorraad | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Overboekingen naar voorraad | Boekwaarde 31-12-2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 10.876.994          | 3.268.985        |                          | 342.100        | 372.251              |                             | 13.431.628            |
| Overig                                  |                     | 11.628           |                          |                |                      |                             | 11.628                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>10.876.994</b>   | <b>3.280.613</b> | <b>0</b>                 | <b>342.100</b> | <b>372.251</b>       | <b>0</b>                    | <b>13.443.256</b>     |

|               |                   |                  |                |                  |                |                |                   |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>TOTAAL</b> | <b>28.562.206</b> | <b>5.821.084</b> | <b>344.419</b> | <b>1.109.920</b> | <b>551.192</b> | <b>205.855</b> | <b>32.583.614</b> |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|

Er zijn geen desinvesteringen en afwaarderingen in 2024. Wel is er sprake van een overboeking van de voorraad naar de vaste activa en vice versa. Dit is toegelicht bij de toelichting op de voorraad.

**Financiële vaste activa**

|                                  | Boekwaarde 1-1-2024 | Investeringen | Desinvesteringen | Aflossingen | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|----------------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| <b>Kapitaalverstrekking aan:</b> |                     |               |                  |             |                |                       |
| Deelnemingen                     | 101.430             |               |                  |             |                | 101.430               |
| <b>Leningen aan:</b>             | <b>0</b>            |               |                  |             |                | <b>0</b>              |

**Materiële vaste activa met een economisch nut**

|                              |                  |          |          |                |          |                  |
|------------------------------|------------------|----------|----------|----------------|----------|------------------|
| Woningbouwcorporaties        | 982.735          |          |          | 850.093        |          | <b>132.642</b>   |
| Deelnemingen                 | 757.080          |          |          |                |          | <b>757.080</b>   |
|                              |                  |          |          |                |          |                  |
| Overige langlopende leningen | 2.929.852        |          |          | 89.036         |          | <b>2.840.816</b> |
|                              |                  |          |          |                |          |                  |
| <b>Totaal</b>                | <b>4.771.096</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>939.129</b> | <b>0</b> | <b>3.831.967</b> |

**VLOTTENDE ACTIVA**

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

**Voorraden**

|                                            | <b>Saldo 31-12-2023</b> | <b>Saldo 31-12-2024</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Onderhanden werk (grondexploitatie)        | 71.191                  | 78.669                  |
| Voorraad gereed product en handelsgoederen | 205.855                 | 344.419                 |
| <b>Totaal</b>                              | <b>277.046</b>          | <b>423.088</b>          |

De voorraad gereed product en handelsgoederen betreft gebouwen die verkocht worden. Een toelichting op het onderhandenwerk (grondexploitatie) is opgenomen in de paragraaf grondbeleid. In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de mutaties in 2024.

| Omschrijving                                                  | 2023           | 2024           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Onderhanden werk:</b>                                      |                |                |
| Beinum-West                                                   | 71.191         |                |
| GREX Beinum Centrum                                           |                | 78.669         |
| Af: Risicovoorziening Grondexploitatie(s)                     | 0              | 0              |
| <b>Boekwaarde onderhanden werk</b>                            | <b>71.191</b>  | <b>78.669</b>  |
|                                                               |                |                |
| <b>Voorraad gereed product en handelsgoederen:</b>            |                |                |
| Gebouw Nieuwstraat                                            | 205.855        |                |
| Stadhuis                                                      |                | 344.419        |
| <b>Boekwaarde voorraad gereed product en handelsgoederen:</b> | <b>205.855</b> | <b>344.419</b> |
|                                                               |                |                |
| <b>Totaal Voorraden</b>                                       | <b>277.046</b> | <b>423.088</b> |

Het verloopoverzicht van het onderhanden werk (grondexploitatie) is als volgt:

|                                    | Beinum-West | Beinum Centrum | Totaal         |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| <b>Boekwaarde 01-01-2024</b>       | 71.191      |                | 71.191         |
| Vermeerderingen                    | 64.782      | 78.669         | 143.451        |
| Verminderingen                     | -128.198    |                | -128.198       |
| Winstneming                        | -7.775      |                | -7.775         |
| <b>Boekwaarde 31-12-2024</b>       | <b>-</b>    | <b>78.669</b>  | <b>78.669</b>  |
|                                    |             |                |                |
| Nog te verwachten kosten           |             | 5.385.464      | 5.385.464      |
| Nog te verwachten verkoopopbrengst |             | -6.173.422     | -6.173.422     |
| <b>Nog te realiseren winst</b>     | <b>-</b>    | <b>709.289</b> | <b>709.289</b> |
|                                    |             |                |                |
| <b>Geraamde eindresultaat</b>      |             | 709.289        | 709.289        |
|                                    |             |                |                |
| m2 verkocht in 2024                | 600         | -              | 600            |
| m2 nog te verkopen                 | -           | 8.347          | 8.347          |
| <b>Totaal</b>                      | <b>600</b>  | <b>8.347</b>   | <b>8.947</b>   |

De raming van kosten en opbrengsten is gebaseerd op geactualiseerde prognoses.

|                                             |  |
|---------------------------------------------|--|
|                                             |  |
| Voorraad gereed product en handelsgoederen: |  |
|                                             |  |

De mutatie in de voorraad gebouwen betreft een verschuiving tussen de materiële vaste activa en gebouwen. In de jaarrekening 2023 was het gebouw aan de Nieuwstraat onder de voorraad verantwoord vanwege het voornemen om dit gebouw af te stoten. Inmiddels zijn de plannen gewijzigd en wordt het pand weer ingebruik genomen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voor het stadhuis is in 2024 besloten tot verkoop. Daarom wordt het stadhuis verantwoord voor de boekwaarde onder de voorraad in plaats van de materiële vaste activa.

## Uitzettingen korter dan één jaar

| Soort vordering                                                          | Gecorrigeerd saldo<br>31-12-2023 | Saldo per<br>31-12-2024 | Voorziening<br>oninbaarheid | Gecorrigeerd saldo<br>31-12-2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                         | 3.123.358                        | 3.781.315               |                             | 3.781.315                        |
| Overige vorderingen                                                      | 714.515                          | 1.748.665               | 758.164                     | 990.501                          |
| Rekening courant verhouding met niet<br>financiële instellingen          | 0                                |                         |                             | 0                                |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een<br>looptijd korter dan 1 jaar | 2.459.157                        | 1.066.627               |                             | 1.066.627                        |
| <b>Totaal</b>                                                            | <b>6.297.030</b>                 | <b>6.596.607</b>        | <b>758.164</b>              | <b>5.838.443</b>                 |

De vordering op openbare lichamen bestaan uit:

|                                          | Saldo 01-01-2024 | Saldo per<br>31-12-2024 |
|------------------------------------------|------------------|-------------------------|
| BTW compensatiefonds                     | 3.016.791        | 3.572.146               |
| Overige vorderingen op openbare lichamen | 106.567          | 209.169                 |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>        | <b>3.123.358</b> | <b>3.781.315</b>        |

De post overige vorderingen bestaat vooral uit algemene en belastingdebiteuren en debiteuren bijstandsverlening. Voor deze vorderingen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De voorziening dubieuze debiteuren is ultimo 2024 als volgt opgebouwd:

| Omschrijving voorziening         | Bedrag         |
|----------------------------------|----------------|
| Algemene- en belastingdebiteuren | 215.164        |
| Debiteuren bijstandsverlening    | 543.001        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>758.164</b> |

## Liquide middelen

|                         | Saldo 2023 | Saldo 2024 |
|-------------------------|------------|------------|
| <b>Liquide middelen</b> | € 620.351  | € 276.219  |

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving                 | 2023           | 2024           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Banksaldi                    | 617.845        | 272.490        |
| Kassaldi                     | 2.505          | 3.729          |
| <b>Saldo per 31 december</b> | <b>620.351</b> | <b>276.219</b> |

De liquide middelen betreffen direct opeisbare tegoeden.

