



Balans per 31 december 2024

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2024		
ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
I. Vaste activa	298.807	278.925
Immateriële vaste activa	0	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	275.898	257.016
Erfpacht	219	219
Investerings met economisch nut	128.693	130.818
Investerings met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	59.564	51.840
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	87.423	74.139
Financiële vaste activa	22.909	21.909
Kapitaalverstreking aan:		
- Deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	3.400	2.400
II. Vlottende activa	38.906	45.781
Voorraden	702	314
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	702	314
- Voorraad gereed product	-	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	23.818	35.332
- Vorderingen op openbare lichamen	16.427	18.838
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.183	9.004
- Overige vorderingen	6.208	7.490
Liquide middelen	1.708	127
- Kas	5	10
- Banken	1.703	117
Overlopende activa	12.678	10.008
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	3.809	2.539
- Overige Nederlandse overheidslichamen	113	113
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.756	7.355
Totaal generaal	337.713	324.706

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2024

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
III. Vaste passiva	265.524	270.230
Eigen vermogen	187.689	191.120
- Algemene reserve	150.131	160.919
- Overige bestemmingsreserves	33.685	34.853
Totaal reserves	183.816	195.773
-Gerealiseerd resultaat	3.873	-4.652
Voorzieningen	27.593	29.176
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.790	16.973
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	7.135	7.351
- Voorziening middelen derden	4.669	4.851
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	50.241	49.934
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.695	46.220
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.333	3.500
- Waarborgsommen	213	215
IV. Vlottende passiva	72.189	54.475
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	21.088	21.986
- Overige kasgeldleningen	1.000	0
- Overige schulden	20.088	21.986
Overlopende passiva	51.101	32.489
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Het Rijk	42.622	23.140
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, muv jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	7.805	9.158
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	675	192
Totaal generaal	337.713	324.706
Verstreckte waarborgstellingen	286.141	295.830

Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de gehanteerde afschrijvingsmethode van de materiële vaste activa verwijzen we naar het overzicht afschrijvingstermijnen zoals is opgenomen in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
Investerings met een economisch nut	128.693	130.818
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	59.564	51.840
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	87.423	74.139
Totaal	275.898	257.016

Erfpachtgronden

De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

Investerings met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	91.771	834	175	2.831	-	-	89.599
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.416	1.560	-	807	-	-	13.169
Gronden en terreinen	15.112	-	166	-	-	-	14.946
Machines, apparaten en installaties	7.910	781	-	1.068	2	-	7.620
Overige materiële activa	3.413	199	-	398	-	-	3.214
Vervoermiddelen	197	0	-	52	-	-	145
Totaal	130.817	3.373	341	5.156	2	-	128.693

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	1.631	1.549	1.549
Nieuwbouw Florabuurt	12.025	366	442
Aanschaf scootermobielen	390	364	364
Nieuwbouw onderwijs Meeuwensingel en Lijstersingel	13.694	249	385

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	42.740	8.259	-	1.199	321	-	49.479
Machines, apparaten en installaties	780	-	-	86	-	-	694
Overige materiële vaste activa	8.320	1.717	-	641	5	-	9.391
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	51.840	9.976	0	1.926	326	0	59.564

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Riolering t/m 2024	24.003	6.449	13.439
Containisering afval	2.008	1.712	1.981

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	73.340	15.513	-	2.424	-252	-	86.681
Gronden en terreinen	244	-	-	2	-	-	241
Machines, apparaten en installaties	504	-	-	54	-	-	450
Overige materiële vaste activa	52	-	-	1	-	-	51
Totaal	74.139	15.513	0	2.481	-252	0	87.423

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Verhardingen t/m 2024	35.538	5.770	12.373
Water t/m 2024	8.106	2.596	4.277
Groen t/m 2024	9.216	1.736	4.032
Speelplaatsen t/m 2024	1.626	955	1.013

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan:		
- deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
- overige verbonden partijen	3.400	2.400
Totaal	22.909	21.909

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Des investeringen	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	19.509	0	0	0	0	0	19.509
Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	2.400	1.000	0	0	0	0	3.400
Totaal	21.909	1.000	0	0	0	0	22.909

Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	18
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
Aandelen B.N.G.	19	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	3.295
Aandelen N.V. Stedin	10.026	10.026
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	5.897
Totaal	19.509	19.509

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit uitstaande leningen bij SVn. In 2024 zijn twee tranches overgemaakt (750 en 250). Verder staat er nog 150 aan overige leningen uit per 31-12-2024.

