

Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en
Informatieve raad

mei 2025



Onderwijs

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Brede school Holland Park Dit betreft kapitaallasten voor Holland Park die dit jaar niet nodig zijn. De afschrijving is nu gepland vanaf 2025.	47	V	I
SPUK's In 2024 hebben wij per saldo circa € 214.000 niet uitgegeven. Het is de bedoeling dat deze middelen in 2025 en verder worden besteed en worden afgehandeld met de verstrekker. Daarom worden ze gereserveerd voor 2025 en verder. De specifieke uitkeringen waar het hierom gaat zijn onder andere: Onderwijsachterstanden beleid (OAB) Voorschoolse educatie ontheemden Nationaal Programma Onderwijs Non-formeel taalaanbod RMC	167	V	I
Zomerscholen In de lijn van 2023 zien de onderwijsinstellingen geen mogelijkheid om een zomerschool te organiseren of om daar een rol in te spelen. Aanbod aan de scholen blijft staan maar alleen als er daadwerkelijk een behoefte is en dat lijkt niet het geval.	48	V	I
Exploitatiekosten "Het Atelier" De exploitatiekosten voor Het Atelier zijn in 2024 niet uitbetaald aan het schoolbestuur, omdat wij nog in gesprek zijn over de exacte hoogte. Wij verwachten dit in 2025 af te ronden. Daarom stellen wij voor dit budget wederom beschikbaar te stellen in 2025.	74	V	I
Exploitatie budget In begroting 2024 hebben wij € 70.000 als zijnde exploitatiebudget voor Bredeschool Hollandpark opgenomen. Omdat het schoolbestuur verantwoordelijk is voor de exploitatie van de school, kan dit budget komen te vervallen. Voor 2025 en verder is dit budget al vrijgevalen.	70	V	
Middelbare school Omdat de nieuwe middelbare school vooralsnog niet doorgaat, hebben wij conform het besluit van de raad en regelgeving de reeds gemaakte kosten versneld afgeschreven. Deze kosten zijn € 53.000 hoger dan wij eerder hadden berekend. Deze kosten worden gedekt met een onttrekking uit de Algemene reserve	-53	N	I
Overige verschillen Het voordelig saldo van € 62.000 heeft voor een aanzienlijk deel te maken met: - Belastingheffing die lager zijn uitgevallen dan is begroot - Lagere kosten voor het versneld afschrijven van de gemaakte kosten voor de nieuwe middelbare school. - Daarnaast zijn de kosten voor Taal voor ontheemden uit Oekraïne begroot op dit programma, maar verantwoord op programma Sociaal.	62	V	I
Totaal verschil lasten	415		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
SPUK Zie toelichting op de lasten.	-167	N	I
Totaal verschil baten	-167		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
Algemene reserve	-1	N	
Dotaties:			
-			
Totaal mutaties reserves	-1		
Totaal verschil Programma Onderwijs	247		

Gebiedsontwikkeling

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Bouw en Woningtoezicht: De kosten bij bouwtoezicht en woningtoezicht zijn door extra inhuur hoger. Deze lasten zijn deels weer doorbelast aan derden. (zie baten).	-230	N	I
Omgevingsplan: In de meicirculaire is een bedrag van € 115.000 ontvangen vanuit het rijk, voor de implementatie van de Omgevingswet. Dit is opgenomen in het budget voor het opstellen van het omgevingsplan. Van dit budget is € 75.000 nog niet uitgegeven. Aangezien het opstellen van het omgevingsplan een langlopend traject is, stellen we voor dit bedrag over het hevelen naar 2025.	75	V	I
Adviseur geluid: Via de 3e kwartaalbrief 2024 is een budget van € 45.000 euro beschikbaar gesteld voor het inhuren van een adviseur ten behoeve van het beoordelen van geluidsonderzoeken en geluidmaatregelen bij woningbouwprojecten (o.a. Holland Park, Buitenlust en Harmonielaan). Een deel van dit budget is benut in 2024. Ook in 2025 is de inzet van deze adviseur noodzakelijk. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 21.000 euro over te hevelen naar 2025..	21	V	I
Grondexploitatie: 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 2024 (zie baten).	-254	N	I
Buitenlust: De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31-12-2024 met een geprognosticeerd negatief saldo van € -0,485 mln. netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van € -0,592 mln. netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar dus iets verbeterd. Daarom kan nu eind 2024 een klein deel van het voorziene bedrag (ad € 0,107 mln.) komen vrij te vallen uit de verliesvoorziening en wordt weer toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.	107	V	I
Overige verschillen:	-23	N	
Totaal verschil lasten	-304		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Bouw en Woningtoezicht: Doordat er meer aanvragen waren voor grotere projecten waren de opbrengsten voor omgevingsvergunningen hoger	340	V	I
Grondexploitatie: 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 2024 (zie lasten).	254	V	I
Huuropbrengsten/ erfpacht: De opbrengsten voor huur en erfpachten zijn structureel hoger dan begroot. Bij de programmabegroting 2025 en verder is dit reeds aangepast.	115	V	I
Plantage de Sniep: De grondexploitatie Plantage de Sniep is grotendeels afgerond. Alleen het deelgebied Rietschuurhof is feitelijk nog actief. Hierdoor konden bepaalde rest budgetten vrijvallen waardoor de grondexploitatie Plantage de Sniep weer boekhoudkundig winstgevend is. De afgelopen jaren is er volgens de POC-methode zoals omschreven door de commissie BBV de winst en verliesrekening opgesteld. Volgens de POC-methode was in 2022 een verlies gemaakt en is er € 0,818 mln. uit de reserve grondzaken teruggebracht in de grondexploitatie Plantage de Sniep. In 2023 er vervolgens volgens de POC-methode winst gemaakt en draagt de grondexploitatie € 0,506 mln. af aan de Reserve Grondzaken. In 2024 wordt er (door aanpassingen bij het Rietschuurhof) weer verlies gemaakt, waardoor een deel van de eerdere winst à € 0,192 mln. wordt teruggedraaid.	-192	N	I
Overige verschillen	-1	V	I
Totaal verschil baten	516		