

Jaarrapport 2025

Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

INHOUDSOPGAVE

pagina

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	2
Balans per 31 december 2025	3
Exploitatieoverzicht over 2025	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	11
Toelichting op het exploitatieoverzicht	12
Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening	19
Overige gegevens	
Controleverklaring	23
 Bijlagen	
Bijlage A: Specificatie afschrijvingen	
Bijlage B: Overzicht activiteiten ouderen	
Bijlage C: Overzicht bijdragen Welzijnswerk Midden-Drenthe	
Bijlage D: Overzicht Bestemmingsreserves	
Bijlage E: Overzicht Projectreserves	

Algemeen

De stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe is op 2 januari 2013 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 56853238.

Doelstelling

De stichting ondersteunt en versterkt de eigen kracht en talenten van de inwoners van de gemeente Midden-Drenthe, vanuit de visie dat de inwoners zo veel mogelijk zelf de regie kunnen voeren over hun eigen leven en dat iedereen talenten heeft om naar eigen kunnen in te zetten. Samen bouwen we aan stevige sociale netwerken en een leefbare samenleving.

De activiteiten bestaan uit maatschappelijk werk, cliëntondersteuning, jeugd- en jongerenwerk, ouderenwerk, vrijwilligersondersteuning, opbouwwerk, basisvaardigheden, participatie en gezonde leefstijl. Daarnaast beheert de stichting twee publieke accommodaties, de Karspelhof in Beilen en 't Beurtschip in Smilde.

Middelen

De activiteiten van de stichting worden mogelijk gemaakt door de budgetsubsidie van de gemeente Midden-Drenthe, subsidiegelden voor diverse projecten en de bijdragen van deelnemers, buffetopbrengsten, etc. De concrete afspraken zijn vastgelegd in de subsidiebeschikking. De inhoudelijke rapportage over dit jaar staat beschreven in het jaarverslag.

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2025 en 2024 en de balans per 31 december 2025 en 31 december 2024. Ook zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatie-overzicht en de balans.

De gewone exploitatie (voor mutatie bestemmingsreserve) sluit met een positief resultaat van € 189.616. Na mutatie bestemmingsreserves is het resultaat € 86.948. Dit wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het eigen vermogen per 31 december 2025 bedraagt € 741.105 positief.

Begroting 2026

De door het bestuur en de Raad van Toezicht vastgestelde begroting 2026 sluit met een overschot ad € 6.441. De verwachte baten bedragen € 5.311.285 De verwachte uitgaven bedragen € 5.304.844

Directie, bestuur en raad van toezicht

Mevrouw Boxem was gedurende het boekjaar directeur-bestuurder van de stichting.

- voorzitter	de heer Ab Meijerman
- lid	mevrouw Marian Smit
- lid	mevrouw Anky Veldman (voordracht Ondernemingsraad)
- lid	mevrouw Roelanda Nijmeijer
- lid	mevrouw Fenna Bolding

De RvT is zes keer samengekomen met de bestuurder, ter bespreking van de voortgang van de stichting, het goedkeuren van het inhoudelijke en financiële jaarverslag, de begroting en een aantal beleidsstukken.

Overige

Verder verwijzen wij u graag naar het inhoudelijk verslag op onze website.

JAARREKENING

- Balans**
- Exploitatieoverzicht**
- Toelichting**

Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

Balans per 31 december 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa	31.12.2025	31.12.2024
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	46.533	52.862
Apparatuur/ICT	104.686	119.150
Huurdersinventaris	40.361	42.355
	191.580	214.367
Flottende activa		
<i>Vorraden</i>		
	1	3.490
		4.735
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	2 34.818	17.683
Overige vorderingen en overlopende activa	3 83.085	98.961
	117.903	116.644
<i>Liquide middelen</i>		
	4	1.367.499
		1.117.104
	1.680.472	1.452.850

Passiva		31.12.2025	31.12.2024
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	256.105	169.157
Bestemmingsreserves	6	485.000	382.332
		<hr/>	<hr/>
		741.105	551.489
Voorzieningen	7	222.157	204.433
Projecten	8	203.540	76.407
Kortlopende schulden			
Crediteuren	9	39.741	69.491
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	278.196	319.035
Overige schulden en overlopende passiva	11	195.733	231.995
		<hr/>	<hr/>
		513.670	620.521
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.680.472</u>	<u>1.452.850</u>

Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

Exploitatieoverzicht over 2025

		<u>2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>2024</u>
Subsidies	12	3.961.682	4.023.379	3.874.360
Overige opbrengsten	13	935.774	510.598	678.577
Som der opbrengsten		<u>4.897.456</u>	<u>4.533.977</u>	<u>4.552.937</u>
Kostprijs van de opbrengsten	14	244.396	190.875	237.235
Loonkosten	15	3.355.295	3.350.419	3.071.071
Overige personeelskosten	16	324.152	275.550	243.431
Afschrijvingskosten	17	45.856	55.500	53.562
Huisvestingskosten	18	411.147	435.625	402.237
Organisatiekosten	19	319.485	221.750	316.643
Overige baten en lasten	20	5.499	-	17.064
Som der kosten		<u>4.705.830</u>	<u>4.529.719</u>	<u>4.341.243</u>
Bedrijfsresultaat		191.626	4.258	211.694
Financiële baten	21	98	-	139
Financiële lasten	22	2.108	1.750	1.533
Som der financiële baten en lasten		<u>2.010-</u>	<u>1.750-</u>	<u>1.394-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		189.616	2.508	210.300
Mutatie bestemmingsreserves en fondsen	23	102.668-	-	142.332-
Resultaat		<u>86.948</u>	<u>2.508</u>	<u>67.968</u>

Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de posten in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen historische uitgaafprijs, onder aftrek van eventueel daartoe ontvangen investeringssubsidies of andere bijdragen. Over het saldo wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum. Waar nodig is rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Toelichting op de balans	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Materiële vaste activa		
Boekwaarde 1 januari	214.367	123.941
Investeringen	23.069	143.997
Afschrijvingen	45.856-	53.562-
Correctie op oude en vervallen investeringen	-	9-
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde 31 december	<u><u>191.580</u></u>	<u><u>214.367</u></u>
Verdere toelichting zie Bijlage A.		
VLOTTENDE ACTIVA		
VOORRADEN	1	
Drukwerk met logo	2.438	3.015
Enveloppen, papier etc.	1.052	1.720
	<hr/>	<hr/>
	<u><u>3.490</u></u>	<u><u>4.735</u></u>
DEBITEUREN	2	
Debiteuren	<u><u>34.818</u></u>	<u><u>17.683</u></u>
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIV.	3	
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
Verzekeringen/belastingen	8.552	8.112
Ziekteverzekering	1.606	4.632
Lopende Projecten	4.005	-
Project MD voor Elkaar	18.459	17.834
Abbonnementen/contributies	4.351	4.866
Overige	948	1.870
	<hr/>	<hr/>
	<u><u>37.921</u></u>	<u><u>37.314</u></u>

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>			
Subsidies en projectbijdragen		2.975	16.592
Overige vorderingen		9.200	11.055
Rekening courant Stichting Projecten Ouderen		32.989	34.000
		<u>45.164</u>	<u>61.647</u>
		<u>83.085</u>	<u>98.961</u>
<i>Liquide middelen</i>			
	4		
Rekening courant en spaarrekeningen		1.367.336	1.117.069
Kasgelden		163	35
		<u>1.367.499</u>	<u>1.117.104</u>
Eigen vermogen			
ALGEMENE RESERVE			
	5		
Stand per 1 januari		169.157	101.189
Resultaat boekjaar		86.948	67.968
		<u>256.105</u>	<u>169.157</u>
Stand per 31 december		<u>256.105</u>	<u>169.157</u>
BESTEMMINGSRESERVES			
	6		
Stand per 1 januari		382.332	240.000
Mutaties boekjaar		102.668	142.332
		<u>485.000</u>	<u>382.332</u>
Stand per 31 december		<u>485.000</u>	<u>382.332</u>

Voor een specificatie van de bestemmingsreserves zie Bijlage D.

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Voorzienenen		
	7	
VOORZIENING LOOPBAANBEDRAG		
Stand per 1 januari	72.766	71.997
Mutatie boekjaar	609-	769
Vrijval beginsaldo	-	-
	<u>72.157</u>	<u>72.766</u>
Stand per 31 december	<u>72.157</u>	<u>72.766</u>
VOORZIENING ZIEKTEVERZUIM		
Stand per 1 januari	131.667	113.333
Dotatie	122.319	18.334
Uitgaven	103.986-	-
	<u>150.000</u>	<u>131.667</u>
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>131.667</u>

Aan de voorziening is € 122.319 gedoteerd om de voorziening aan te vullen tot het gewenste saldo.
De voorziening is gevormd voor loondoorbetaling bij ziekte en extra vervangingskosten.

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Projecten	8		
Stand per 1 januari		76.407	21.608
Bij: Dotatie boekjaar		162.522	57.627
Af: Vrijval reservering		35.389-	2.828-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>203.540</u>	<u>76.407</u>

Voor een specificatie van de projecten zie Bijlage E.

Kortlopende schulden

CREDITEUREN	9		
Crediteuren		<u>39.741</u>	<u>69.491</u>
BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERING	10		
Loonheffing		188.014	201.251
Omzetbelasting		4.563	4.879
Pensioen		<u>85.619</u>	112.905
		<hr/>	<hr/>
		<u>278.196</u>	<u>319.035</u>
OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	11		
Verlofdagenreserve		154.658	137.117
Nog te betalen bedragen		38.602	32.557
Vooruitontvangen bedragen		250	28.200
Transitievergoeding/nettoloon/IKB		2.223	34.121
		<hr/>	<hr/>
		<u>195.733</u>	<u>231.995</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Huurcontract Sharp tot 30 juni 2028 betreffende de kopieerapparaten/printer op locaties.