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Leningen (Blijversleningen/ Startersleningen)	3.400	2.400
Totaal	3.400	2.400

Vlottende activa

Vorraden

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	6.700	3.129
minus Voorziening verliesgevende complexen	5.998	2.816
minus Voorziening gereed product	-	-
Totaal	702	314

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2023	Investe ringen	Op brengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Winstneming	Boek waarde 31-12-2024 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2024 Netto
Tennispark 's-Gravenweg	-136	14	0	0	122	0	0	0
Blinkert	-405	21	0	0	2	-383	0	-383
Stadshart	794	1.513	0	0	0	2.307	2.307	0
De Mient	-1.155	8	10	0	183	-954	0	-954
Amandelhof Zorg	134	1.266	0	0	0	1.400	1.400	0
's-Gravenweteringpark	-123	84	0	0	39	0	0	0
Fascinatio	684	335	-1.633	0	425	-189	0	-189
Meeuwensingel	1.779	841	0	0	0	2.621	394	2.227
Florabuurt	1.557	315	25	0	0	1.897	1.897	0
Totaal	3.129	4.397	-1.598	-	771	6.699	5.998	701

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Tennispark	0	0	0	0	0	0
Blinkert	-383	335	0	-48	11	-38
Stadshart	2.307	3.627	0	5.935	16	5.951
De Mient	-954	856	0	-99	-4	-103
Amandelhof en -park	1.400	720	0	2.120	-3	2.116
's Gravenweteringpark (IJsselpark)	0	0	0	0	0	0
Fascinatio	-189	2.579	-6.341	-3.950	225	-3.725
Meeuwensingel	2.620	2.379	-4.775	223	170	394
Florabuurt	1.897	10.751	-6.939	5.709	1.121	6.830
Totaal	6.699	21.247	-18.055	9.890	1.536	11.426

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid. Daar staat een toelichting in de tabel per grondexploitatie.

Tevens wordt een toelichting gegeven op de financiële actualisatie van de grondexploitaties in 'de geheime bijlage' Actualisatie Grondexploitatie MPP 2025 bij de Kadernota 2026.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	16.427	18.838
Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.183	9.004
Overige vorderingen	10.262	11.949
minus Voorziening dubieuze debiteuren	4.054	4.459
Totaal	23.818	35.332

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft onder andere vorderingen op de Belastingdienst. Dit betreft met name de vordering van 16.005 op het BTW Compensatiefonds 2024.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de gemeente geldt een doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1.000. Per balansdatum was er een uitzetting in 's Rijks schatkist voor een bedrag van 1.183.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	178	457	197	296
Drempelbedrag	5.211	5.211	5.211	5.211
Ruimte onder drempelbedrag	5.033	4.754	5.014	4.915
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

We hebben het drempelbedrag niet overschreden.

Overige vorderingen

Dit betreft de nog van derden te ontvangen bedragen volgens onderstaande specificatie. In de 2e tabel wordt de voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de verschillende soorten debiteuren.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Belastingdebiteuren	1.538	1.949
Debiteuren SoZa	6.147	6.826
Overige debiteuren	2.577	3.175
Totaal overige vorderingen	10.262	11.949

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Belastingdebiteuren	1.538	1.949
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	890	1.052
Totaal belastingdebiteuren	647	897
Debiteuren SoZa	6.147	6.826
Minus voorziening dubieuze debiteuren Soza	2.962	3.259
Totaal debiteuren Soza	3.185	3.567
Overige debiteuren	2.577	3.175
Minus voorziening dubieuze overige debiteuren	202	148
Totaal overige debiteuren	2.375	3.027
Totaal	6.208	7.490

Belastingdebiteuren

Onder de post belastingdebiteuren zijn de vorderingen op belastingdebiteuren opgenomen.

Debiteuren Sociale Zaken

De vorderingen Sociale Zaken hebben betrekking op vorderingen die op cliënten bestaan bij diverse verstrekkingen.

Overige debiteuren

De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor het risico op oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (4.054). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 890. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van in totaal 3.164. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kas Publiekszaken	5	10
Totaal Kas	5	10
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	57	80
Kruisposten	1.600	0
Simplified Card	46	36
Totaal banken	1.703	117
Totaal	1.708	127

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	3.922	2.652
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.756	7.355
Totaal	12.678	10.008

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Artikel 40a, onderdeel a, van het BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans per uitkering met een specifiek bestedingsdoel het verloop gedurende het jaar van de nog te ontvangen voorschotbedragen, wordt weergegeven. In 2024 is dat wel van toepassing.

