

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



Passiva

Passiva	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021
Algemene reserves	-17.211	-17.695
Bestemmingsreserves	-5.256	-14.722
Gerealiseerde resultaat	-329	-1.983
Eigen vermogen	-22.797	-34.400
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-13.286	-16.126
Voorzieningen	-13.286	-16.126
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-7.500	-7.500
- Openbare lichamen	-5.000	-5.000
- Overige binnenlandse sectoren	-28.500	-24.500
Overige leningen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	-1.570	-1.483
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-42.570	-38.483
Totaal vaste passiva	-78.653	-89.009
Overige kasgeldleningen	-12.500	-
Overige schulden	-12.092	-14.456
Debitsaldi Bank	-	-
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één Jaar	-24.592	-14.456
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	-10.530	-8.729
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:		
- Het Rijk	-2.562	-2.888
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-7.848	-6.337
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-15
Overlopende passiva	-20.940	-17.969
Totaal vlottende passiva	-45.531	-32.425
Totaal passiva	-124.184	-121.434
Gewaarborgde geldleningen (obligo)		45.667

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging zijn toegerekend. In de vervaardigingsprijs zijn een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

Programmarekening

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren, zijn opgenomen.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld zijn.

Vaste activa

Onder de vaste activa zijn afzonderlijk de immateriële-, de materiële- en de financiële vaste activa opgenomen. De waardering vindt als volgt plaats:

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves. Dit voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De materiële vaste activa met economisch nut bestaat uit investeringen met een bedrijfseconomische en een maatschappelijke functie en vaste activa met maatschappelijk nut.

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs. Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.