De huurverplichting bedraagt € 7.144,- voor een heel jaar.

Huurcontract Woonconcept tot 14 maart 2030 betreffende Nassaukade 4.

De huurverplichting (inclusief energielasten) bedraagt € 13.582,- per maand.

Huurcontract Actium voor de huur van de locatie in Smilde t/m 1 juli 2028.

De huurverplichting (inclusief energie/servicekosten) bedraagt € 5.667,- per maand.

Huurcontract Woonservice tot 31 januari 2029 betreffende huur locatie Westerbork.

De huurverplichting (inclusief energiekosten) bedraagt € 830,- per maand.

Huurcontract Woonservice betreffende huur locatie Karspelhof Beilen t/m 31 juli 2038

De huurverplichting bedraagt € 8.325,- per maand.

Toelichting op het exploitatieoverzicht

		2025	Begroting 2025	2024
Subsidies structureel	12			
Budgetsubsidie Gemeente		3.961.682	4.003.379	3.854.360
vrije ruimte		-	20.000	20.000
		<u>3.961.682</u>	<u>4.023.379</u>	<u>3.874.360</u>

De structurele subsidies 2025 zullen worden vastgesteld door de gemeente op basis van deze jaarrekening. Alle subsidiebedragen zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen en aanvullende afspraken met de gemeente Midden Drenthe.

Opbrengsten Activiteiten en projecten 13

OPBRENGST ACTIVITEITEN

Activiteiten senioren	14.068	50.000	45.529
Seniorenrestaurants	5.271	-	4.021
Opbrengst buffet	29.287	25.000	30.787
Opbrengst Pluspunt	2.977	-	2.471
Opbrengst diversen	-	-	540
Bijdrage Gemeente MD act.MBvO	<u>14.011</u>	<u>-</u>	<u>53.918</u>
	<u>65.614</u>	<u>75.000</u>	<u>137.266</u>

PROJECTSUBSIDIES

Project Lekker Leven (BSC)	98.521	95.760	91.223
Project Dag en Doen	6.207	-	13.793
Project Jeugd aan Zet	24.385	-	20.472
Project Avondschoon/Toekomst Buurtacademie *	358	-	5.488
Burenbemiddeling (Woonservice)	3.525	3.500	3.525
Taalhuiscoördinator	14.000	14.000	14.000
Project Scholing en Vervoer vrijwilligers *	778	-	-
Project Muziek op de Smildes	7.050	-	-
Transport	154.824	113.260	148.501

* vanuit vrijval projectreserves

	<u>2025</u>	Begroting 2025	<u>2024</u>
Transport	154.824	113.260	148.501
Project Welzijn op Recept	20.383	20.383	26.586
Project Valpreventie	100.880	-	73.057
Project één tegen eenzaamheid	-	-	4.269
Project Steunouders	46.429	45.955	54.895
Project Non Formeel Leren	40.000	-	40.000
Project Vitaal op Smilde	56.091	-	13.935
Project Alliantie Dorpshuis Smilde	29.520	32.500	52.593
Taakstelling nieuwe projecten	-	100.000	-
Project Hulp Op School (algemeen)	96.334	-	-
Project Hulp Op School (beatrixschool)	40.000	-	-
Project Maatschappelijke Dienstverlening	19.906	-	-
Project Veerkracht&Zeggenschap	34.517	-	-
Project Kunst door de Brievenbus	158	-	-
Project HOS/NPO Gelden	933	-	-
Project Onafhankelijke Clientondersteuner	7.688	-	-
Project Voorliggend Veld	77.357	-	-
Project ICT	8.264	-	-
Project Dorpsondersteuner	2.975	-	-
	<u>736.259</u>	<u>312.098</u>	<u>413.836</u>
 OPBRENGST HUISVESTING			
Verhuur derden en doorberekening kosten	77.498	70.000	74.919
	<u>77.498</u>	<u>70.000</u>	<u>74.919</u>
 DIVERSE OPBRENGSTEN			
Inzet personeel/coördinatie Buurtvervoer	56.403	53.500	52.556
	<u>56.403</u>	<u>53.500</u>	<u>52.556</u>
 TOTAAL OVERIGE OPBRENGSTEN	 <u>935.774</u>	 <u>510.598</u>	 <u>678.577</u>

