Bestuursrapportage 2025

Inhoudsopgave

Bestuursrapportage 2025 1
Inhoudsopgave 4
Inleiding 5
1. Financiële voortgang programma's 6
2. Kredietrapportage 14
3. Bijstellingen reserves 15

Inleiding

Leeswijzer

Voor u ligt de Bestuursrapportage 2025. De bestuursrapportage is onderdeel van de planning- en control cyclus en is een tussentijds verantwoordings- en bijsturingsinstrument voor de uitvoering van de Programmabegroting 2025. De raad heeft de kaders voor de bestuursrapportage vastgesteld in de financiële verordening.

Hierin wordt u geïnformeerd over de (verwachte) afwijkingen uit het begrotingsjaar 2025:
1. Financiële voortgang programma's, inclusief prognoses.
2. Belangrijkste afwijkingen van de investeringskredieten.
3. Bijstelling van de reserves.

De financiële consequenties van de bestuursrapportage zijn opgenomen in een begrotingswijziging als opgenomen in hoofdstuk 1. In de bestuursrapportage worden bedragen getoond in duizendtallen. Hierbij kunnen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

Samenvatting

Begroting en begroting na wijzingen

In de primaire begroting voor 2025 werd uitgegaan van een negatief exploitatiesaldo van € 2.003.000. Hier werd reeds € 2.053.000 uit de reserves onttrokken. Dit betekent dat de oorspronkelijke begroting een positief saldo gaf van €50.000.
Door raadsbesluiten en daaropvolgende begrotingswijzigingen is het tekort echter gestegen met ruim € 3.552.000. Om deze tekorten deels op te vangen worden er bedragen uit verschillende reserves onttrokken, zie ook hoofdstuk 3. De besluiten na de primaire begroting worden voor € 3.561.000 gedekt uit de reserves. Het saldo uit raadsbesluiten na primaire begroting van € 9.000 betreft het verwerken van het amendement '4 van de begroting zwerfkatten'.
Het totale nadelige exploitatiesaldo van deze bestuursrapportage bedraagt € 1.192.000. Voorgesteld wordt om €868.000 uit de reserve sociaal domein te onttrekken ter dekking van lasten op het gebied van Wmo en Jeugd. Het resterende negatieve saldo van € 324.000 wordt onttrokken uit de algemene reserve. De grootste nadelen zijn ontstaan door de stijgende kosten binnen het sociaal domein. Daartegenover staan de positieve effecten van de circulaire gemeentefondsen. De bijstellingen groter dan €50.000 worden toegelicht in hoofdstuk 1.2.

Omschrijving	Bedrag
Saldo van baten en lasten	-1.192
Saldo van geaccordeerde mutaties reserves	868
Resultaat Bestuursrapporatage	-324

Kredieten
Daarnaast wordt in deze bestuursrapportage voorgesteld de investeringskredieten per saldo voor €179.000 te verhogen, waaronder:
- Nieuwe software voor ons financiële systeem;
- Vervanging van de iPhones.

De bijstellingen van de investeringskredieten zijn te lezen in hoofdstuk 2.

1. Financiële voortgang programma's

1.1 Samenvatting financieel

Wijziging na raadsbesluiten
In de volgende tabel is te zien wat er is gewijzigd ten opzichte van de in november 2024 vastgestelde Programmabegroting 2025. Zowel de in de tussentijd genomen raadsbesluiten als de mutaties in deze bestuursrapportage zijn weergegeven op programmaniveau. Positieve getallen betekenen een voordeel, negatieve getallen zijn een nadeel.

De kolom met wijzigingen naar aanleiding van raadsbesluiten bevat de volgende begrotingswijzigingen:

2025-002	(Vervangings)Investeringen 2025/raadsbesluit begroting 2025 d.d. 14-11-2024
2025-003	Moties en amendementen Begroting 2025/raadsbesluit begroting 2025 d.d. 14-11-2024
2025-004	Vaststelling jaarstukken 2024/raadsbesluit 25int00809 d.d. 3-7-2025
2025-006	Aankoop Steak m/raadsbesluit 24int02358 d.d. 29-4-2025
2025-007	Bijdrage twee tijdelijke lokalen de Rabot/raadsbesluit 24int01864 d.d. 12-12-2024
2025-008	Bijdrage dorpsvoorziening Nieuw-Dijk/raadsbesluit 24int00320/24int00278 d.d. 11-4-2024
2025-009	Raadsbesluit starterslening 2025/raadsbesluit 25int00664 d.d. 12-6-2025
2025-010	Kredietvotering aankoop gronden Didam-Noordoost/raadsbesluit 25int00119 d.d. 12-6-2025

Bijstelling Berap 2025
Deze kolom betreft het totale saldo van de Bestuursrapportage over de diverse programma's. Hierin is te zien dat het totale saldo €1.192.000 negatief is en er € 868.000 onttrokken wordt uit de reserve. Er resteert een saldo van € 324.000 negatief. Deze kolom dient tevens als de begrotingswijziging van dit rapport.

