



4.4 Geprognosticeerde balans en toelichting

De geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren en in meerjarig perspectief geeft meer inzicht in de ontwikkelingen van de investeringen, het aanwenden van reserves en de financieringsbehoefte.

Geprognosticeerde balans per 31-12	Realisatie	Begroting	Begroting (in €)	Meerjarenramingen		
(alle bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
Materiële vaste activa met econ. nut	63.397	68.422	74.564.490	70.160	70.360	64.265
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	8.417	8.116	7.815.000	7.514	7.213	6.912
Totaal Vaste Activa	71.814	76.538	82.379.490	77.674	77.573	71.177
Uitzettingen < 1 jaar	10.140	9.705	9.465.000	9.225	8.985	8.745
Liquide middelen	349	1.149	471.336	1.976	481	1.466
Overlopende activa	3.899	3.800	2.000.000	5.000	6.000	7.000
Totaal Vlottende Activa	14.388	14.654	11.936.336	16.201	15.466	17.211
Totaal Activa	86.202	91.192	94.315.826	93.875	93.039	88.388
Passiva						
Eigen vermogen	6.511	6.159	5.804.650	5.639	5.489	5.339
Algemene reserve (eigen vermogen)	920	1.125	1.220.000	1.220	1.220	1.220
Bestemmingsreserve (eigen vermogen)	4.654	5.034	4.584.650	4.419	4.269	4.119
Gerealiseerd resultaat (eigen vermogen)	936	-	-	-	-	-
Voorzieningen	7.589	6.842	6.253.674	5.687	5.120	4.553
Vaste schuld	62.976	63.370	62.183.500	63.884	69.174	69.055
Totaal Vaste Passiva	77.076	76.370	74.241.824	75.210	79.782	78.947
Vlottende schuld	6.567	3.500	7.500.000	7.000	6.500	5.500
Overlopende passiva	2.560	11.321	12.574.002	11.666	6.757	3.941
Totaal Vlottende Passiva	9.126	14.821	20.074.002	18.666	13.257	9.441
Totaal Passiva	86.202	91.192	94.315.826	93.875	93.039	88.388

Toelichting op de balans

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële Vaste Activa

Investerings met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bij VRHM is er alleen sprake van investeringen met economisch nut. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De afschrijving start in het kalenderjaar na ingebruikname van de activa, conform regelgeving in de financiële vordering.



Het verloop van de materiële vaste activa:

Materiële vaste activa		Begroting (in €)							
(alle bedragen x € 1.000)		1-1-24	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-24	1-1-25	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-25
Gronden en terreinen		1.947	-	-	1.947	1.947	-	-	1.947
Gebouwen		24.774	6.100	1.179	29.695	29.695	-	1.332	28.363
Vervoermiddelen		23.956	1.535	2.621	22.870	22.870	6.681	2.724	26.827
Overige mat. Vaste activa		11.778	1.434	573	12.639	13.201	3.527	969	15.760
ICT-middelen		942	519	189	1.272	1.272	651	254	1.668
Totaal		63.397	9.588	4.563	68.422	68.984	10.859	5.279	74.564

Bij aanvang van het begrotingsjaar 2025 neemt de boekwaarde van de materiële vaste activa toe door de boekwaarde van de materiële vaste activa van de GHOR. De materiële vaste activa van GHOR bestaat uit investeringen van GHOR van voor de transitie in 2025.

Materiële vaste activa		Meerjarenraming (in €)											
(alle bedragen x € 1.000)		1-1-26	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-26	1-1-27	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-27	1-1-28	Investeringen	Afschrijvingen	31-12-28
Gronden en terreinen		1.947	-	-	1.947	1.947	-	-	1.947	1.947	-	-	1.947
Gebouwen		28.363	-	1.332	27.031	27.031	-	1.332	25.699	25.699	-	1.332	24.367
Vervoermiddelen		26.827	1.627	3.169	25.285	25.285	4.065	3.278	26.072	26.072	885	3.549	23.409
Overige mat. Vaste activa		15.760	289	1.674	14.374	14.374	2.247	1.732	14.889	14.889	227	2.181	12.935
ICT-middelen		1.668	191	336	1.524	1.524	589	360	1.753	1.753	288	433	1.608
Totaal		74.564	2.107	6.511	70.160	70.160	6.901	6.701	70.360	70.360	1.400	7.495	64.265

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (op basis van de lineaire afschrijvingsmethode) bedragen in jaren:

Soort activum	Jaren
Gronden en terreinen	-
Gebouwen	5-40
Vervoermiddelen	5-15
Overige bedrijfsmiddelen	5-20

Financiële Vaste Activa

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van korter dan één jaar of van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen < 1 jaar

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht.