

Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en
Informatieve raad

mei 2025



Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2024 € 473.000 toegevoegd aan de reserve.

Reserve Pensioenen en wachtgelden bestuurders en medewerkers

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Om aan onze verplichtingen per 31 december 2024 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 443.000 onttrokken 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 2024 heeft hier nog geen mutatie op plaatsgevonden.

Egalisatiereserve Begraafplaatsen

In 2024 is € 78.000 onttrokken aan de reserve omdat het een kostendekkende exploitatie betreft.

Egalisatiereserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het tekort van € 350.000 in 2024 verrekent met de reserve Omgevingsvergunningen.

Egalisatiereserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2024 € 105.000 onttrokken aan de reserve.

Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing

Dit is een egalisatiereserve afvalstoffenheffing en is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023 gewijzigd van een voorziening naar een egalisatiereserve. In 2024 is er € 556.000 toegevoegd.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	6.113	608	730	-	-	5.991
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	11.845	3.228	5.042	-	-	10.031
Saldo	17.958	3.836	5.772	-	-	16.022

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 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voorziening Pensioenen bestuurders	2.175	328	121	-	-	2.382
Voorziening Spaarverlof	10	-	-	-	-	10
Voorziening Grondzaken	680	-	220	-	-	460
Egalisatievoorziening Riolerings	3.187	-	270	-	-	2.917
Voorziening Inburgering	-	-	-	-	-	-
Voorziening Wachtgelden bestuurders en medewerkers	61	280	119	-	-	222
	6.113	608	730	-	-	5.991

Voorziening Pensioenen bestuurders

Om aan onze verplichtingen t/m 2024 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.382.000 in de voorziening.

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. Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2024.

Voorziening Rioleringszorg

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

Voorziening Wachtgelden bestuurders en medewerkers

Om aan onze verplichtingen t/m 2024 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 222.000

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voorziening Groen	2.892	606	591	-	-	2.907
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	6.276	1.833	3.084	-	-	5.025
Voorziening Kunstwerken	477	120	584	-	-	13
Voorziening Groot onderhoud gebouwen	713	320	275	-	-	758
Voorziening Openbare verlichting	722	220	148	-	-	794
Voorziening Speel terreinen	482	98	360	-	-	220
Voorziening Waterpartijen	282	31	-	-	-	313
Saldo	11.844	3.228	5.042	-	-	10.030

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	31-12-2023	31-12-2024
Afkoopsommen erfpachtgrond	1.226	1.167
Afkoopsommen	82	55
Onderhandse leningen Openbare Lichamen	5.000	5.000
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	37.000	31.000
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	7.500	7.500
Saldo	50.808	44.722

In 2024 een onderhandse lening overige binnenlandse sector van € 6.000.000 afgelost. 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 2024 bedroeg € 829.090

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	31-12-2023	31-12-2024
Overige schulden	10.375	10.963
Kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Saldo	10.375	10.963

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

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2023	31-12-2024
- 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	4.893	5.808
- 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	3.155	5.505
- Overige Nederlandse overheidslichamen	26	36
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (RMC Middelen)	-	-
Saldo	8.074	11.349