Gemeenten zijn verplicht om overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Er is echter wel een drempelbedrag van toepassing van €1.000.000. In onderstaand overzicht is de ruimte onder het drempelbedrag weergegeven en het gemiddelde saldo per kwartaal dat aangehouden is op de rekening schatkistbankieren.

|                                                                             | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen. | 510        | 156        | 145        | 149        |
| Gemiddeld saldo op rekening schatkistbankieren                              | 1.448      | 689        | 964        | 2.922      |

Bedragen x €1.000

## Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving                                               | 2023             | 2024             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nog te ontvangen bedragen                                  | 919.748          | 1.131.433        |
| Vooruit betaalde bedragen                                  | 793.484          | 1.381.629        |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen i.v.m. voorfinanciering | 23.544           | 324.237          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                          | <b>1.736.776</b> | <b>2.837.299</b> |

## Ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel en van derden verkregen middelen Overige Nederlandse overheidslichamen

Excel-tabel

| Vooruitbetaalde van derden verkregen gelden      | Saldo 1/1/2024 | Vermeerderingen | Verminderingsen | Saldo 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Regeling brede ondersteuning kinderopvangtoeslag | 23.544         | 51.541          | 23.544          | 51.541           |
| SPUK opvang Oekraïne                             |                | 66.573          |                 | 66.573           |
| SPUK transitiekosten opvang Oekraïne             |                | 44.119          |                 | 44.119           |
| IZA middelen                                     |                | 162.004         |                 | 162.004          |
|                                                  |                |                 |                 |                  |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>23.544</b>  | <b>324.237</b>  | <b>23.544</b>   | <b>324.237</b>   |

## PASSIVA

Aan de passiva kant staan de schulden en het eigen vermogen van de gemeente vermeld.

Onderscheid wordt gemaakt tussen vaste en vlottende passiva.

## VASTE PASSIVA

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## Eigen vermogen

Reserves kunnen worden onderverdeeld in de Algemene reserves en in bestemmingsreserves. Met het nog te bestemmen resultaat over het begrotingsjaar vormen de reserves samen het eigen vermogen van de gemeente. Onderstaand is een totaaloverzicht van de reserves opgenomen. Per reserve is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere (bestemmings)reserve toegelicht.

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

| Eigen Vermogen               | Saldo 01-01-2024  | Saldo 31-12-2024  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve             | 5.754.157         | 6.560.520         |
| Bestemmingsreserves          | 21.609.770        | 21.712.220        |
| Nog te bestemmen resultaat*) | 1.423.362         | 1.020.562         |
| <b>Saldo per 31 december</b> | <b>28.787.290</b> | <b>29.293.302</b> |

\*) resultaat voor bestemming

| Algemene Reserve        | Saldo 01-01-2024 | Resultaatbestemming 2023 | toevoeging | onttrekking | Saldo 31-12-2024 |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------|-------------|------------------|
| Totaal algemene reserve | 5.754.157        | 836.363                  |            | 30.000      | 6.560.520        |

| Bestemmingsreserves                          | Saldo 01-01-2024 | Resultaatbestemming 2023 | toevoeging | onttrekking | Saldo 31-12-2024 |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|-------------|------------------|
| Arbeidsvoorwaardenmaatregelen                | 34.254           |                          | 5.104      | 2.500       | 36.858           |
| Kapitaallasten                               | 16.161.444       |                          | 1.362.000  | 2.056.367   | 15.467.077       |
| Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit           | 110.623          |                          | 30.000     | 12.000      | 128.623          |
| Openbare verlichting                         | 26.016           |                          | 83.941     |             | 109.957          |
| Huisvesting onderwijs (IHP)                  | 206.291          |                          | 32.145     | 24.000      | 214.436          |
| Vervanging speeltoestellen                   | 38.292           |                          | 413        |             | 38.705           |
| Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB)       | 800.000          |                          |            |             | 800.000          |
| Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk) | 85.840           |                          | 16.600     |             | 102.440          |
| Transformatie beschermd wonen                | 0                | 382.344                  | 215.000    | 100.000     | 497.344          |
| Omgevingswet                                 | 0                | 355.000                  |            | 7.000       | 348.000          |
| Nationaal isolatieprogramma                  | 0                | 150.000                  |            | 10.000      | 140.000          |
| Uitvoeringskosten klimaat                    | 0                | 495.000                  |            |             | 495.000          |
| Reserve Digitaal Werken                      | 54.536           |                          |            |             | 54.536           |
| Reserve wachtgeldverplichtingen              | 388.453          |                          |            |             | 388.453          |
| Reserve SW bedrijven                         | 37.438           |                          |            |             | 37.438           |
| Reserve Wegen                                | 1.008.022        |                          | 240.113    |             | 1.248.135        |
| Rehabilitatie van Wegen                      | 1.166.219        |                          | 125.000    |             | 1.291.219        |
|                                              |                  |                          |            |             |                  |
| <i>Reserve overgehevelde middelen</i>        |                  |                          |            |             |                  |
| Reserve overgehevelde middelen               | 1.242.344        | -1.242.344               |            |             | 0                |
| Praktijk ondersteuner huisarts               | 0                |                          | 61.000     |             | 61.000           |
| Alleenverdienersproblematiek                 | 0                |                          | 40.000     |             | 40.000           |
| Opvang Oekraïners                            | 0                | 300.000                  |            | 300.000     | 0                |
| Uitv. Economische visie                      | 0                | 38.000                   |            |             | 38.000           |
| Vrijwilligerswerk                            | 0                | 25.000                   |            | 25.000      | 0                |
| Meerjarenraming I&A                          | 0                | 34.000                   |            | 34.000      | 0                |
| Centrum Beinum                               | 30.000           |                          |            | 30.000      | 0                |
| Toeristische visie                           | 100.000          |                          |            |             | 100.000          |

Het Eigen vermogen kan als volgt gespecificeerd worden:

|                                          |                   |                |                  |                  |                   |
|------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| Energietoeslag                           | 0                 | 50.000         |                  | 50.000           | 0                 |
| Onderz. Basisvoorzieningenniveau         | 25.000            |                |                  | 25.000           | 0                 |
| Opgave gericht werken                    | 20.000            |                |                  | 20.000           | 0                 |
| Versaasing en verbetering veiligheid ICT | 75.000            |                |                  | 0                | 75.000            |
|                                          |                   |                |                  |                  | 0                 |
| <b>Totaal bestemmingsreserve</b>         | <b>21.609.771</b> | <b>587.000</b> | <b>2.211.316</b> | <b>2.695.867</b> | <b>21.712.220</b> |

Een specificatie van de reserve kapitaallasten is opgenomen in de bijlage.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs valt in te schatten;
2. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten;
3. Kosten die in een volgend dienstjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten de benodigde omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet kleiner of groter zijn dan de verplichtingen of de risico's, waarvoor ze zijn ingesteld. Om de toereikendheid van de voorzieningen te kunnen beoordelen is het noodzakelijk dat wordt beschikt over door de gemeenteraad vast te stellen beheerplannen, waaruit de benodigde omvang blijkt.

Deze plannen moeten regelmatig worden geactualiseerd. Indien bij een dergelijke actualisatie blijkt dat de voorziening niet meer op niveau is, dan moet door middel van extra dotaties de voorziening weer op peil worden gebracht. Blijkt dat de voorziening meer dan toereikend is, dan kan het te veel (vrijval/surplus) eenmalig ten gunste van de exploitatie worden afgeboekt. Beheerplannen moeten periodiek worden geactualiseerd.

Onderstaand is een totaaloverzicht van de voorzieningen opgenomen. Per voorziening is een toelichting opgenomen in deze jaarrekening bij het onderdeel Toelichting reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen. Hierin wordt de aard en reden van iedere voorziening toegelicht.

| Voorzieningen                                                               | Saldo 01-01-2024 | vermeerderingen | verminderingen   | Saldo 31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Voor verplichtingen en risico's:                                            |                  |                 |                  |                  |
| Wachtgeldverplichtingen                                                     | 100.806          |                 | 85.022           | 15.784           |
| Pensioenen Wethouders                                                       | 459.555          |                 | 283.095          | 176.461          |
| Onderhoud Turfhaven                                                         | 128.137          | 22.981          |                  | 151.118          |
| Verlofsparen                                                                | 16.752           | 8.554           |                  | 25.306           |
|                                                                             | 705.250          | 31.535          | 368.116          | 368.669          |
|                                                                             |                  |                 |                  |                  |
| Ter egalisatie van kosten:                                                  |                  |                 |                  |                  |
| Onderhoud gemeentebouwen                                                    | 674.531          | 435.062         | 724.277          | 385.317          |
|                                                                             | 674.531          | 435.062         | 724.277          | 385.317          |
|                                                                             |                  |                 |                  |                  |
| Voor bijdragen aan toekomstige investeringen waarvoor heffing wordt geheven |                  |                 |                  |                  |
| Riolering middelen derden                                                   | 818.981          |                 | 570.152          | 248.829          |
| Riolering vervangingsinvestering                                            | 13.796           | 175.968         | 158.112          | 31.652           |
| Afvalstoffenheffing middelen derden                                         | 188.098          | 116.322         |                  | 304.420          |
|                                                                             | 1.020.875        | 292.290         | 728.264          | 584.901          |
|                                                                             |                  |                 |                  |                  |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                                 | <b>2.400.656</b> | <b>758.887</b>  | <b>1.820.656</b> | <b>1.338.887</b> |

## Vaste schulden

| Leningen                              | Saldo 01-01-2024 | vermeerderingen  | verminderingen | Saldo 31-12-2024 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Lening BNG (5 jaar 0,795%)            | 1.800.000        |                  | 600.000        | 1.200.000        |
| Lening Gemeente Huizen (5 jaar 2,44%) | 0                | 5.000.000        |                | 5.000.000        |
|                                       |                  |                  |                |                  |
| <b>Totaal Leningen</b>                | <b>1.800.000</b> | <b>5.000.000</b> | <b>600.000</b> | <b>6.200.000</b> |

## VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

### Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden zijn schulden met een oorspronkelijke looptijd korter dan één jaar.

|                                | Saldo 01-01-2024 | Saldo 31-12-2024 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Overige schulden               | 3.531.907        | 3.480.132        |
|                                |                  |                  |
| <b>Totaal Overige schulden</b> | <b>3.531.907</b> | <b>3.480.132</b> |

De overige schulden > € 50.000 bestaan uit:

|                                      | 2023             | 2024             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren                          | 1.866.204        | 2.245.933        |
| Loonbelasting                        | 356.137          | 394.322          |
| BTW                                  | 112.113          | 114.650          |
| Uitkering SoZa                       | 277.805          | 262.300          |
| Loonheffing soza uitkeringen         | 118.065          | 121.541          |
| WAO premie gemeentepersoneel         | 57.591           | 68.798           |
| Afdracht ZVW -premies                | 57.507           | 60.808           |
| Rekening courant Zorglokaal          | 557.469          | 126.526          |
| te veel ontvangen algemene uitkering | 119.113          | 0                |
| Overig                               | 9.903            | 85.253           |
|                                      |                  |                  |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>    | <b>3.531.907</b> | <b>3.480.132</b> |

## Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva treft u in de tabel hieronder.