	<u>2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>2024</u>
Activiteiten- en projectkosten	14		
ACTIVITEITENKOSTEN			
Bijdrage huisvesting en activiteiten (zie bijlage C)	68.402	68.250	67.732
Activiteiten senioren (zie bijlage B)	32.984	60.375	65.139
Jeugd en Jongerenwerk	15.330	15.000	15.000
Dagvoorzieningen Pluspunt	3.311	2.000	2.492
Seniorenrestaurants	4.826	4.500	4.123
Inkopen buffet	10.633	10.500	10.017
Bovenplaatselijk en Activiteitenbudgetten teams	12.707	21.750	12.435
Activiteitenfondsen en spelkampen	3.000	2.500	4.825
Maaltijdvoorziening Ouderen	-	-	-
Fonds Kinderhulp	850	-	-
	<u>152.043</u>	<u>184.875</u>	<u>181.763</u>
PROJECTKOSTEN			
Project Jeugd aan Zet	24.385	-	20.472
Project Steunouders	4.510	-	378
Project Scholing en vervoer vrijwilligers *	778	-	-
Project Avondschoon/Toekomst Buurtacademie *	358	-	2.828
Project Valpreventie	35.710	-	25.377
Project Vitaal op Smilde	14.722	-	2.335
Project Dorpszorg	12	1.000	-
Project Dag&Doen	3.874	5.000	4.082
Project Hulp Op School (algemeen)	619	-	-
Project Hulp Op School (beatrixschool)	5.948	-	-
Project Maatschappelijke Dienstverlening	346	-	-
Project Kunst door de Brievenbus	158	-	-
Project HOS/NPO Gelden	933	-	-
	<u>92.353</u>	<u>6.000</u>	<u>55.472</u>
TOTAAL KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN	<u><u>244.396</u></u>	<u><u>190.875</u></u>	<u><u>237.235</u></u>

	<u>2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>2024</u>
Loonkosten	15		
LONEN			
Bruto salarissen	2.629.916	3.345.044	2.399.844
Sociale lasten	458.658	-	408.543
Pensioenlasten	252.162	-	220.606
Mutatie voorziening ziekteverzuim	122.319	18.500	18.334
Mutatie verlofdagenreserve	17.541	-	49.615
	<u>3.480.596</u>	<u>3.363.544</u>	<u>3.096.942</u>
Gemiddeld aantal fte's in 2024 en 2025 is respectievelijk 37,1 en 38,7.			
PERSONEELSBATEN			
Ziekengelduitkering	10.152	-	13.794
Doorberekening schoonmaak	11.163	13.125	12.077
Vrijval voorziening personeel	103.986	-	-
	<u>125.301</u>	<u>13.125</u>	<u>25.871</u>
TOTAAL LOONKOSTEN	<u>3.355.295</u>	<u>3.350.419</u>	<u>3.071.071</u>
Overige personeelskosten	16		
Premie ziekteverzekering	26.175	25.000	17.232
Kosten salarisadministratie	17.410	15.750	13.136
Dienstreizen en reiskosten woon-werk	83.643	69.300	74.247
Deskundigheidsbevordering/LBB	33.188	30.000	34.842
Opleidingskosten OR	1.556	5.000	3.435
Thuiswerkvergoeding	3.084	2.500	3.307
Inleen derden Communicatie	53.933	50.000	51.301
Inleen derden team jeugd	7.115	-	-
Inleen derden uitvoering AMW/OCO	69.206	-	23.255
Inleen derden overig	7.434	40.500	3.260
Kosten ARBO	10.723	22.500	6.745
Overige personeelskosten	10.685	15.000	12.492
Afschrijving thuiswerkinventaris	-	-	179
TOTAAL OVERIGE PERSONEELSKOSTEN	<u>324.152</u>	<u>275.550</u>	<u>243.431</u>

	<u>2025</u>	Begroting 2025	<u>2024</u>
Afschrijvingskosten	17		
Afschrijving inventaris	13.238	14.000	12.429
Afschrijving apparatuur/ ICT	28.375	40.000	38.581
Afschrijving huurdersinventaris	4.243	1.500	2.552
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAAL AFSCHRIJVINGSKOSTEN	<u>45.856</u>	<u>55.500</u>	<u>53.562</u>
HUISVESTINGSKOSTEN	18		
<i>Locatie Nassaukade</i>			
Huur kantoren, incl. energielasten	157.419	154.875	145.703
Schoonmaak- en servicekosten Nassaukade	35.172	43.000	43.179
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>192.591</u>	<u>197.875</u>	<u>188.882</u>
<i>Locatie Karspelhof</i>			
Berging Spectrum	4.283	4.500	4.283
Servicekosten/schoonmaakkosten	16.265	20.500	16.185
Huur, energie en water	106.668	115.500	99.612
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>127.216</u>	<u>140.500</u>	<u>120.080</u>
<i>Locatie Westerbork</i>			
huur kantoor, incl. energie/water	9.963	12.500	9.635
verhuiskosten	-	-	939
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>9.963</u>	<u>12.500</u>	<u>10.574</u>
<i>Locatie Smilde</i>			
Huur kantoren, incl. energie/water	68.009	70.350	66.883
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>68.009</u>	<u>70.350</u>	<u>66.883</u>

	<u>2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>2024</u>
<i>Algemene kosten gebouwen</i>			
Verzekeringen/belastingen	8.239	8.400	8.023
Klein onderhoud	5.129	6.000	7.795
	<u>13.368</u>	<u>14.400</u>	<u>15.818</u>
TOTAAL HUISVESTINGSKOSTEN	<u>411.147</u>	<u>435.625</u>	<u>402.237</u>

Organisatiekosten

19

Communicatie en ICT	62.802	47.500	62.222
Telefoon en intranet	30.342	50.000	36.273
Eénmalige ICT-implementatie	4.316	-	32.720
Cliëntdossier Myneva	56.304	20.000	46.953
Licentie MiddenDrenthe voor Elkaar	17.834	18.500	17.332
Kantoorbenodigdheden/schoonmaakmaterialen	4.459	3.500	3.297
Druk- en kopieerwerk	10.912	6.500	10.151
Porti	1.206	1.000	1.603
Financiële administratie en ondersteuning	7.048	4.500	4.841
Accountantskosten	8.875	8.000	7.979
Bestuurskosten	23.742	15.000	15.602
Bijdragen/contributies	13.776	9.000	12.211
Huishoudelijke uitgaven	5.905	5.500	4.853
Overige organisatiekosten, o.a. vrijwilligerskosten	42.669	13.750	29.805
Personeelsbijeenkomsten	16.731	6.000	16.261
Teamkosten/teamontwikkeling	12.564	13.000	14.540
	<u>319.485</u>	<u>221.750</u>	<u>316.643</u>
TOTAAL ORGANISATIEKOSTEN	<u>319.485</u>	<u>221.750</u>	<u>316.643</u>

Overige baten en lasten

20

OVERIGE BATEN

EJC afr maaltijdvoorziening	-	-	1.986
Diverse baten	2.855	-	3.283
Bijdrage Wtl	2.855	-	-
Doorberekening huurders energielasten	-	-	4.972
	<u>5.710</u>	<u>-</u>	<u>10.241</u>

	<u>2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>2024</u>
OVERIGE LASTEN			
Woonconcept afr. energie voorgaande jaren	4.506	-	22.499
Naheffing zonnepanelen Karspelhof 2023-2024	3.148	-	
Diverse lasten	3.555	-	4.806
	<u>11.209</u>	<u>-</u>	<u>27.305</u>
TOTAAL OVERIGE BATEN en LASTEN	<u>5.499</u>	<u>-</u>	<u>17.064</u>
FINANCIËLE BATEN	21		
Ontvangen rente	<u>98</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
FINANCIËLE LASTEN	22		
Rente- en bankkosten	<u>2.108</u>	<u>1.750</u>	<u>1.533</u>
MUTATIE BESTEMMINGSRRESERVES	23		
<i>Mutaties Bestemmingsreserves</i>			
Strategische risico's en continuïteit	102.668-	-	97.332-
Innovatie ICT	-	-	5.000
Projectrisico's	-	-	50.000-
	<u>102.668-</u>	<u>-</u>	<u>142.332-</u>
	<u>102.668-</u>	<u>-</u>	<u>142.332-</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTELLING JAARREKENING

Instellingsgegevens

Naam instelling	:	Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe
Adres	:	Postbus 57
Postcode / Woonplaats	:	9410 AB Beilen
Telefoon	:	088 - 1651200
E-mail	:	info@welzijnswerkmd.nl
Website	:	www.welzijnswerkmd.nl
Bankrekeningnummer	:	NL 74 RABO 03065 33 855
Kamer van Koophandel	:	56853238

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel bestemming van het resultaat

De bestuurder stelt voor het overschot na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 86.948 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bezoldiging bestuurder

Stichting Welzijnswerk Midden Drenthe legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder conform de WNT. Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn in 2019 vastgesteld door het toenmalige bestuur. De inschaling van de bestuurder vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Sociaal Werk.

Naam:	S. Boxem
Functie:	Directeur-bestuurder
Dienstverband:	full time / 36 uur
Periode:	1 januari - 31 december 2025
Schaal/Trede:	Schaal 14 / Trede U1

Jaarinkomen:	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Brutoloon	124.324	107.654
IKB	11.706	10.953
Jaarinkomen	<u>136.030</u>	<u>118.607</u>
Pensioenlasten werkgeversdeel	14.948	13.558
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	<u>70</u>	<u>70</u>
	151.048	132.235

De voorzitter van de Raad van Toezicht ontving in 2025 een vergoeding (bezoldiging) van € 4.000, de overige leden €2.000. Daarnaast ontvingen ze een vergoeding voor gemaakte reiskosten, conform instellingsregeling.

Nevenfuncties RvT leden

Alle nevenfuncties zijn onbezoldigd, tenzij anders vermeld.

Ab Meijerman

Voorzitter Gebiedscoöperatie Zuid- en Oost Groningen; 2019

Voorzitter Bestuur Stichting Andere Activiteiten Schipborg (FestiValderAa); 2023

Voorzitter RvT Stichting Zorgbelang Groningen; 2023 - bezoldigd

Eigenaar Ab Meijerman Management Consulting (eenmanszaak)

Anky Veldman

Geen nevenfuncties.

Marian Smit

Controller Unigarant verzekeringen; bezoldigd 2020

Roelanda Nijmeijer

Vrijwilligerswerk Stichting Olijf; 2014 Lid Klachtenonderzoekscommissie van Isala (ziekenhuis) in Zwolle: 2018.

Zzp (incidenteel) - bij de KvK ingeschreven onder de naam Koers in Werk (intervisiebegeleiding/coaching : 2010 - bezoldigd

Loopbaanadviseur bij de Belastingdienst; vanaf 15-06-2025 - bezoldigd

Fenna Bolding

Adviseur bij CMO STAMM; 2010 tot september 2025 - bezoldigd

Lid van de Rekenkamer van de gemeente Borger-Odoorn; sinds juni 2025 - bezoldigd

Zelfstandig adviseur burgerinitiatief en maatschappelijke vraagstukken; sinds zomer 2025 - bezoldigd

Voorzitter GroenLinks Drenthe sinds 2020 (aftredend medio 2025)

VASTSTELLING BESTUUR / GOEDKEURING RAAD VAN TOEZICHT

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2025 vast. Datum: 23 maart 2026

Directeur-bestuurder
Mw. S. Boxem

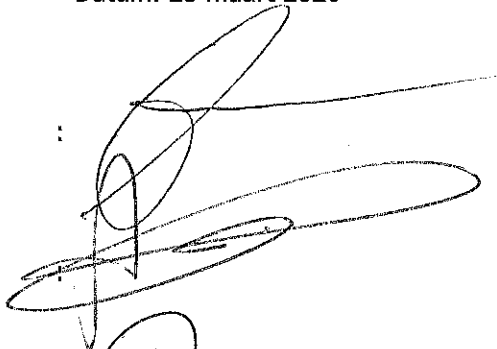
: 

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2025 goed en déchargeert de bestuurder.

Datum: 23 maart 2026

Dhr. A. Meijerman, voorzitter

:




Mevr. A. Veldman

:

Mevr. R. Nijmeijer

:



Mevr. F. Bolding

:



Mevr. M. Smit

:



OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe op 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. het exploitatieoverzicht over 2025; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en

omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Emmen, 23 maart 2026

HK Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant

BIJLAGEN

BIJLAGE A SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2025
Inventaris				
L. Winters tweewielers dienstfietsen	2016	20,0	1.756	1.755
Kantoormeubilair team Bovenlokaal	2017	20,0	2.747	2.746
Mts Schreuder kantoormeubilair	2018	20,0	2.422	2.421
Koffiemachine Wbork	2018	20,0	2.001	1.465
Kieft All Office bureaustoel	2018	20,0	587	586
Kieft All Office 2 bureaustoelen	2019	20,0	1.198	1.197
Kieft All Office bureaustoel	2020	20,0	599	400
Goedkoop-Kantoor kasten Karspelhc	2021	12,5	2.752	1.307
Goedkoop-Kantoor meubilair Nassau	2021	10,0	48.361	19.344
Tup telefooncellen Nassaukade	2022	20,0	11.979	6.389
Goedkoop-Kantoor bureaustoelel	2022	20,0	1.339	582
Goedkoop-Kantoor meubilair loc:	2023	20,0	11.155	4.462
Kats diepvries KH	2023	20,0	699	187
Dobben beschermvoetjes KH	2023	20,0	923	216
Schreuder kantoorinventaris	2024	20,0	8.107	1.216
Horeca J&P koffiemachine KH	2024	20,0	605	96
Schreuder kantoorinventaris	2025	20,0	1.730	-
Gaasbeek koffiemachine	2025	20,0	1.823	-
Meubilair Karspelhof	2025	20,0	3.356	-
			<u>104.139</u>	<u>44.369</u>
Apparatuur/ICT				
Telecom2Business mobiele telefoons	2018	12,5	14.547	14.546
IT Worxx laptops/PC's +installatie	2018	12,5	12.751	12.750
IT Worxx diverse laptops/PC	2019	12,5	8.640	8.639
IT Worxx diverse laptops	2020	12,5	15.728	15.727
Telecom2Business mobiele telefc	2020	12,5	3.267	3.266
RSE telefooncentrale	2020	12,5	1.957	1.956
IT Worxx diverse laptops	2021	12,5	11.332	6.516
IT Worxx mobiele telefoons	2021	12,5	4.205	1.156
Vobis beamer Karspelhof	2022	20,0	995	497
IT Worxx laptops+printer	2022	20,0	8.595	4.297
Arrix laptops+Tablets	2023	20,0	4.259	1.118
DIA microfoon loc Smilde	2023	20,0	1.900	439
Expert Televisie vergaderzaal NK	2024	20,0	869	94
Arrix mobiele telefoons	2024	20,0	14.116	823
Arrix ICT + werkplekken	2024	20,0	94.933	7.120
Arrix ICT+werkplekken	2025	20,0	12.647	-
Arrix mobiele telefoons	2025	20,0	1.264	-
			<u>212.005</u>	<u>78.944</u>
Huurdersinventaris Nassaukade				
Hilberink fietsenstalling	2023	5,0	20.570	2.058
Hilberink fietsenstalling	2024	5,0	1.475	53
Hilberink Wandpanelen	2024	5,0	2.946	49
Hilberink verbouw balie	2024	12,5	14.439	1.354
P. de Jong toegangsdeuren	2024	12,5	6.507	68
Wijdeman e-bike	2025	20,0	2.249	-
			<u>48.186</u>	<u>3.582</u>
Totaal materiële vaste activa			<u>364.330</u>	<u>126.895</u>