Saldo na begrotingswijzigingen
Hoewel het primaire begrotingssaldo een voordeel van €50.000 euro gaf, is er na de wijzigingen naar aanleiding van de diverse raadsbesluiten én de bestuursrapportage een nadeel ontstaan van €265.000. Dit betekent dat 2025 een voorlopig resultaat geeft van €265.000 negatief.

	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

De bijstellingen in deze bestuursrapportage groter dan € 50.000 worden hieronder weergegeven en toegelicht. In eerste instantie worden de bijstellingen voor 2025 weergegeven. Wanneer de budgetten ook voor de jaren 2026 en verder moeten worden bijgesteld, is in de laatste kolom de structurele bijstelling aangegeven.

Prog	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Baten	Totaal	Structurele lasten	Structurele baten	Totaal
		Bijdrage Koningsdag, VNG en 8RHK	N	64		64	49		
1	**Samenleving en bestuur**	Opleiding gemeenteraad en installatie nieuwe burgermeester / afscheid burgermeester	N	59		59			
		Overige bijramingen < € 50.000	N	35		35	21	-3	
	Totaal mutaties programma 1			**158**	**0**	**158**	**70**	**-3**	**67**
		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			
2	**Ruimte**	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		

Prog	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Baten	Totaal	Structurele lasten	Structurele baten	Totaal
	Totaal mutaties programma 2			**914**	**-224**	**690**	**-9**	**0**	**-9**
		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			
3	**Sociaal**	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				

Prog	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Baten	Totaal	Structurele lasten	Structurele baten	Totaal
		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		
		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**
		Incidentle verhoging dividentuitkering Alliander	V		-41	-41			
		Bijstelling inkomsten vanuit de Meicirculaire 2025	V		-2.599	-2.599		-5.242	
40	**Algemene dekkingsmiddelen**	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**	**-2.801**	**-3.167**	**0**	**-5242**	**-5242**
		Overheveling budget Datalab GO van programma 2 naar 50	N	201		201	161		
		Meer aanschaf computerapparatuur, hardware en postverzending	N	106		106	106		
50	**Overhead en ondersteuning**	Airco raadszaal	N	20		20			
		Prijsverhoging n.a.v. nieuwe contracten en realistische kosten gemeentelijke gebouwen	N	144		144	148		

Prog	Onderwerp	Toelichting (bedragen x € 1.000)	V(oordeel) N(adeel)	Lasten	Baten	Totaal	Structurele lasten	Structurele baten	Totaal
		Personele wijziging - brandbeveiliging VNOG / uren OR	N	108		108	108		
		Overige bijramingen < € 50.000	N	32	-19	13	11	-19	
	Totaal mutaties programma 50			**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

In onderstaande kredietrapportage is te zien welke kredieten op basis van nieuwe inzichten in 2025 moeten worden bijgesteld. In totaal wordt gevraagd om de kredieten met €179.000 te verhogen.

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

1) De vervanging is uitgesteld. Zodra vervanging alsnog benodigd is wordt een nieuw krediet aangevraagd.

2) De aanschaf van de Heatweed Onkruidmachine en Goupil Elektrotruck bedraagt naar verwachting € 100.000. Om die reden wordt gevraagd het krediet te verhogen van € 60.000 naar € 100.000.

3) Jaarlijkse indexatie van het budget in verband met gestegen prijzen.

4) Jaarlijkse indexatie van het budget in verband met gestegen prijzen.

5) Het project van de Bloemenbuurt is bijna afgerond. De totale kosten vallen lager uit dan begroot.

6) Door uitbreiding van het personeelsbestand zijn meer iPhones nodig. Daarom wordt gevraagd het krediet te verhogen.

7) Implementatie van het nieuwe financiële systeem

3. Bijstellingen reserves

3.1 Bijstellingen reserves Bestuursrapportage 2025

In het onderstaande overzicht worden de bijstellingen in de reserves weergegeven ten opzichte van de primaire begroting 2025. Het eerste gedeelte van de tabel toont de voorgestelde bijstellingen vanuit de Bestuursrapportage 2025. Voor de volledigheid zijn daaronder ook de bijstellingen weergegeven die volgen uit raadsbesluiten die zijn genomen tussen de vaststelling van de Programmabegroting 2025 en de Bestuursrapportage 2025.

Het totale nadelige exploitatiesaldo van deze bestuursrapportage bedraagt € 1.1.92.000. Voorgesteld wordt om € 868.000 uit de reserve sociaal domein te onttrekken ter dekking van lasten op het gebied van Wmo en Jeugd.

					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***	

Wijzigingen n.a.v. raadsbesluiten					*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 verwachtte winsten grexen Meikamerlaan (P.955) en Meikever (P.960)
1.	Resultaatbestemming	-	796	796	-	-90	706	Onttrekking aan de reserve resultaatbestemming (natuurbrandpreventie en -mitigatie).

					Bedragen x €1.000			
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).
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

Voor de volledigheid tonen we hieronder een overzicht van de reserves over 2025. Hierin zijn de bijstellingen uit paragraaf 3.1 verwerkt.

Mutaties reserves 2025	*Bedragen x €1.000*			
	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**