

Bestuursrapportage 2025



Inhoudsopgave

Bestuursrapportage 2025	1
Inhoudsopgave	4
Inleiding	5
1. Financiële voortgang programma's	6
2. Kredietrapportage.....	13
3. Bijstellingen reserves	14
4. Bijlagen.....	20
4.1 Begrotingswijziging 2025-001: Septembercirculaire 2024	20

Inleiding

Samenvatting

1. Financiële voortgang programma's

1.1 Samenvatting financieel

	Begroting 2025 primair			Wijzigingen n.a.v. raadsbesluiten			Bijstelling Berap 2025			Begroting na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving programma												
1.0 Samenleving en bestuur	8.684	901	-7.783	33	0	-33	158		-158	8.875	901	-7.974
2.0 Ruimte	25.745	13.567	-12.178	1.494	220	-1.274	914	224	-690	28.153	14.011	-14.142
3.0 Sociaal	68.977	13.699	-55.278	2.245	0	-2.245	3.269	350	-2.919	74.491	14.049	-60.442
Sub-totaal programma's	103.406	28.167	- 75.239	3.772	220	- 3.552	4.341	574	- 3.767	111.519	28.961	- 82.558
40 Algemene dekkingsmiddelen	3.085	93.670	90.585	2	2	0	-366	2.801	3.167	2.721	96.473	93.752
50 Overhead en ondersteuning	17.850	501	-17.349	0	0	0	611	19	-592	18.461	520	-17.941
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-totaal overig	20.935	94.171	73.236	2	2	0	245	2.820	2.575	21.182	96.993	75.811
Saldo van lasten en baten	124.341	122.338	-2.003	3.774	222	- 3.552	4.586	3.394	- 1.192	132.701	125.954	-6.747
Mutaties reserves												
1.0 Samenleving en bestuur	0	91	91	613	2.496	1.883	876	1.744	868	1.489	4.331	2.842
2.0 Ruimte	23	632	609	0	1.584	1.584	0	0	0	23	2.216	2.193
3.0 Sociaal	4.677	4.181	-496	0	94	94	0	0	0	4.677	4.275	-402
40 Algemene dekkingsmiddelen	0	500	500	0	0	0	0	0	0	0	500	500
50 Overhead en ondersteuning	0	1.349	1.349	0	0	0	0	0	0	0	1.349	1.349
Sub-totaal mutaties reserves	4.700	6.753	2.053	613	4.174	3.561	876	1.744	868	6.189	12.671	6.482
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Resultaat	129.041	129.091	50	4.387	4.396	9	5.462	5.138	-324	138.890	138.625	-265

1.2 Toelichting afwijkingen > € 50k

Pro g	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Bate n	Totaa l	Structurele lasten	Structurele baten	Totaa l
1 Samenleving en bestuur		Bijdrage Koningsdag, VNG en 8RHK	N	64		64	49		
		Opleiding gemeenteraad en installatie nieuwe burgemeester / afscheid burgemeester	N	59		59			
		Overige bijramingen < € 50.000	N	35		35	21	-3	
Totaal mutaties programma 1				158	0	158	70	-3	67
2 Ruimte		Startnotitie Programma Buitengebied	N	140		140			
		Declaratie Plavei legeskosten flexwoningen ten noordoosten van Didam	N	89		89			
		Ondersteuning juridische procedure	N	50		50			
		Administratieve correctie kapitaallasten dorpsvisies	V	-58		-58			
		Incidentele subsidie compensatie leges dorpsvoorziening Nieuw-Dijk	N	57		57			
		Budget kleinschalige verkeersmaatregelen	N	100		100			
		Reservering vanuit de meicirculaire 2025 voor invoering Omgevingswet (€ 198k) en natuurbrandpreventie (€ 60k)	N	258		258			
		Achterstallig onderhoud aan sloten en duikers i.v.m. wateroverlast winter 2024	N	100		100			
		Verhoging opbrengst PDM, glas en producentenbijdrage	V		-106	-106			
		Administratieve correctie inkomsten afvalstoffenheffing	N		148	148	148		
		Overheveling budget Datalab GO van programma 2 naar 50	V	-201		-201	-161		
		Kosten Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	N	160		160			
		De leges omgevingsvergunning 2025 worden in overeenstemming worden gebracht met de structurele raming	V		-194	-194			
		Beheerplan Openbare Verlichting 2025-2029	V	-116		-116			
		Hogere kosten Reinigingsdienst de Liemers (RDL)	N	50		50			
		Huur parkeerplaatsen Azewijn	N	40		40			
		Budget dorpsraden voor dorpsvisies opnemen uit 2024	N	43		43			
		Verwerking septembercirculaire	N	34		34			
		Overige bijramingen < € 50.000	N	168	-72	96	4		
Totaal mutaties programma 2				914	-224	690	-9	0	-9

Pro g	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Bate n	Totaa l	Structurele lasten	Structurele baten	Totaa l
3 Sociaal		Incidentele subsidie Bibliotheek Montferland voor de realisatie van de fusie met de Bibliotheek Achterhoekse Poort	N	50		50			
		Begroting 2025 bijgesteld volgens 1e begrotingswijziging 2025 Laborijn	V	-240		-240			
		Hoger tarief leerlingenvervoer n.a.v. aanbesteding. Meer gebruik door verwijzingen naar speciaal onderwijs en vervoer taalschool	N	100		100			
		Bijstelling budget Jeugd PGB op basis van uitgaven 2024	V	-64		-64			
		Landelijke zorg uitgaven conform 2024. Cliënten blijven in de zorg. Risicobudget, geen grip op instroom en/of uitstroom	N	700		700			
		Vervoer jeugdzorg volgens prognose 2025	N	130		130			
		Bijstelling budget Verblijf GGZ op basis van prognose 2025	V	-150		-150			
		Stijging in de kosten van individuele overeenkomsten (I.O), maar ook een voordeel van 400K in de afrekening Gezins- en woonvormen 2024	N	250		250			
		Aframen huurinkomsten IKC, pand langer leeg	N		90	90			
		Stijging in de kosten van de individuele overeenkomsten, maar ook een voordeel van 160K in de afrekening Integrale Ambulante Jeugdzorg 2024	N	334		334			
		Bijstelling budget medische beoordelingen, onderzoeken en inzet tolken op basis van werkelijke uitgaven	V	-81		-81			
		Bijstelling budget vervoersvoorzieningen	V	-50		-50			
		Bijstelling budget rolstoelvoorzieningen	V	-80		-80			
		Bijstelling budget woonvoorzieningen	V	-50		-50			
		Stijging in de kosten van individuele overeenkomsten, maar ook een voordeel van 40k in de afrekening Wmo IO 2024	N	265		265			
		Tariefverhoging HbH ZIN (Hulp bij het Huishouden) per 01-01-2025 en per 01-04-2025	N	350		350			
		De inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage Wmo wordt uitgesteld naar op zijn vroegst 01-01-2027	N		173	173			
		BUIG: Bijgesteld op basis van het nader voorlopig budget 2025 en de stijging in de klantenaantallen	N	524	-352	172			
		Participatiebudge bijgeraamd op basis van het uitvoeringsplan 2025	N	188		188			
		Inburgering en statushouders bijgeraamd. Dit wordt gebruikt voor de Zomerschool, gezinshereniging, kamergerichte verhuur en mentale ondersteuning. Inburgering zelf is budgetneutraal. Aangepast naar het voorlopig budget Wet Inburgering (inclusief Onderwijsroute) 2025	N	443	-385	58			
		Uitbreiding personeel door besluit Grip op Sociaal Domein		-139	139				
		Reservering vanuit de Meicirculaire 2025 voor taakmutaties sociaal domein	N	495		495	371		
		Bijstelling budget volgens DVO beschut werk en Laborijn	N	50		50	61		

Pro g	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Bate n	Totaa l	Structurele lasten	Structurele baten	Totaa l
		Verwerking septembercirculaire	N	157		157			
		Overige bijramingen < € 50.000	N	87	-15	72	98	67	
	Totaal mutaties programma 3			3.269	-350	2.919	530	67	597
	40 Algemene dekkingsmiddelen								
		Incidentle verhoging dividenduitkering Alliander	V		-41	-41			
		Bijstelling inkomsten vanuit de Meicirculaire 2025	V		-	-2.599		-5.242	
		Aframing stelpost 'loon- en prijsontwikkeling', reeds opgenomen in de loonkosten	V	-500		-500			
		Aframing stelpost loonkosten HR21, reeds opgenomen in de regliere loonkosten	V	-299		-299			
		Kapitaallasten langlopende lening	N	455		455			
		OZB niet-woningen bijgesteld n.a.v. werkelijke realisatie 2024	N		148	148			
		Verwerking septembercirculaire	V		-309				
		Overige bijramingen < € 50.000	V	-22		-22			
	Totaal mutaties programma 40			-366	-	-	0	-5242	-5242
					2.801	3.167			
	50 Overhead en ondersteuning								
		Overheveling budget Datalab GO van programma 2 naar 50	N	201		201	161		
		Meer aanschaf computerapparatuur, hardware en postverzending	N	106		106	106		
		Airco raadszaal	N	20		20			
		Prijsverhoging n.a.v. nieuwe contracten en realistische kosten gemeentelijke gebouwen	N	144		144	148		
		Personele wijziging - brandbeveiliging VNOG / uren OR	N	108		108	108		
		Overige bijramingen < € 50.000	N	32	-19	13	11	-19	

Pro g	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Bate n	Totaa l	Structurele lasten	Structurele baten	Totaa l
	<i>Totaal mutaties programma 50</i>			611	-19	592	534	-19	515
	Totaal		N	4.586	- 3.394	1.192	1.125	-5.197	- 4.072

2. Kredietrapportage

2.1 Kredietrapportage

Kredieten (bedragen*€ 1.000)	Bestaand krediet	Af-/Bij raming	Nieuw krediet	Toelichting
Vervanging Kipwagen en hefinrichting	38	-38	0	1)
Heatweed onkruidmachine en Goupil Elektrotruck	60	40	100	2)
Supermarktlocatie Wegen	1.069	32	1.101	3)
Supermarktlocatie Riool	625	19	644	4)
Bloemenbuurt Didam Openbare ruimte	2.774	-55	2.719	5)
Vervanging iPhones 2024	145	75	220	6)
Programmatuur financieel systeem 2025	220	106	326	7)
Totale bijstelling	4.931	179	5.110	

2.2 Toelichting

3. Bijstellingen reserves

3.1 Bijstellingen reserves Bestuursrapportage 2025

Bedragen x €1.000								
Programma	Reserve	Beginstand begroting 2025	Mutaties jaarrekening	Beginstand berap	Dotatie (+)	Onttrekking (-)	Eindstand	Toelichting (bedragen*€ 1.000)
1.	Algemene Reserve	12.644	3.099	15.743		-876	14.867	1. Overheveling vanuit de algemene reserve naar de reserve grondexploitatie om te voorkomen dat de reserve grondexploitatie onder het minimumbedrag van € 2.000.000 komt. 2. Overheveling ad. 613K van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten Steak'm Didam voor de totale lasten van het pand.
1.	Grondexploitatie	3259	-1.212	2.047	876		2.923	Overheveling vanuit de algemene reserve naar de reserve grondexploitatie om te voorkomen dat de reserve grondexploitatie onder het minimumbedrag van € 2.000.000 komt.
1.	Decentralisaties Sociaal Domein	4.906	168	5.074		-868	4.206	Onttrekking bestemmingsreserve Sociaal Domein ter dekking van lasten Wmo en Jeugd in de Bestuursrapportage 2025.
Totaal mutaties reserves Bestuursrapportage					876	-1.744	-868	

Bedragen x €1.000								
Programma	Reserve	Beginstand begroting 2025	Mutaties jaarrekening	Beginstand berap	Dotatie (+)	Onttrekking (-)	Eindstand	Toelichting (bedragen*€ 1.000)
1.	Kapitaallasten pand Steak'm	-	-	-	613		613	1. Overheveling ad. 613K van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten Steak'm Didam voor de totale lasten van het pand.
1.	Kapitaallasten pand Steak'm	-	-	-		-613	-613	2. Overheveling ad. 613K van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve Kapitaallasten Steak'm Didam voor de totale lasten van het pand.
1.	Reserve Oekraïne	3.227	-743	2.484	-	-1.822	662	Onttrekking bestemmingsreserve Oekraïne voor de afkoopsom huur.
1.	Algemene Reserve	12.644	3.099	15.743	-	-94	15.649	De incidentele bijdrage aan VV Montferland

Bedragen x €1.000							
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-176	620 Overheveling middelen voor invoeringskosten omgevingswet, wordt gedekt middels een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-120	676 Overheveling budget voor plan van aanpak energiecompensatie 2023 met als dekking een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-106	690 Overheveling middelen CUP gratis BSO voor 60 kinderen. Toevoeging aan budget middels onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-104	692 Overheveling budget voor Beschermd wonen, versterking van het sociaal team met als dekking een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-65	731 Overheveling budget in kader CUP stimuleren doorstroming ouderen t.b.v. starters met als dekking een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-50	746 Overheveling Budget in kader Cup: herijking economische visie met als dekking een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-25	771 Overheveling Budget in kader Cup voor opstellen en uitvoeren van een plan van aanpak revitalisering bedrijventerreinen met als dekking een onttrekking aan de reserve winstbestemming.
1.	Algemene Reserve	12.644	3.099	15.743	-	-115	15.628 Restant budget Energie besparen door te ontzorgen vanuit de jaarrekening 2024. Bedrag wordt conform raadsbesluit onttrokken aan de Algemene Reserve.
1.	Algemene Reserve	12.644	3.099	15.743	-	-145	15.598 agv vertraagde werkzh budget doorgeschoven bij de jaarrekening 2024 naar 2025. Budget vergroeningsproject (€ 100.000), funding onderz voor subsidies (€ 15.000), overeenk. centrumgebied Bongerd (€ 10.000) en kosten van het Trefpunt (€ 20.000)
1.	Grondexploitatie	3.259	-1.212	2.047	-	-588	1.459 Onttrekking aan de reserve grondexploitatie voor bijdrage dorpsvoorziening Nieuw-Dijk ter hoogte van verwachte winsten grexen Meikamerlaan (P.955) en Meikever (P.960)
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-90	706 Onttrekking aan de reserve resultaatbestemming (natuurbrandpreventie en -mitigatie).
1.	Kwaliteitsimpuls	650	150	800	-	-31	769 Restant budget Onderzoekstraject Openbare Werken vanuit de jaarrekening 2024 t.l.v. reserve Kwaliteitsimpuls
1.	Resultaatbestemming		796	796	-	-10	786 Onttrekking aan de reserve resultaatbestemming (register externe veiligheidsrisico's).

Bedragen x €1.000							
1.	Reserve Openbaar Groen	300	-	300	-	-20	280 Aanvullende lasten openbaar groen ten laste van de reserve
Totale bijstelling reserves na begroting				613		-4174	-3561

3.2 Overzicht reserves 2025 na wijzigingen

Bedragen x €1.000				
Mutaties reserves 2025				
	Beginstand 1-1-2025	Onttrekkingen	Toevoegingen	Eindtotaal
Algemene Reserve	-15.743	4.122	-570	-12.191
Centrumplan Didam	-913	50	-23	-886
Egalisatiereserve decentralisties Sociaal Domein	-5.074	2.075	-2.250	-5.249
Egalisatiereserve Degeneratiekosten	-52	0	0	-52
Grondexploitatie	-2.047	923	-876	-2.000
Kap.lasten Sportcompl. Montferland (SCM)	-393	127	-7	-272
Kap.lasten Steak''m Didam	0	0	-613	-613
Kwaliteitsimpuls gem.organisatie	-800	31	0	-769
Onderhoud riolering en rioolrenovaties	-491	0	0	-491
Onderwijshuisvesting	-5.429	1.567	-2.381	-6.243
Openbaar groen	-300	0	0	-300
Reserve (zwem)sportvoorziening Didam	-1.600	0	-40	-1.640
Reserve Klimaatmiddelen	-414	153	0	-261
Reserve kunstgrasvelden	-400	400	0	0
Reserve Oekraïne	-2.484	1.822	0	-662
Reserve Openbaar groen	0	20	0	20
Saldo rekening van baten en lasten	0	670	0	670
Saldo van baten en lasten	-670	0	0	-670
Speellocaties	-81	0	0	-81
Verkoop aandelen NUON	-14.312	0	0	-14.312
Eindtotaal	-51.999	12.060	-6.859	-46.798

4. Bijlagen

4.1 Begrotingswijziging 2025-001: Septembercirculaire 2024