

Toelichting op de balans: Overlopende passiva



Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

In 2025 zijn geen posten vooruit ontvangen van openbare lichamen. Bevoorschotting 2025 is per kwartaal gefactureerd richting de gemeenten

De post "Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel" bestaat uit de gelden die zijn aangemerkt als onderhanden werk, en worden doorgezet naar 2026 en hebben specifieke bestedingsdoelen.

De post "Nog te betalen bedragen domein sociaal" bestaat uit de eindafrekeningen met de gemeenten voor de programmagelden Participatie en de nog te verwachten programmagelden voor Jeugd en Wmo. De daling wordt met name veroorzaakt door Participatie (-0,9 mln t.o.v. 2024) en WMO (-2,0 mln t.o.v. van 2024) en Jeugd (-0,7 mln t.o.v. 2024)

Tot slot bevat de post "Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering" facturen die in 2025 zijn betaald, maar betrekking hebben op het boekjaar 2025. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de loonheffingen en de afdracht sociale lasten.

	Saldo	Saldo
(Bedragen x €1.000,-)	31-12-2025	31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen van openbare lichamen	0	0
Voorschotbedragen uitkeringen specifiek bestedingsdoel	278	1.880
Nog te betalen bedragen Domein Sociaal	6.786	10.450
Nog te betalen bedragen Bedrijfsvoering	3.605	1.334
Totaal	10.669	13.664

Onderhanden werk

In 2024 is voor een bedrag van € 1.880.000 meegenomen aan onderhanden werk naar 2025.

In onderstaande tabel worden de mutaties op het vastgestelde onderhanden werk, in 2025, weergegeven.

Een gedeelte van het Onderhanden werk 2024, waar in 2025 nog geen uitvoering aan is gegeven, is of wordt gestort in een bestemmingsreserve voor uitvoering in latere jaren.

Onderdeel (bedragen x € 1.000,-)	Saldo per 31-12-2024	Ontvangsten 2025	Uitgaven 2025	Afgewikkeld 2025	Saldo per 31-12-2025
Onderhandenwerk domein Bedrijfsvoering					
Innovatiebudget	112	201	220	93	0
Archief-informatiebeheer DIV	690	282	409	563	0
Archief-informatiebeheer DS	169	0	107	62	0
Implementatie P&C tooling	17	0	0	17	0
Arbeidsmarktcommunicatie	109	0	103	6	0
CLO	27	0	27	0	0
VerSaaSing Belastingen	80	0	0	80	0
Archiefachterstanden Harderwijk	263	126	116	273	0
Leerlijn voor leidinggevende	0	33	0	0	33
Totaal	1.467	642	982	1.094	33
Onderhandenwerk domein Sociaal					
Inburgering	390	0	145	0	245
RET	23	0	23	0	0
Totaal	413	0	168	0	245
Totaal concern Meerinzicht	1.880	642	1.150	1.094	278

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het opmaken en vaststellen van de jaarrekening 2025 en de feitelijke situatie per balansdatum 31-12-2025 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening opgenomen dienen te worden.