| Overlopende passiva                             | Saldo 31-12-2023 | Saldo 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Vooruit ontvangen bedragen                      | 56.439           | 77.521           |
| Nog te betalen bedragen                         | 886.978          | 641.821          |
| Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen | 4.500.696        | 4.526.561        |
| Overige overheidslichamen                       | 38.640           |                  |
| Af te dragen rijksdeel vorderingen Soza         | 136.153          | 106.662          |
| Fonds Culturele Doeleinden                      | 125.746          | 125.746          |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>5.744.652</b> | <b>5.478.311</b> |

Toelichting op vooruit ontvangen van derden verkregen middelen:

| Regeling                                                  | Saldo 31-12-2023 | Vermeerderingen  | verminderingen   | Saldo 31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| D8 GOA onderwijsachterstandenbeleid                       | 12.949           | 311.751          | 256.905          | 67.795           |
| H8 Sportakkoord                                           | 0                |                  |                  | 0                |
| H30 SPUK breed                                            | 10.025           | 228.674          | 237.458          | 1.241            |
| B02 Hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek            | 2.049            |                  | 2.049            | 0                |
| C55 Energiebesparende maatregelen                         | 373.620          |                  | 197.140          | 176.480          |
| C30 Algemeen Milieubeleid (Aardgasvrije wijk)             | 3.298.780        |                  | 159.919          | 3.138.861        |
| C92 Informatiepunt digitale overheid                      |                  | 11.540           | 11.540           | 0                |
| C94 Nationaal Isolatie Programma                          | 211.690          | 455.604          |                  | 667.294          |
| D14 NPO (Inhalen onderwijsvertragingen covid-gerelateerd) | 10.852           |                  | 10.852           | 0                |
| G10 Inburgering SZW                                       | 71.580           | 285.066          | 122.437          | 234.209          |
| G13 Wet inburgering onderwijsroute                        | 18.278           | 30.952           | 49.230           | 0                |
| A13 ondersteuning ctb                                     | 42.277           |                  | 42.277           | 0                |
| H21 Spuk gelden onafhankelijke cliëntondersteuning        | 7.172            |                  | 7.172            | 0                |
| F28 Klimaat en energie CDOKE                              | 57.150           | 291.766          | 255.974          | 92.941           |
| D23 Bibliotheek                                           | 220.000          |                  | 139.783          | 80.217           |
| A16 Opvang ontheemden Oekraïne                            | 112.075          |                  | 112.075          | 0                |
| Min. I&W subsidieregeling sanering verkeerslawaaai        | 52.200           |                  |                  | 52.200           |
| H4 SPUK Sport                                             |                  | 15.323           |                  | 15.323           |
| <b>Totaal Vooruitontvangen derden</b>                     | <b>4.500.696</b> | <b>1.615.352</b> | <b>1.604.811</b> | <b>4.526.561</b> |

Toelichting op vooruitontvangen van overige overheidslichamen:

| Regeling                                                 | Saldo 31-12-2023 | Vermeerderingen | verminderingen | Saldo 31-12-2024 |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Winterfonds                                              | 17.010           |                 | 17.010         | 0                |
| Versterking wijkraden                                    | 21.630           |                 | 21.630         | 0                |
| <b>Totaal Vooruitontvangen overige overheidslichamen</b> | <b>38.640</b>    | <b>0</b>        | <b>38.640</b>  | <b>0</b>         |

## Waarborgen en garanties

Hieronder volgt een overzicht van de verstrekte gemeentegaranties en waarborgen:

| Naam geldnemer             | Oorspronkelijk bedrag | Percentage waarvoor borg is verleend | Restantbedrag 31-12-2023 | Restantbedrag 31-12-2024 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stichting van Weldadigheid | 2.700.000             | 100                                  | 1.755.000                | 1.620.000                |
| <b>Totaal</b>              | <b>2.700.000</b>      |                                      | <b>1.755.000</b>         | <b>1.620.000</b>         |