in 2025	t/m 31.12.2025	BOEKWAARDE	
		per 1.1.2025	per 31.12.2025
-	1.755	2	2
-	2.746	1	1
-	2.421	1	1
400	1.865	536	136
-	586	1	1
	1.197	1	1
120	520	199	79
344	1.651	1.445	1.101
4.836	24.180	29.017	24.181
2.396	8.785	5.590	3.194
116	698	757	641
2.231	6.693	6.693	4.462
140	327	512	372
185	401	707	522
1.621	2.837	6.891	5.270
121	217	509	388
317	317		1.413
243	243		1.580
168	168		3.188
	-		
<u>13.238</u>	<u>57.607</u>	<u>52.862</u>	<u>46.533</u>
-	14.546	1	1
-	12.750	1	1
-	8.639	1	1
-	15.727	1	1
-	3.266	1	1
-	1.956	1	1
1.417	7.933	4.816	3.399
526	1.682	3.049	2.523
199	696	498	299
1.719	6.016	4.298	2.579
852	1.970	3.141	2.289
380	819	1.461	1.081
174	268	775	601
2.823	3.646	13.293	10.470
18.987	26.107	87.813	68.826
1.277	1.277	-	11.370
21	21	-	1.243
<u>28.375</u>	<u>107.319</u>	<u>119.150</u>	<u>104.686</u>
1.029	3.087	18.512	17.483
74	127	1.422	1.348
147	196	2.897	2.750
1.805	3.159	13.085	11.280
813	881	6.439	5.626
375	375	-	1.874
<u>4.243</u>	<u>7.825</u>	<u>42.355</u>	<u>40.361</u>
<u>45.856</u>	<u>172.751</u>	<u>214.367</u>	<u>191.580</u>

BIJLAGE B

OVERZICHT ACTIVITEITEN SENIOREN 2025

Activiteit	Lasten in Euro's	Baten in Euro's
Biljarten	13.319	9.801
Gymnastiek **	7.302	7.302
Zwemmen Beilen **	-	-
Zwemmen Smilde **	-	-
Koersbal	1.433	1.439
Tai Chi/Yoga **	5.885	5.885
Werelddansen **	824	824
Overige activiteiten *	4.221	2.828
Totaal	32.984	28.079

* (o.a. senioren groepen/Sport en Spel/
ontmoetingsactiviteiten en Welzijn op Recept)

** MBvO Activiteiten zijn per 1-1-2025 overgegaan naar de Gemeente/Sport Drenthe.
In overleg zijn de docentenvergoedingen het 1e HJ nog door ons betaald en vergoed
door de Gemeente Midden-Drenthe.

BIJLAGE C

OVERZICHT BIJDRAGEN WELZIJSWERK MIDDEN-DRENTHE 2025

Dorp/groep	bijdrage uitvoering activiteiten	bijdrage huisvesting activiteiten	totaal bijdrage dorp
Beilen	6.519	2.351	8.870
Bovensmilde	2.994	1.248	4.242
Broekstreek	993	1.207	2.200
Brunsting	325	266	591
Drijber	903	809	1.712
Elp/Zuidveld	820	605	1.425
Hijken	1.584	3.563	5.147
Holthe/Lieving/Makkum	875	382	1.257
Hoogersmilde	2.124	1.617	3.741
Hooghalen	1.978	4.975	6.953
Nieuw-Balinge	1.630	2.747	4.377
Oranje	325	677	1.002
Smilde	3.696	-	3.696
Smilde, jeugdsoos	-	920	920
Spier	608	754	1.362
Westerbork	3.659	1.470	5.129
Wijster	1.778	4.722	6.500
Witteveen	1.059	2.976	4.035
Zwiggelte	791	1.057	1.848
Buurtvereniging Beilervaart	436	540	976
Buurtvereniging Klatering	217	540	757
Buurtvereniging Bruntinge	217	540	757
Orvelte VABO	365	540	905
Totaal	33.896	34.506	68.402

Financiële overzichten dorpen liggen ter inzage bij de Welzijnswerk Midden-Drenthe

BIJLAGE D

OVERZICHT BESTEMMINGSRESERVES

31.12.2025

31.12.2024

Strategische risico's en continuïteit

Stand per 1 januari	297.332	200.000
Bij: Dotatie boekjaar	102.668	97.332
Af: Onttrekkingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>297.332</u>

Deze reserve is gevormd om mogelijke organisatorische en financiële risico's op te vangen die voortvloeien uit ontwikkelingen in de externe omgeving en de strategische positie van de organisatie. Hierbij kan worden gedacht aan kosten in verband met aanbestedingstrajecten, juridische procedures, beleidswijzigingen of bezuinigingen van de gemeente, organisatieontwikkelingen, samenwerkings- en governancevraagstukken, personele frictiekosten en aanpassingen in de bedrijfsvoering of systemen.

Innovatie ICT

Stand per 1 januari	35.000	40.000
Bij: Dotatie boekjaar	4.316	27.720
Af: Onttrekking boekjaar	4.316-	32.720-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

De kosten van de ICT transitie in 2024/2025 zijn onttrokken aan deze reserve. Om de reserve weer op het minimale niveau te krijgen is € 4.316 gedoteerd. In 2026 wordt deze reserve aangewend voor ontwikkeling van het nieuwe Intranet, het vervolg van de Clientdossiers Myneva en de nieuwe website.

Projectrisico's

Stand per 1 januari	50.000	-
Bij: Dotatie boekjaar	-	50.000
Af: Onttrekking boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In verband met de toegenomen afhankelijkheid van de organisatie van incidentele en tijdelijke projecten is deze reserve gevormd. De reserve is bedoeld voor risico's die gepaard gaan met projectopbrengsten, zoals calculatierisico's, bestedingsrisico's en personele risico's.

TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES

Stand per 1 januari	382.332	240.000
Bij: Dotatie boekjaar	106.984	175.052
Af: Onttrekking boekjaar	4.316-	32.720-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>485.000</u>	<u>382.332</u>

BIJLAGE E

OVERZICHT PROJECTEN

31.12.2025

31.12.2024

Project "Toekomst Buurtacademie"

Stand per 1 januari	7.645	10.473
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	358-	2.828-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>7.287</u>	<u>7.645</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2025.
Het project Avondschool/Vliegwiel is hier in onder gebracht.

Project "Scholing en Vervoer Vrijwilligers"

Stand per 1 januari	8.837	8.837
Bij : Dotatie boekjaar*	-	-
Af : Vrijval reservering	778-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>8.059</u>	<u>8.837</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2025.
*Het project deskundigheidsbevordering vrijwilligers is hier in onder gebracht.

Project "Gezondheidsambassadeurs Beilen-West"

Stand per 1 januari	2.299	2.299
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>2.299</u>	<u>2.299</u>

Project "Vitaal op Smilde"

Stand per 1 januari	39.465	-
Bij: Dotatie boekjaar	-	39.465
Af: Onttrekking	24.591-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>14.874</u>	<u>39.465</u>

Dit project is gestart in 2024 en heeft een looptijd van 3 jaar.

Project "Valpreventie"

Stand per 1 januari	18.161	-
Bij: Dotatie boekjaar	-	18.161
Af: Onttrekking	9.662-	-

Stand per 31 december	8.499	18.161
-----------------------	-------	--------

Dit project is gestart in 2024 en loopt door in 2026.

Project "Hulp Op School (algemeen)"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	28.333	-
Af: Onttrekking	-	-

Stand per 31 december	28.333	-
-----------------------	--------	---

Dit project is gestart in 2025 en loopt door t/m 2027.

Project "HOS/NPO Gelden"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	64.067	-
Af: Onttrekking	-	-

Stand per 31 december	64.067	-
-----------------------	--------	---

Dit project is gestart in 2025 en loopt door in 2026.

Project "Veerkracht en Zeggenschap"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	7.373	-
Af: Onttrekking	-	-

Stand per 31 december	7.373	-
-----------------------	-------	---

Dit project is gestart in 2025 en loopt door in 2026.

Project "Onafhankelijke Clientondersteuning"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	42.313	-
Af: Onttrekking	-	-

Stand per 31 december	42.313	-
-----------------------	--------	---

Dit project is gestart in 2025 en loopt door in 2026.

Project "Maatschappelijke Dienstverlening (MDT)"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	20.094	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>20.094</u>	<u>-</u>

Dit project is gestart in 2025 en loopt door t/m 2027.

Project "Kunst in de Brievenbus"

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	342	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>342</u>	<u>-</u>

Dit project is gestart in 2025 en loopt door in 2026.

Stand per 1 januari	76.406	21.608
Bij: Dotatie boekjaar	162.522	57.626
Af: Vrijval reservering	35.389-	2.828-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>203.539</u>	<u>76.406</u>