

# Toelichting op de balans: Vlottende activa



### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd.

De post "vorderingen op openbare lichamen" en "overige vorderingen" betreft de debiteurenpositie van Meerinzicht.

Ten opzichte van vorig jaar is er een toename te zien binnen de vorderingen op openbare lichamen.

Hierbij gaat het om vorderingen op gemeenten en de overheid. De toename komt met name doordat er één grote factuur openstond vanuit één andere gemeente m.b.t. werkzaamheden voor het onderdeel Jeugd.

Binnen de post 'overige vorderingen' is er een toename ten opzichte van 2024. Dit wordt veroorzaakt door de eigen bijdrage Oekraïne. Hier was in 2024 nog geen sprake van.

#### Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Met de inwerktreding van de wet FIDO en de regeling schatkistbankieren is Meerinzicht verplicht om overtollige middelen, boven het drempelbedrag aan te houden in 's Rijks schatkist bij het Ministerie van Financiën. Dit verklaart het saldo op "uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar".

| Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar<br>(bedragen x €1.000,-)       | Saldo<br>31-12-2025 | Saldo<br>31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 1.326               | 685                 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 15.592              | 14.198              |
| Overige vorderingen                                                                   | 179                 | 62                  |
| <b>Totaal</b>                                                                         | <b>17.097</b>       | <b>14.945</b>       |

### **Overzicht schatkistbankieren**

Het drempelbedrag voor benutting van de schatkist over 2025 was voor Meerinzicht € 1.131.000. Uit de onderstaande berekening kan geconcludeerd worden dat deze drempel niet is overschreden in 2025.

## Overzicht schatkistbankieren

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                         | Verslagjaar 2025 |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| -1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Drempelbedrag</b>                                                                                    | Kwartaal 1       | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| -2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>                        | <b>400</b>       | <b>400</b> | <b>400</b> | <b>400</b> |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 731              | 731        | 731        | 731        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | 0                | 0          | 0          | 0          |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |                  |            |            |            |
| (4a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 56.528           |            |            |            |
| (4b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 56.528           |            |            |            |
| (4c)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -                |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. |                                                                                                         | Drempelbedrag    | 1.131      |            |            |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         |                  |            |            |            |
| (5a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 36.008           | 36.403     | 36.802     | 36.815     |
| (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90               | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 400              | 400        | 400        | 400        |

## Liquide middelen

| Liquide middelen<br>(Bedragen x €1.000,-) | Saldo<br>31-12-2025 | Saldo<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banksaldo BNG                             | 401                 | 402                 |
| Kassaldo                                  | 10                  | 16                  |
| Kruisposten                               | 1                   | 1                   |
| <b>Totaal</b>                             | <b>412</b>          | <b>419</b>          |

## Overlopende activa

| Overlopende activa<br>(Bedragen x €1.000,-)                                                                                                                            | Saldo<br>31-12-2025 | Saldo<br>31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vooruitbetaalde bedragen                                                                                                                                               | 3.164               | 1.748               |
| Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering                                                                                                                              | 1.016               | 1.277               |
| Nog te ontvangen bedragen Domein Sociaal                                                                                                                               | 1.229               | 2.486               |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 185                 | 153                 |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                          | <b>5.594</b>        | <b>5.664</b>        |

De post "Vooruitbetaalde bedragen" betreft facturen die ontvangen zijn in 2025 maar betrekking hebben op het boekjaar 2026 en verder. Dit betreft met name onderhoudscontracten binnen de afdeling Informatisering en Automatisering die niet per kalenderjaar worden gefactureerd, en waarbij meerjarige contracten zijn afgesloten die in één keer zijn gefactureerd.

De post "Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering" betreft de post doorgeschoven BCF aan de gemeenten. Daarnaast bevat deze post de afrekeningen van de specifieke taken binnen domein sociaal.

De post "Nog te ontvangen bedragen domein sociaal" bevat onder andere de eindafrekeningen van de programmagelden Participatie, Wmo en Jeugd. De eindafrekening voor Jeugd is lager dan vorige jaar (1,1mln).

| Omschrijving (bedragen x €1.000,-)    | Saldo per 31-12-2024 | Uitgaven 2025 | Ontvangsten 2025 | Afgewikkeld 2025 | Saldo per 31-12-2025 |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|------------------|------------------|----------------------|
| ESF + (2023-2027)                     | 132                  | 192           | -160             | 0                | 164                  |
| ESF Sociale Inclusie (vanaf 1/7/2024) | 21                   |               | 0                | 0                | 21                   |
| <b>Totaal</b>                         | <b>153</b>           | <b>192</b>    | <b>-160</b>      | <b>0</b>         | <b>185</b>           |

Het verloop van de post "De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel" wordt hierboven weergegeven: