

6.3 Toelichting op balans

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Boek- waarde 31 december 2023	Investeringe n	Afschrijvinge n	Boek- waarde 31 december 2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio/disagio	1.138	0	-142	996
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	226	0	226
Bijdrage aan activa van derden	46	1	0	47
Totaal	1.184	226	-142	1.269

Verloop kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	1.138	1.281
Afschrijving	-142	-143
Boekwaarde per 31 december	996	1.138

In 2012 is tot vervroegde aflossing van een groot aantal leningen overgegaan. Dit met het oog op het realiseren van een rentevoordeel. In verband met de vervroegde aflossing zijn extra kosten gemaakt. Deze worden afgeschreven in 20 jaar, gelijk aan de looptijd van de nieuwe lening.

Verloop kosten van onderzoek en ontwikkeling	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Investeringskosten	226	0
Boekwaarde per 31 december	226	0

Deze post betreft de voorbereidingskosten voor het project Vlierlanden fase 3.

Verloop bijdrage aan activa derden	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	46	46
Investeringskosten/ afronding	1	
Boekwaarde per 31 december	47	46

Materiële vaste activa

Onderdelen materiële vaste activa	2024	2023
Investerings met een economisch nut	34.660	35.745
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	9.271	7.187
Totaal	43.931	42.932

Verloop van de totale materiële vaste activa	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	42.932	40.100
Investerings	4.805	5.298
Desinvesterings	-333	
Afschrijving / aflossing	-3.480	-1.884
Bijdragen derden	7	-582
Boekwaarde per 31 december	43.931	42.932

Investerings met economisch nut	2024	2023
Gronden en terreinen	3.231	3.565
Woonruimte en bedrijfsgebouwen	20.310	20.952
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	1.988	1.746
Machines apparaten en installaties	7.609	7.648
Inventaris	586	661
Overige materiële vaste activa	510	528
Boekwaarde per 31 december	34.234	35.100

Investerings met economisch nut	2024	2023
Riolering	426	645
Boekwaarde per 31 december	426	645

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2024	2023
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	9.271	7.187
Totaal	9.271	7.187

Totaal materiële vaste activa	43.931	42.932
--------------------------------------	---------------	---------------

De investering in 2024 zijn	Werkelijk in 2024
Fietspadenplan	149
Herstel gevelconstructie DOEK	45
Kindplein Oost	389
Maatregelen vrijval riolering	113
Klimaatmaatregelen riolering	198
Levensduur verlengende maatregelen Laarakkers	397

Jaarrekening 2024

Bermverstevinging 2024	247
Zwembad Carrousel	508
Brug Junne	73
Opwaardering rondweg N347	139
Openbareverlichting 2e fase	276
Bijdrage tunnel N348	250
Fietstunnel Slagenweg	469
Brug Havik	53
Kadevoorziening Vecht	1.099
VVI Het Laer	51
Beeldschermen en devices	46
Functieverbetering gemeentehuis	128
Overige investeringen	175
Totaal	4.805

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen		2024	2023
79.638	Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	181	181
273	Aandelen NV Rova	31	31
23.164	Aandelen Vitens	8	8
50	Aandelen Wadinko N.V.	5	5
432	Aandelen Vordering op Enexis B.V.		
432	Aandelen Verkoop Vennootschap B.V.		
432	Aandelen CBL Vennootschap B.V.		
432	Aandelen Claim Staat Vennootschap B.V.		
	NV Essent	7	7
	SVn inzake resolverend fonds	57	54
	SVn inzake starterslening	159	416
Totaal		448	702

Verloop leningen aan deelnemingen		2024	2023
Boekwaarde per 1 januari		476	501
Ontvangen aflossingen			
Op- en afwaarderingen		1	-24
Boekwaarde per 31 december		477	476

Leningen aan deelnemingen		2024	2023
Geldlening ROVA		477	476
Totaal		477	476

Overige langlopende leningen		2024	2023
Boekwaarde per 1 januari		772	436
Uitzettingen		290	446
Ontvangen aflossingen		-30	-110
Boekwaarde per 31 december		1.032	772

VLOTTENDE ACTIVA**Voorraden**

	Boekwaarde per 1 januari			Mutaties 2024			Boekwaarde per 31 december 2024		
	Vervaar- digings-	Voor- ziening	Boek- waarde	+	-	Winst neming	Vervaar- digings-	Mutatie voorziening	Boek- waarde
Westflank totaal *)	2.549	-3.020	-471	25			2.574	-2.574	0
De Vlierlanden (Ommen Oost)	-2.134		-2.134	873	-3.201	1.657	-2.805		-2.805
De Rotbrink	2.758		2.758	19	-908	116	1.985		1.985
Beerzerveld Van Alewijkstraat				404		-2	402	-130	272
Haven Oost	3.786	-2.490	1.296	785	-1.184		3.387	-3.247	140
Totaal:	6.959	-5.510	1.449	2.106	-5.293	1.771	5.543	-5.951	-408

*) De totale voorraden komen nu op negatief € 408.000. De boekwaarde van Westflank is eind 2024 nog steeds negatief. Dat betekent dat er t/m 31-12-2024 in totaal meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Voorde resterende de periode 2025-2034 worden alleen nog kosten voorzien. Hierdoor wordt een verlies verwacht van € 3,2 miljoen euro op eindwaarde. Hiervoor is een voorziening getroffen. Deze voorziening is, voor het niet verrekenbare restant ad. € 663.000 ondergebracht aan de passiva kant op de balans bij de voorzieningen omdat de grondexploitatie Westflank per 31-12-2024 anders een negatieve boekwaarde heeft. Aangezien het restant bedrag ad. € 408.000 tot stand komt door eerdere opbrengsten dan kosten, ontstaat er een tijdelijk negatief saldo bij de voorraden.

	Ultimo 2024 te besteden	Nog te ontvangen bijdragen	grond- verkoop	Verwacht resultaat eindwaarde	Verwacht resultaat ncw
Westflank totaal	790		62	-3.302	-3.237
De Vlierlanden (Ommen Oost)	3.280		1.609	1.096	1.053
De Rotbrink	424		2.726	317	287
Beerzerveld Van Alewijkstraat	1.314		1.580	-138	-130
Haven Oost	2.405		2.413	-3.378	-3.247
Totaal:	8.213		8.390	-5.405	-5.274

Voor onderbouwing van de berekeningswijze van het geraamde eindresultaat wordt verwezen naar de Paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:

Soort vordering	Saldo	Voorzie-	Gecorr	Gecorr saldo
	2024	2024	2024	2023
Vorderingen op openbare lichamen	7.215		7.215	5.537
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.585		17.585	15.571
Overige vorderingen	1.975	-392	1.583	1.711
Totaal	26.775	-392	26.383	22.819

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)

Verslagjaar 2024

1)	Drempelbedrag	1.244,50			
		Q1	Q2	Q3	Q4
2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkistaangehouden middelen	238	260	289	243
(3a)=(1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag	1.006	985	956	1.001
(3b)=(2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar 2024

(4a)	Begroting verslagjaar	62.225			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.225			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
	Drempelbedrag	1.244,50			
(2)	Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkisten aangehouden middelen				
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden midden (negatieve bedragen tellen als nihil.	21.697	23.631	26.549	22.390
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
	Kwartaal cijfers op dagbasis buiten 's Rijksschat-	238	260	289	243

Verloop overige vorderingen	2024	2023
Debiteuren openbare lichamen	7.215	5.537
Overige debiteuren	1.458	1.570
Vorderingen Sociale Zaken	517	573
Overige tussenrekeningen	0	17
Saldo 31 december	9.190	7.697
Voorziening dubieuze debiteuren	-72	-86
Voorziening vorderingen sociale zaken	-320	-363
Gecorrigeerd saldo 31 december	8.798	7.248

Liquide middelen

Banksaldi	2024	2023
BNG	548	32
Rabobank	0	3
Kruispoten kas, bank en giro	37	27
Totaal	585	62

Overlopende activa:

Overlopende activa	2024	2023
Nog te ontvangen bijdragen Rijk en overige overheden	57	583
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	3.576	3.448
Totaal	3.633	4.031

Specificatie nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	Saldo 1-1-2024	Toevoe- gingen	Ontvangen Bedragen	Saldo 31-12-2024
Provincie Overijssel; Cultuur aan de basis 2.0	-8	8	0	0
Provincie Overijssel, Energieadvies aan huis	9		9	0
Klimaatsubsidie Lemele Groen	10		10	0
NPO middelen	-23	23	0	0
Vergoeding opvang vluchtelingen Oekraïne	516		516	0
Provincie Overijssel: Westergweg vrijliggend fietspad	50		50	0
SPUK Sport	29		29	0
Onderwijsroute		13		13
Stimulering Sport en Beweging		364	320	44
Totaal	583	408	934	57

Specificatie nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	2024
Vooruitbetaalde bedragen	468
Nog te ontvangen dienstverlening	1.536
Nog te ontvangen OG	1.481
Overige nog te ontvangen bedragen	91
Totaal	3.576

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Reserves	2024	2023
Algemene reserve	17.860	24.469
Bestemmingsreserve	13.218	
Subtotaal	31.078	24.469
Nog te bestemmen resultaat	2.557	10.874
Totaal	33.635	35.343

Verloop reserves

Naam reserve	Saldo 1-1-2024	Correctie beginsaldo	Resultaat- bestemm.	Toe- voegingen	Aan- Wendingen	Saldo 31-12- 2024
Algemene reserve	24.469	-2	0	10.874	-17.481	17.860
Bestemmingsreserve	0	0		13.218		13.218
Subtotaal	24.469	-2	0	24.092	-17.481	31.078
Nog te bestemmen resultaat	10.874	0	2.557		-10.874	2.557
Totaal reserves	35.343	-2	2.557	24.092	-28.355	33.635

Voor een nadere toelichting op de reserves wordt verwezen naar de Bijlage reserves en voorzieningen.

