

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2023 € 509.000 toegevoegd aan de reserve.

Reserve Startersleningen

De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

Reserve Wachtgelden

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Om aan onze verplichtingen per 31 december 2023 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

Reserve Kwaliteitsplan Openbare Ruimte

Om uitvoering te geven aan de plannen zoals nu voorgesteld in het kwaliteitsplan is vastgesteld € 3.200.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Kwaliteitsplan Openbare Ruimte'. In 2023 heeft hier nog geen mutatie op plaatsgevonden.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-6.134	-326	347	-	-	-6.113
Onderhoudsequalisatievoorzieningen	-11.109	-3.246	2.510	-	-	-11.845
Saldo	-17.243	-3.572	2.857	-	-	-17.958

Hierna wordt per categorie een toelichting op de diverse voorzieningen gegeven.

Categorie Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie

Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voorziening Grondzaken	-677	-293	-	-	-	-970
Voorziening Grondzaken naar activazijde	290	-	-	-	-	290
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-
Voorziening Rioleringszorg	-3.353	-	166	-	-	-3.187
Voorziening Pensioenen wethouders	-2.275	-12	112	-	-	-2.175
Voorziening Verlofsparen	-	-10	-	-	1	-10
Voorziening Wachtgelden	-119	-11	69	-	-	-61
Saldo	-6.134	-326	347	-	1	-6.113

Voorziening Afvalstoffenheffing

Dit is een equalisatievoorziening afvalstoffenheffing is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023 gewijzigd van een voorziening naar een equalisatiereserve.

Voorziening Grondzaken

Vanaf 2017 is de voorziening Grondzaken geopend, waarin de toekomstige verliezen uit de Grexen afgedekt kunnen worden. De voorziening wordt gevoed vanuit de reserve Grondzaken.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2023 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.175.000 in de voorziening.

Voorziening Rioleringszorg

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 'Riolering'.

Voorziening Wachtgelden

Om aan onze verplichtingen t/m 2023 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 61.000 in de voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	-5.967	-1.851	1.542	-	-	-6.276
Voorziening Openbare verlichting	-644	-220	142	-	-	-722
Voorziening Waterpartijen	-255	-31	4	-	-	-282
Voorziening Groen	-2.450	-606	164	-	-	-2.892
Voorziening Speelterreinen	-384	-98	-	-	-	-482
Voorziening Kunstwerken	-544	-120	187	-	-	-477
Voorziening Onderhoud gebouwen	-864	-320	471	-	-	-713
Saldo	-11.108	-3.246	2.510	-	-	-11.844

Voorziening Onderhoud gebouwen

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen.

Overige onderhoudsegalisatievoorzieningen

Aan de overige onderhoudsvoorzieningen liggen meerjarige onderhoudsplannen ten grondslag.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	31-12-2022	31-12-2023
Afkoopsommen erfpachtgrond	1.285	1.226
Afkoopsommen	110	82
Onderhandse leningen Openbare Lichamen	5.000	5.000
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	32.000	37.000
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	7.500	7.500
Saldo	45.895	50.808

In 2023 een onderhandse lening overige binnenlandse sector van € 5.000.000 aangetrokken. Deze is niet geherfinancierd.

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De totale werkelijke rentelast in 2023 bedroeg € 829.090

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	31-12-2022	31-12-2023
Overige schulden	8.412	10.375
Kasgeldleningen	5.000	-
Banksaldi	-	-
Saldo	13.412	10.375

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie.

Op 31 december 2023 was er geen sprake van een lopende kasgeldlening.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2023
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume	4.832	4.893
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotsbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen.	-	-
- Europese overheidslichamen		
- Het Rijk	3.479	3.155
- Overige Nederlandse overheidslichamen	2.454	-
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (RMC Middelen)	15	26
Saldo	10.780	8.074