

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Passiva

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023
VASTE PASSIVA	108.528	122.468
Eigen vermogen	45.390	53.702
- Algemene reserve	19.517	29.632
- Bestemmingsreserves	17.620	19.754
- Egalisatiereserves		
- Resultaat na bestemming	8.253	4.316
Voorzieningen	17.243	17.958
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	17.243	17.958
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	45.895	50.808
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.500	7.500
- Openbare lichamen	5.000	5.000
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.000	37.000
overige leningen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	1.395	1.308
VLOTTENDE PASSIVA	24.192	18.449
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.412	10.375
- Overige schulden	8.412	10.375
- Overige kasgeldleningen	5.000	-
- Debetsaldi bank	-	-
Overlopende passiva	10.780	8.074
Van Europese en/of Nederlandse overheid lichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Het Rijk	3.479	3.155
- Overige Nederlandse overheidslichamen	2.454	-
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	15	26
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	4.832	4.893
Totaal passiva	132.720	140.917

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente' (BBV) daarvoor geeft.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging zijn toegerekend. In de vervaardigingsprijs zijn een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

Programmarekening

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren, zijn opgenomen.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld zijn.

Vaste activa

Onder de vaste activa zijn afzonderlijk de immateriële-, de materiële- en de financiële vaste activa opgenomen. De waardering vindt als volgt plaats:

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves. Dit voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De materiële vaste activa met economisch nut bestaat uit investeringen met een bedrijfseconomische en een maatschappelijke functie en vaste activa met maatschappelijk nut.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele