

Uiteenzetting financiële positie en toelichting



Geprognosticeerde balans

Inleiding

In het BBV is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

Geprognosticeerde balans 2026 - 2029	2024		2025		2026		2027		2028		2029
(Bedragen x€1.000,-)	Balans per 31-12-2024	mutaties	balans per 31-12-2025	mutaties	balans per 31-12-2026	mutaties	balans per 31-12-2027	mutaties	balans per 31-12-2028	mutaties	balans per 31-12-2029
Activa											
Vaste activa											
Materiële vaste activa	4.100	200	4.300	200	4.500	-700	3.800	200	4.000	-600	3.400
Totaal vaste activa	4.100	200	4.300	200	4.500	-700	3.800	200	4.000	-600	3.400
Vlottende activa											
Uitzettingen korter dan een jaar	3.590	-320	3.270	-260	3.010	670	3.680	-240	3.440	560	4.000
Liquide middelen	400	0	400	0	400	0	400	0	400	0	400
Overlopende activa	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100	0	10.100
Totaal vlottende activa	14.090	-320	13.770	-260	13.510	670	14.180	-240	13.940	560	14.500
Totaal activa	18.190	-120	18.070	-60	18.010	-30	17.980	-40	17.940	-40	17.900
Passiva											
Eigen vermogen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaste passiva											
Vreemd vermogen											
Voorziening	490	-120	370	-60	310	-30	280	-40	240	-40	200
Schulden langer dan een jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	490	-120	370	-60	310	-30	280	-40	240	-40	200
Vlottende passiva											
Vlottende schuld	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600	0	8.600
Overlopende passiva	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100	0	9.100
Totaal vlottende passiva	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700	0	17.700
Totaal passiva	18.190	-120	18.070	-60	18.010	-30	17.980	-40	17.940	-40	17.900

EMU-saldo

Inleiding

Het EMU-saldo van het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar is opgenomen in de onderstaande tabel.

Een positief getal betekent een toename van de boekwaarde en een negatief getal betekent een vermindering van de boekwaarde.

Vragenlijst berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000,-)	Prognose 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	-500	200	200	-700	200	-600
Mutatie voorzieningen	-110	-120	-60	-30	-40	-40
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	390	-320	-260	670	-240	560

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Inleiding

Arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen zijn alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen tijdens of na het dienstverband. Het gaat hierbij dus om "normale" jaarlijkse arbeidskosten zoals vakantiedagen, premies en pensioenen. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten met een vergelijkbaar volume zijn verwerkt in de baten en lasten van de Meerjarenbegroting 2026 - 2029. Voor deze kosten mag op basis van de bepalingen in het BBV geen voorziening worden gevormd.

Afschrijvingstermijnen

Inleiding

De investeringen voor de jaren 2026-2029 zijn opgenomen in bijlage "investeringen en afschrijvingslasten". De investeringen in automatisering, voertuigen en machines en gereedschappen kennen de volgende levensduur:

Materiële vaste activa

Categorie	Omschrijving activum	Levensduur
Informatisering & Automatisering	Verbindingen	20 jaar
	Infrastructuur	3 jaar
	Infrastructuur Netwerk	5 jaar
	Infrastructuur Datacenters	5 jaar
	Infrastructuur Clients	5 jaar
	Infrastructuur Randapparatuur	5 jaar
	Infrastructuur Backend	5 jaar
	Infrastructuur Frontend	5 jaar
	Software overig	5 jaar
	Software BCT Midoffice	10 jaar
	Software Unit4 Financials	10 jaar
	Telefonie	3 jaar
Voertuigen	Vervoersmiddelen	8 jaar
Machines en gereedschappen	Meetapparatuur	5 jaar
Kantoorinrichting	Bureaustoelen	10 jaar

Omschrijvings activum	Toelichting
Netwerk	Wifi; verbindingen; firewalls; switches; DDI
Datacenters	Airco's; UPS mer & cer; blusgas
Clients	Zero clients; beeldschermen; chromebooks; werkplekken
Randapparatuur	Scanners; av-middelen; schermen; toegangscontrole
Backend	Backend servers; databases; applicatie servers; VMware esx; (exclusief Oracle)
Frontend	Frontend servers; virtuele werkplek

Stand en verloop reserves en voorzieningen

Inleiding

Ten aanzien van voormalig personeel is een verplichte voorziening ingesteld in 2022. Daarnaast hebben medewerkers vanuit de CAO 2022 de mogelijkheid om verlof te sparen waardoor Meerinzicht verplicht is geweest overeenkomstig de wet- en regelgeving om hiervoor een voorziening te treffen. Ook hebben medewerkers, die aan de voorwaarden voldoen, de mogelijkheid om gebruik te maken van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Dit leidt in enkele gevallen ook tot een voorziening, getroffen in boekjaar 2024, maar met een financieel effect in 2026. Tot slot is de verplichting voor de WGA voorzien in 2022 wat doorloopt in de Meerjarenbegroting 2026-2029.

Voorziening (bedragen x €1.000,-)	Saldo per 31 december 2024	Stand per 1 januari 2026	Saldo per 31 december 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029	Stand ultimo 2029
Voor verplichtingen, verliezen en risico's: - Afvloeiingsregeling personeel	78	14	0	0	0	0	0
- Verlofsparen	102	102	102	0	0	0	102
- WGA	310	251	211	-37	-37	-37	100
- WW	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	490	367	313	-37	-37	-37	202

