

Jaarstukken 2022

20-10-2023

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	180	-	-	20	-	-	-	160
Totaal	180	-	-	20	-	-	-	160

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

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut									
	Boekwaarde 31-12-2021	Correctie beginbalans	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	11.264	207	85	78	664	-	-	-	10.814
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	946	-207	200		117	10	-	-	812
Vervoersmiddelen	-		-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	490		277	56	67	-	-	-	644
Totaal	12.701	-	562	134	848	10	-	-	12.270

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-			-				-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.249	2.370	-	240				6.379
Machines, apparaten en installaties	680	27		113				594
Totaal	4.929	2.397	-	353	-	-	-	6.973

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	97							97
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.734	1.623		49	266			3.042
Totaal	1.831	1.623	-	49	266	-	-	3.139

Onder de aandelen en deelnemingen is uitsluitend verantwoord het aandelenkapitaal Bank voor Nederlandse Gemeenten.

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12							12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	-	37						37
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2							2
Lening Amstelbad	-	345		106				239

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	-	200						200
Leningen aan:								
Jan Hekmanschool	3.414			106				3.309
Totaal	3.428	582	-	212	-	-	-	3.799

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
- Vorderingen op openbare lichamen	3.853	5.423
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	13.239	1.710
- Overige vorderingen	2.545	2.703
- Voorziening dubieuze SOZA	-565	-403
- Voorziening dubieuze debiteuren	-73	-67
Totaal	18.999	9.366

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor het grootste deel uit de teruggave van de belastingdienst inzake het BTW-compensatiefonds.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2022		
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	235	246	219
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	757	765	754	781
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	39.117			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	39.117			
(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)	21.878	21.399	22.674	20.142
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	235	246	219

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Banksaldi	253	260
Kassaldi	1	1
Totaal	254	261

De liquide middelen á € 261.000 staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa				
	Boekwaarde 31-12-2021	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.403	29	21	2.395
- Overige nog te ontvangen posten	1.278	1.736	3.061	2.603
Totaal	3.682	1.766	3.083	4.998

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

Passiva

Reserves (x 1.000)	Beginstand 2022	Resultaat 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Algemene reserve	2.120	-344	676	452		2.000
Totaal algemene reserves	2.120	-344	676	452	0	2.000
Reserve budgetoverhevelingen	-		59	-		59
Reserve centrumplan	-		100	-		100
Reserve Cultuurfonds	16		-	-		16
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.951		-	142		4.810
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.615		-	306		3.309
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	844		-	276		568
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.475		757	333		1.899
Reserve Inventaris	260		60	21		300
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	713		150	23		840
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	423		455	243		635
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	52					52
Reserve SLOK	11					11
Totaal bestemmingsreserves	12.361	0	1.581	1.343	0	12.599
Totaal reserves	14.481	-344	2.257	1.794	0	14.599

In 2022 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 118.000 toegenomen.