



Jaarstukken 2023

24-07-2024

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	160	-	-	20	-	-	-	140
Totaal	160	-	-	20	-	-	-	140

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	10.814	207	-	678	-	-	-	10.343
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	812	-	-	122	-	-	-	690
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	644	-	-	49	-	-	-	595
Totaal	12.270	207	-	849	-	-	-	11.628

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-			-				-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.379	987	-	209				7.157
Machines, apparaten en installaties	594	-		116				478
Totaal	6.973	987	-	325	-	-	-	7.635

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	97							97
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.042	1.367		52	765			3.592
Totaal	3.139	1.367	-	52	765	-	-	3.689

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkings aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12							12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	37	74						111
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2							2
Lening Amstelbad	239	-		74				165

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	200	52						252
Leningen aan:								
Jan Hekmanschool	3.309			116				3.193
Totaal	3.799	126	-	190	-	-	-	3.735

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
- Vorderingen op openbare lichamen	5.423	5.712
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	1.710	14.558
- Overige vorderingen	2.703	3.072
- Voorz. Dub. deb. SOZA	-403	-614
- Voorz. Dub. deb. overig	-67	-124
Totaal	9.366	22.604

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2023		
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	231	229	233
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	777	769	771	767
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	43.553			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	43.553			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.046	21.026	21.099	21.440
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	231	229	233

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	260	261
Kassaldi	1	1
Totaal	261	262

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa				
	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
- Uitkering van het Rijk	-	-	179 ¹	179
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.395	-	388	2.783
- Overige nog te ontvangen posten	2.603	614 ²	-	1.989
Totaal	4.998	614	567	4.951

De nog te ontvangen bijdragen Projecten betreft voornamelijk De Nieuw Kern (€ 2,2 miljoen).

Uitkering van het Rijk				
	Saldo 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of terug- betalingen	Saldo 31-12-2023
Gemeentelijke hulp gedupeerden Kot (B2)	-	-102	-	102
Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28)		330	407	77
Totaal	-	228	407	179

¹ [Opmerkingenthread]

U kunt deze opmerkingenthread lezen in uw versie van Excel. Eventuele wijzigingen aan de thread gaan echter verloren als het bestand wordt geopend in een nieuwere versie van Excel. Meer informatie: <https://go.microsoft.com/fwlink/?linkid=870924>

Opmerking:

Is ga er van uit dat 102 is ontvangen, om te komen op eindsaldo 102

² [Opmerkingenthread]

U kunt deze opmerkingenthread lezen in uw versie van Excel. Eventuele wijzigingen aan de thread gaan echter verloren als het bestand wordt geopend in een nieuwere versie van Excel. Meer informatie: <https://go.microsoft.com/fwlink/?linkid=870924>

Opmerking:

Is resultante van begin vs eindsaldo, dit bedrag aan uitgaven is geen opgave geweest over 2023 van iemand

Passiva

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Vermindering ivm afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve						
Algemene reserve	2.000	-	3.130	375	-	4.755
Bestemmingsreserves						
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.899	877	-	414	-	2.362
Reserve Cultuurfonds	16	11	-	-	-	27
Reserve SLOK	11	-	-	-	-	11
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	568	-	-	276	-	292
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	840	150	-	170	-	820
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.309	-	-	116	-	3.193
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.810	-	-	142	-	4.668
Reserve gebiedsontwikkeling	635	739	-	196	-	1.178
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	52	-	-	-	-	52
Reserve Inventaris	300	60	-	24	-	336
Reserve Centrumplan Ouderkerk	100	-	-	-	-	100
Reserve overheveling budgetten	59	649	-	59	-	649
Totaal Reserves	14.599	2.485	3.130	1.773	-	18.442

In 2023 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 3.843.000 toegenomen.

Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"

De Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en Algemene reserve "vrij besteedbaar" is vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit.

In 2023 is het resultaat rekening 2022 van € 3.130.000 toegevoegd onder vermindering van de overhevelingen ad € 375.000, welke zijn toegevoegd aan de reserve overheveling budgetten.

Reserve Budgetoverhevelingen

Doel	De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.
------	--