

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Reserve Pensioenen en wachtgelden bestuurders en medewerkers

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Naast de standaarddotatie van €90.000 was er in 2025 een extra dotatie vanuit de Algemene reserve nodig van €384.000.

Reserve Kwaliteitsplan Openbare Ruimte

Om uitvoering te geven aan de plannen zoals nu voorgesteld in het kwaliteitsplan is vastgesteld € 3.200.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Kwaliteitsplan Openbare Ruimte'. In 2025 is € 761.933 onttrokken uit de reserve.

Egalisatiereserve Begraafplaatsen

In 2025 zijn er geen mutaties geweest op deze reserve.

Egalisatiereserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 3.474.421 in 2025 toegevoegd aan de reserve Omgevingsvergunningen.

Egalisatiereserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2025 € 162.692 onttrokken aan de reserve.

Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing

Dit is een egalisatiereserve afvalstoffenheffing en is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023 gewijzigd van een voorziening naar een egalisatiereserve. In 2025 is er € 133.875 onttrokken uit deze reserve.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	5.991	1.516	797	-	-	6.710
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	10.030	3.264	6.308	-	-	6.987
Saldo	16.021	4.780	7.105	-	-	13.697

Hierna wordt per categorie een toelichting op de diverse voorzieningen gegeven.

Categorie Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie

Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
Voorziening Pensioenen bestuurders	2.382	909	118	-	-	3.173
Voorziening Spaarverlof	10	15	-	-	-	25
Voorziening Grondzaken	460	-11	174	-	-	275
Egalisatievoorziening Riolerings	2.917	-	219	-	-	2.698
Voorziening Inburgering	-	-	-	-	-	-
Voorziening Wachtgelden bestuurders en medewerkers	222	603	286	-	-	539
	5.991	1.516	797	-	-	6.710

Voorziening Pensioenen bestuurders

Om aan onze verplichtingen t/m 2025 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 3.173.000 in de voorziening.

Voorziening Grondzaken

Vanaf 2017 is de voorziening Grondzaken geopend, waarin de toekomstige verliezen uit de Grexen afgedekt kunnen worden. De voorziening wordt gevoed vanuit de reserve Grondzaken. Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2025.

Voorziening Rioleringszorg

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 'Riolering'.

Voorziening Wachtgelden bestuurders en medewerkers

Om aan onze verplichtingen t/m 2025 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 539.000.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2025
Voorziening Groen	2.907	606	502	-	-	3.011
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	5.025	1.824	4.819	-	-	2.030
Voorziening Kunstwerken	13	120	133	-	-	-
Voorziening Groot onderhoud gebouwen	758	320	406	-	-	672
Voorziening Openbare verlichting	794	220	241	-	-	773
Voorziening Speelterrinen	220	144	207	-	-	157
Voorziening Waterpartijen	313	30	-	-	-	343
Saldo	10.030	3.264	6.308	-	-	6.987

Voorziening Onderhoud gebouwen

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen.

Overige onderhoudsegalisatievoorzieningen

Aan de overige onderhoudsvoorzieningen liggen meerjarige onderhoudsplannen ten grondslag.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	31-12-2024	31-12-2025
Afkoopsommen erfpachtgrond	1.167	1.107
Afkoopsommen	55	27
Onderhandse leningen Openbare Lichamen	5.000	-
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	31.000	38.500
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	7.500	7.500
Saldo	44.722	47.134

In 2025 de onderhandse lening Openbare Lichamen van € 5.000.000 afgelost. Daarnaast is een onderhandse lening Overige binnenlandse sectoren van € 7.500.000 aangetrokken. De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De totale werkelijke rentelast in 2025 bedroeg € 734.713.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	31-12-2024	31-12-2025
Overige schulden	10.963	12.639
Kasgeldleningen	-	6.000
Banksaldi	-	-
Saldo	10.963	18.639

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie.

Overlopende passiva

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	31-12-2024	31-12-2025
Afkoopsommen erfpachtgrond	1.167	1.107
Afkoopsommen	55	27
Onderhandse leningen Openbare Lichamen	5.000	-
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	31.000	38.500
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	7.500	7.500
Saldo	44.722	47.134