Voorzieningen

Voorzieningen	2024	2023
Voorzieningen voor verplichtingen	2.908	1.398
Door derden beklemd middelen	2.512	3.215
Totaal	5.420	4.613

Verloop voorzieningen

Naam voorziening	Saldo 1-1-2024	Toe- voegingen	Aan- wendingen	Saldo 31-12- 2024
Voorziening pensioenen wethouders	671	656		1.327
Voorziening subsidie energieprestatie	53	-	53	-
Voorziening grondexploitatie *)	-	663	-	663
Voorziening spaarverlof	-	14	-	14
Voorziening onderhoud gem. gebouwen	674	550	320	904
Totaal voorzieningen voor verplichtingen	1.398	1.883	373	2.908
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	569		81	488
Voorziening egalisatie riolering	2.646		622	2.024
Totaal door derden beklemde middelen	3.215	-	703	2.512
Totaal voorzieningen	4.613	1.883	1.076	5.420

**) Voorziening grondexploitatie*

Omdat de grondexploitatie Westflank per 31-12-2024 een negatieve boekwaarde heeft is de voorziening voor deze grondexploitatie niet in zijn geheel verrekend met de boekwaarde omdat een waardecorrectie niet kan leiden tot een negatieve boekwaarde. Hierdoor is het niet verrekenbare restant van de verliesvoorziening overgeheveld naar de voorzieningen aan de passivakant van de balans voor een bedrag van € 663.000. In de jaarrekening 2023 is de voorziening grondexploitatie Westflank wel in mindering gebracht op de boekwaarde van de grondexploitatie Westflank."

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de Bijlage reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer

Onderhandse leningen van:	2024	2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.296	23.525
Onderhandse leningen van:	2024	2023
Stand per 1 januari	23.525	26.368
bij: nieuw aangetrokken leningen		
af: reguliere aflossingen	-2.229	-2.843
Totaal	21.296	23.525

De rentelast voor 2024 bedraagt € 45.427 (2023 : € 60.876)

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2024	2023
Kasgeldleningen		
Banksaldi	77	7
Overige schulden	8.720	5.065
Totaal	8.797	5.072

Kasgeldleningen	2024	2023
Opgenomen kasgeldleningen	-	-

Banksaldi	2024	2023
BNG	77	7

Overige schulden	2024	2023
Crediteuren	6.543	3.619
Schulden rijk BBZ	94	123
Betalingen Ommen T-inkomen	255	308
Betalingen Ommen T-WMO	1.233	387
Betalingen Ommen T-Jeugd	503	0
Inhoudingen personeel	8	54
Af te dragen pensioen / FPU / IP / ZW / wao / ww		568
Loonheffing SOZA	84	
Overig		6
Totaal	8.720	5.065

Overlopende passiva

Overige schulden	2024	2023
Nog te betalen bedragen	1.537	2.300
Nog te besteden uitkeringen Rijk	5.245	3.019
Nog te besteden uitkeringen overige overheden	1.420	550
Totaal	8.202	5.869

Nog te betalen bedragen	2024	2023
Voortgezette controle 2024	927	1.055
Rente 2024	28	23
Jeugd en WMO	0	730
Publieksdienst december	0	37
OZB	2	4
Rioolheffing	15	15
Forensenbelasting	11	93
Afrekening 2023 Omgevingsdienst IJsselland bouwtaken	0	50
GZ Psycholoog okt / nov / dec '23	0	81
GBLT	0	17
Nog te maken kosten Bulemansteeg	0	30
Nog te maken kosten Boererven	283	157
Nog te betalen BTW 2024	226	
Overig	45	8
Totaal	1.537	2.300

Specificatie nog te besteden uitkeringen	Saldo 1-1-2024	Toevoe- gingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2024
Uitkeringen van het Rijk				
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2023	231			231
Onderwijsroute	-13	13		0
KGO	53	35		88
Stimulering Flexwoningen 2022 t/m 2024	600			600
SPUK Energiearmoede	395		60	335
Impulsregeling Klimaatadaptatie	221			221
Herziene voorlopige uitkering Wet inburgering 2021	203		137	66
Preventieakkoorden en -aanpakken	21		10	11
Sportakkoord en leefstijl interventies 2022	19			19
Regeling specifieke uitkering ventilatie scholen	163	1		164
Bijdrage Participatiewet	9	13		22
TOZO	86		86	0
Tijdelijke regeling capaciteit voor klimaat- en energiebeleid	170	468	233	405
SPUK Sport en beweging	120			120
SPUK Grote gezinnen	15			15
SPUK Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	691	1038	21	1708
SPUK Stimulering Sport	35	454	304	185
Verlening instandhoudingssubsidie Kasteelheuvel		3		3
Onderwijsachterstandenbeleid 2024		177	87	91
Duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)		505		505
Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (sporthal)		359		359
Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (Cultureel centrum)		96		96
Totaal uitkeringen van het Rijk	3.019	3.162	937	5.245

Jaarrekening 2024

Specificatie nog te besteden uitkeringen	Saldo 1-1-2024	Toevoe- gingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Uitkeringen van overige overheden				
Provincie Overijssel: Opwaarderen N347	37			37
Provincie Overijssel: Ontsluiting Ommen - Zuid	38			38
Provincie Overijssel: Noord-Zuid fietsroute	248			248
Provincie Overijssel: Vervolgaanpak Centrum Ommen	36			36
Provincie Overijssel; Bouwstenen ontwikkelkader bouwen en wonen	20			20
Provincie Overijssel; Klimaatsubsidie bebouwde omgeving	10		10	0
Provincie Overijssel; Omgevinscan Koers en Kaders	10			10
Provincie Overijssel; Afkoppelen verhard oppervlak	33			33
Provincie Overijssel; Ommerschans 2e tranche	23			
Provincie Overijssel; Cultuur aan de basis 2.0		8		8
Provincie Overijssel; Programma verkeersveiligheid	95	32		127
RMC middelen 2024		38		38
Subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen		220		220
NPO middelen		18		18
Verlening, project Programma Verkeersveiligheid		92		92
Reconstructie Balkerkweg/Ommerkanaal-Oost		200		200
Voormalig depot Grensweg in boscomplex Ommerbos		24		24
Cultuurmakelaar		25		25
Werkagenda van Gebiedspartners Kolonie Ommerschans (tweede tranche)		23		23
Verlening WEB 2024		74	69	5
Project XL kavels en Guido de Bres		59		59
Project Vlierlanden fase 3		59		59
Project activiteitenplan 2021-2024 creativiteit		23	23	0
Verlening web 2025		78		78
Totaal	550	972	102	1.420

Waarborgen en garanties

Omschrijving categorie	Oorspr. Bedrag	% Borg- stellingen	2024	2023
Door WSW geborgde leningen	28.448	50%	17.309	17.520
Stichting Tinnen Figuren Museum	14	100%	14	14
Totaal	28.462		17.323	17.534

Door WSW geborgde leningen

Op basis van de financiële positie van de desbetreffende instelling, zoals deze uit de meest recente jaarrekening, van die instelling blijkt, wordt het niet nodig geacht ter zake van deze garantie een voorziening te treffen.

De raad heeft in zijn vergadering van 30 november 1995 besloten om de achtervangpositie bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) in te nemen en om de bestaande garantieverplichtingen over te dragen aan WSW. De WSW is een landelijke organisatie, die is opgericht door de landelijke centrales voor woningcorporaties. Gelet op de ontwikkelingen in de woningbouw is besloten om ingaande 2011 onze achtervangpositie 50% te vermelden.

Niet in de balans opgenomen opgenomen rechten/verplichtingen**Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting**

Geschat fiscaal resultaat 2024	28.000
Verlies compensatie	-28.000
Belastbaar bedrag	0

Overzicht te verrekenen verliezen

Stand te verrekenen verliezen tot en met 2023	117.352
	-
Verrekend 2024	28.000
Stand te verrekenen verliezen tot en met 2024	89.352

Niet uit de balans blijkende verplichtingen		Totale
Categorie		contractwaarde
		x € 1.000,-
Beleid		15.728
Civiel		7.354
Facilitair		310
Financiën		3.098
Gegevensbeheer		200
Groen		5.109
Maatschappelijk/sociaal Domein		2.400
Vastgoed		1.903
Totaal		36.102

Overige onderwerpen:

In 2017 heeft de gemeente Ommen een subsidie ontvangen van het Nationaal Restauratiefonds van € 140.000 voor onderhoudswerkzaamheden van het Laar. In februari 2025 wil het Nationaal Restauratiefonds dit bedrag terugvorderen. Hierop hebben we in februari 2025 een bezwaarschrift ingediend over dit dispuut.