

4.5 Uiteenzetting financiële positie

Het BBV bepaalt dat in de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting ten minste aandacht wordt besteed aan:

1. De jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
2. De financiering;
3. De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves;
4. De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen;
5. Het Europese Monetaire Unie-saldo (EMU-saldo);
6. Een geprognosticeerde balans;
7. De investeringen: onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen (in de openbare ruimte) met een maatschappelijk nut.

4.5.1 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Onder de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen worden alle vormen van aan de arbeidsrelatie verbonden rechten op uitkeringen, tijdens of na het dienstverband, verstaan. In de begroting 2024 zijn de posten opgenomen die vallen onder de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

| Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen (bedragen x € 1.000) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Netto werkgeverslasten wethouders en ambtenaren | 34.357 | 32.637 | 32.282 | 32.282 |
| Vergoedingen raadsleden | 536 | 536 | 536 | 536 |
| Storting in de voorziening pensioentegoeden bestuurders | 238 | 400 | 400 | 400 |
| Vergoedingen/wachtgeldten voormalige wethouders en ambtenaren van voor 2013 (gecorrigeerd met eventuele baten voormalige personeelsleden) | 37 | 37 | 37 | 37 |
| Personeel gerelateerde verzekeringen | 119 | 119 | 119 | 119 |
| Totaal | 35.288 | 33.730 | 33.374 | 33.374 |

4.5.2 Financiering

In onderstaand overzicht wordt de meerjarige ontwikkeling van de langlopende leningenportefeuille weergegeven. Voor een nadere toelichting en de uit de leningenportefeuille voortvloeiende aflossings- en rentebetalingverplichtingen, wordt verwezen naar de paragraaf Financiering (zie beleidsbegroting, paragrafen, financiering).

| Saldo begin boekjaar (bedragen x € 1.000) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Langlopende leningen | 109.626 | 149.445 | 175.159 | 187.370 |

4.5.3 Reserves en voorzieningen

Naast de eerder genoemde langlopende geldleningen, dienen ook het eigen vermogen en de voorzieningen als financieringsmiddel voor onder andere de investeringen. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen van de gemeente. In onderstaand overzicht wordt het geprognosticeerde saldo ultimo 2024 en het verloop van het saldo 2025-2028 weergegeven van zowel de reserves als de voorzieningen. Voor een nadere onderverdeling van