

Jaarstukken 2024

Toelichting Voorziening Verlofsparen

Doelstelling

Met 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld

Onderbouwing

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen. Momenteel is er nog geen bedrag in de voorziening benodigd.

Toelichting Voorziening Exploitatierisico's

Doelstelling

Dekking van verwachte verliezen in de grondexploitaties.

Onderbouwing

Jaarlijks worden de resultaten van de grondexploitaties geactualiseerd. Als er een negatief begroot resultaat is bij een geactualiseerde grondexploitatie en/of een nieuw vastgestelde grondexploitatie, dan wordt direct een voorziening getroffen ter hoogte van dit verlies. Het verlies wordt berekend op contante waarde.

Op basis van BBV regelgeving mogen er voor een project maximaal 5 jaar aan voorbereidingskosten op de balans geactiveerd staan. Tot en met 2023 moesten kosten die niet aan deze voorwaarde voldoen worden afgeboekt. Conform de "Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023" is het niet meer verplicht deze voorbereidingskosten af te boeken, maar mag hier een voorziening voor worden getroffen. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht, als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten. Op basis van deze regelgeving is eind 2024 een voorziening noodzakelijk van € 0,12 miljoen voor de voorbereidingskosten uit 2019 van de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie."

Vaste schulden rentetypische looptijd één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Resterende looptijd (jaar)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		59.560	54.340
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	23	11.292	10.807
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	12	9.200	8.400
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	19	6.417	6.083
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	7	7.250	6.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	2	2.000	1.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	3	6.000	5.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr. 40.115874	28	17.400	16.800
Saldo		59.560	54.340

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2024 betreft zes leningen die zijn opgenomen bij de nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en één bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). De totale rentelast op de vaste schulden voor 2024 bedraagt € 1.830

Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Overige schulden	8.498	6.435
Saldo	8.498	6.435

Deze posten bestaan voornamelijk uit crediteuren, nog te betalen loonheffing, premies sociale verzekeringen.

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende jaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.050	3.222
- overige Nederlandse overheidslichamen	282	305
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	-	138
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen, behalve jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	4.824	4879
Saldo	8.156	8.543

Specificatie uitkeringen conform artikel 49

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2024
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	207	803	831	180
Aanpak energiearmoede (SiSa)	428		180	248
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (SiSa)		657	655	3
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - GOO	86		86	
Lokale aanpak isolatie (SiSa)	256	689	2	944
Onderwijsleerroutes	61	28	89	
Inburgering	243	855	548	551
Middelen NPO 2021	511		193	318
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Alkwin	39		39	
GALA gelden	62		62	
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Brede school	106		106	
SPUK Startbouwimpuls	360			360
Impulsaanpak winkelgebieden	688	243	393	540
Toeslagenaffaire		80		80
Saldo	3.050	3.357	3.184	3.222