

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 afname te zien binnen de vorderingen op openbare lichamen. Dit wordt veroorzaakt door een mutatie in de aangifte BTW 5c. Vorige jaar stond deze post op de balans als vordering, en ultimo 2024 is dit een vlottende passiva geworden. In 2023 werd de factuur met betrekking tot de bevoorschotting, over het hele jaar, aan het begin van het kalenderjaar naar de gemeenten gestuurd en betaalde gemeenten deze per kwartaal. Hierdoor moest Meerinzicht in het 1e kwartaal veel BTW afdragen. Vanaf 2024 stuurt Meerinzicht per kwartaal een factuur naar de gemeente, en is de BTW afdracht van het 4e kwartaal 2024 nog niet afgedragen.

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 (bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	685	1.265
Uitzettingen in ‘s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.198	1.552
Overige vorderingen	62	398
Totaal	14.945	3.215

Overzicht schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor benutting van de schatkist over 2024 was voor Meerinzicht € 1.000.000. Uit de onderstaande berekening kan geconcludeerd worden dat deze drempel niet is overschreden in 2024.

Overzicht schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)		Verslagjaar	2024			
-1	Drempelbedrag		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
-2	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	354	392	400	400	400
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	646	608	600	600	600
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	0

(1) Berekening drempelbedrag						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	53				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	53				
(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	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	32.229	35.673	36.804	36.804	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	354	392	400	400	

Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo	Saldo
(Bedragen x €1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldo BNG	402	401
Kassaldo	16	50
Kruisposten	1	0
Totaal	419	451

Overlopende activa

Overlopende activa (Bedragen x €1.000,-)	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	1.748	2.172
Nog te ontvangen bedragen Bedrijfsvoering	1.277	2.520
Nog te ontvangen bedragen Domein Sociaal	2.486	5.171
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	153	265
Totaal	5.664	10.128

De post "Vooruitbetaalde bedragen" betreft facturen die ontvangen zijn in 2024 maar betrekking hebben op het boekjaar 2025 en verder. Dit betreft met name onderhoudscontracten binnen de afdeling Informatisering en Automatisering die niet per kalenderjaar worden 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 mutatie ten opzichte van 2023 wordt mede veroorzaakt doordat in 2023 een negatief resultaat gerealiseerd was (-345.000) en in 2024 is er sprake van een positief resultaat waardoor de afrekening met de gemeenten verschuift naar de post vlottende passiva.

Onder de post "Nog te ontvangen bedragen domein sociaal" is een inschatting gemaakt van de subsidie-afrekening 2024 voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Ten opzichte van vorige jaar zit hier een mutatie in van 400.000. Ook bevat deze post de eindafrekeningen van de programmagelden Participatie, Wmo en Jeugd. De eindafrekening voor Jeugd is lager dan vorige jaar (1,5mln).

Omschrijving (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31-12-2023	Uitgaven 2024	Ontvangsten 2024	Afgewikkeld 2024	Saldo per 31-12-2024
Subsidie REACT-EU	265	0	0	265	0
ESF + (2023-2027)	0	0	-132	0	132
ESF Sociale Inclusie (vanaf 1/7/2024)	0	0	-21	0	21
Totaal	265	0	-153	265	153

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:

