

Bijlage 2. Begrippenlijst bij Rentenota 2025

BBV: Besluit begroting en verantwoording	De wettelijke regels voor gemeenten voor de begroting en de jaarstukken.
CRSD: Corporate Sustainability Reportive Directive	Europese richtlijn die (grote) bedrijven verplicht om vanaf 2024 transparant te rapporteren over de duurzaamheidsimpact van hun activiteiten op mens en milieu.
Faciliterende grondexploitaties	Bij faciliterende grondexploitaties laat de gemeente de grondverwerving en -uitgifte over aan private partijen. De gemeente verhaalt de kosten die ze maakt op de grondeigenaar. Dit in tegenstelling tot actief grondbeleid waarbij de gemeente de grond in eigendom heeft en uitgeeft.
Financieringsbehoefte	Het bedrag aan benodigde financiering nadat de eigen financieringsmiddelen zijn ingezet. Het betreft de hoeveelheid middelen die geleend (vreemd vermogen) worden.
Liquiditeit	De middelen die beschikbaar zijn om aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Hierbij kan gedacht worden aan kasgeld en banksaldo op de lopende rekening of de lopende rekening van de schatkist.
Liquiditeitsoverschot/overliquiditeit	De middelen die beschikbaar zijn, maar niet direct nodig, om aan de betalingsverplichtingen te voldoen.
Projectfinanciering	Bij projectfinanciering wordt een lening aangetrokken voor een specifiek project of investering. Dit in tegenstelling tot totaalfinanciering waarbij leningen worden aangetrokken ten behoeve van de hele gemeente.
Publiekrechtelijk kostenverhaal (bij faciliterende grondexploitaties)	Als er bij een gebiedsontwikkeling geen overeenkomst is met de initiatiefnemer, moet kostenverhaal publiekrechtelijk worden geregeld.
Rentebaten	Baten die ontvangen worden, omdat de gemeente leningen verstrekt heeft.
Rente-egalisereserve	Een reserve die wordt ingezet om renterisico's op te vangen.
Rentelasten	Lasten die betaald worden, omdat de gemeente geld geleend heeft.
Rente-omslagpercentage (omslagpercentage)	Het rentepercentage dat wordt toegerekend aan de verschillende programma's. De berekening van het omslagpercentage is vastgelegd in het BBV.
Rentescenario	Rentepercentage dat in de begroting gebruikt wordt om de rentelasten en -baten te ramen. Het rentescenario wordt gehanteerd als kostprijs voor het aan te trekken vreemd vermogen. We gebruiken hiervoor dus niet de werkelijk te betalen rente van dit moment. Doel is schommelingen in de marktrente te dempen in onze ramingen en besluitvorming.
Totaalfinanciering	Het aantrekken van leningen gebeurt op basis van de noodzaak van financiering voor de hele gemeente. Zoetermeer hanteert totaalfinanciering. Dit in tegenstelling van projectfinanciering waarbij een lening wordt aangetrokken voor een specifiek project.
Treasury(functie)	De treasury(functie) omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie bestaat uit drie deelfuncties: risicobeheer, gemeentefinanciering en geldstromenbeheer.