Kosten die gemaakt zijn en die in het kader van faciliterend grondbeleid op basis van een overeenkomst kunnen worden verhaald op derden, zijn een vordering die opgenomen moet worden bij de balanspost 'overige nog te ontvangen' (artikel 40a lid 1 onderdeel b BBV). In de toelichting moeten deze worden gespecificeerd als zijnde 'verhaalbare kosten'. Voor nog te sluiten overeenkomsten moeten deze worden gespecificeerd als 'nog te verrekenen kosten'.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	311	1.873
Nog te ontvangen inkomsten	11.686	7.453
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	317	317
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	364	364
Totaal	12.678	10.008

Verloopoverzicht van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2024
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)	1.602	3.481	1.602	3.481
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw (J41B)	113	-	-	113
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen (C62)	8	23	27	4
Integraal Zorg Akkoord (H35B)	929	935	1.539	325
Totaal	2.652	4.438	3.168	3.922

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2024
Het Rijk	2.539	4.438	3.168	3.809
Overige Nederlandse overheidslichamen	113	-	-	113
Totaal	2.652	4.438	3.168	3.922

Vaste passiva

Eigen vermogen

Op grond van het BBV maken we in de verdeling van de reserves een onderscheid in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot algemene reserves; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers). Een reserve is geen geld op een bankrekening; het betreft een dekkingsmiddel en geen financieringsmiddel. Hieronder volgt de hoogte van de reserves per begin en eind van het jaar.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	150.131	160.919
Bestemmingsreserves	33.685	34.853
Gerealiseerd resultaat	3.873	-4.652
Totaal	187.689	191.120

Verloopoverzicht reserves

In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben we een gedetailleerd overzicht per reserve opgenomen. Daar hebben we ook de werkwijze van muteren opgenomen. De stand en het verloop van de reserves ziet er als volgt uit.

Reserve	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	150.919	0	6.136	-4.652	0	140.131
Totaal Algemene Reserve	160.919	0	6.136	-4.652	0	150.131
Eenmalige uitgaven	10.957	5.181	5.088	0	0	11.050
Sociaal Noodfonds	115	14	2	0	0	128
Reserve rekenkamer	10	0	0	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	1.362	0	452	0	0	910
Water	2.409	0	821	0	0	1.588
Besteding Eneco-gelden	20.000	0	0	0	0	20.000
Totaal bestemmingsreserve	34.853	5.195	6.363	0	0	33.686
Afronding	1	0	0	0	0	-1
Totaal	195.773	5.195	12.499	-4.652	0	183.816

Voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum min of meer onzeker is. Op grond van het besluit BBV mag aan een voorziening geen rente worden toegevoegd, met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde. In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben we een gedetailleerd overzicht per voorziening opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	15.790	16.973
Egalisatievoorzieningen	7.135	7.351
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.669	4.851
Totaal	27.593	29.175

Verloopoverzicht voorzieningen

	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31-12-2024
Diverse (verliesgevende) complexen	11.491	0	0	2.198	9.293
Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.266	936	0	249	5.954
Verlofsparen	216	104	0	0	320
Regeling vervroegde uittreding	0	223	0	0	223
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	16.973	1.263	0	2.447	15.790
Onderhoud	7.351	2.100	0	2.316	7.135
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0
Egalisatievoorzieningen	7.351	2.100	0	2.316	7.135
Rioolheffing middelen derden	2.449	236	0	0	2.686
Afvalstoffenheffing middelen derden	2.402	237	0	656	1.984
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.851	473	0	656	4.669
Totaal	29.176	3.837	0	5.419	27.593

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhandse leningen:	46.695	46.220
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- Provincie Noord-Brabant	3.333	3.500
Waarborgsommen	213	215
Totaal	50.241	49.934

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.220	5.000	4.525	46.695
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	3.500	-	167	3.333
Waarborgsommen	215	-1	-	213
Totaal	49.934	4.999	4.692	50.241

Leningen

De 'onderhandse leningen van binnenlandse banken' hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2024 is er één nieuwe lening afgesloten. Op de 'onderhandse leningen van binnenlandse banken' en de 'Provincie Noord-Brabant' is voor een bedrag van 4.692 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 344.

De in 2025 te betalen aflossing (het kortlopende deel van de leningen) op de onderhandse leningen blijft tot het einde van de looptijd van de lening onderdeel uit van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen. De specificatie hiervan is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	1.000	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	20.088	21.986
Totaal	21.088	21.986

Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 1.000.

De post overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit de post crediteuren. De crediteuren hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden. Dit bedrag is gecorrigeerd in verband met (presentatie-) correctie van debetbedragen en voor disputen met enkele leveranciers. Bij het samenstellen van de jaarrekening is het belangrijkste deel van deze schulden voldaan. Verder bestaat de post uit de volgende verplichtingen: loonheffing, pensioenpremie, diverse verplichtingen Sociale Zaken en overige verplichtingen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Crediteuren algemeen	16.700	16.533
Loonheffing	2.631	2.354
Pensioenpremie	565	481
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	0	302
Overig	192	2.316
Totaal	20.088	21.986

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2024 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
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	7.805	9.158
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	42.622	23.140
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	675	192
Totaal	51.101	32.489

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Uitkeringscode	Omschrijving	Totaal 1-1- 2024	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31- 12-2024
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	602	6.869	6.755	488
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	0	0	0
J32	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	1.960	177	0	1.783
J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	13	28	23	7
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	6	0	0	6
J55	Aanpak energie armoede	1.250	114	0	1.136
C62	Regeling specifieke uitkering kwietschelding gemeentelijke belastingen	0	0	0	0
J94	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	491	61	1.499	1.929
J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	0	29	35	6
J105	SPUK Startbouwimpuls (SBI)	1.208	0	0	1.208
J210B	SPUK flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)	0	317	375	58
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	565	2.173	3.275	1.666
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	518	125	0	393
D19	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	117	0	0	117
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (opening)	0	110	220	110
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (lokaal)	0	138	220	83
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	375	332	100	143
E104	Regeling specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	11.938	0	15.107	27.045
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	0	1.201	1.412	211
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	241	0	241	482
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	530	550	1.692	1.672
G12	Kwietschelding publieke schulden binnen het SZW-domein (KOT)	0	111	111	0
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	61	173	182	69
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	83	83	0	0
H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	40	0	0	40
H30	Brede SPUK GALA	359	1.298	1.235	296
H32	Specifieke uitkering Meerkosten energie openbare zwembaden	112	0	0	112
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug	972	0	0	972
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug KTA B13	0	0	580	580
Geen SiSa	Verkeersveiligheid 2025 (21VCA0775)	0	0	671	671
Geen SiSa	Verkeersveiligheid 2027 (23VCA1052)	0	0	144	144
Geen SiSa	FlorabuurtVCS	400	400	0	0
Geen SiSa	Subs. Spreiding sociale woningbouw Fascinatio	960	960	0	0
Geen SiSa	Verduurzaming bedrijventerrein Capelle West	0	0	40	40
Geen SiSa	Sociale huurwoningen Meeuwensingel	0	0	100	100
Geen SiSa	Projectsubsidie Narcisstraat	0	0	48	48
Geen SiSa	Gezonde buitenruimte	0	0	160	160
Geen SiSa	RIO/IPTA	267	267	0	0
Geen SiSa	DUMAVA Dakotaweg	69	0	0	69
Geen SiSa	DUMAVA Stadsplein	0	0	77	77
Geen SiSa	Ponton Waterbus	0	0	700	700
Afronding/overig	Overig	2	0	-2	0
Totaal		23.138	15.515	34.999	42.623

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteiten (Rijksbelastingen)

De fiscaliteit is de afgelopen jaren binnen de publieke sector niet onopgemerkt gebleven. De fiscale functie is omvangrijker, dynamischer en complexer geworden. Meer specialistische kennis en expertise is nodig om alle fiscale aandachtspunten te monitoren en te beantwoorden. De fiscale werkzaamheden vinden plaats op strategisch, tactisch en operationeel niveau en zijn sterk gericht op 'fiscale bewustwording', 'risicomanagement', 'inzichten en zekerheid vooraf' en 'compliance'. Doordat de Belastingdienst steeds verder automatiseert worden de controles-methodieken steeds efficiënter en kunnen Gemeenten frequenter geconfronteerd met onjuistheden die kunnen leiden tot naheffingen en boeten. De afgelopen jaren is een traject ingezet om de fiscale functie binnen de Gemeente verder door te ontwikkelen. Hierin zijn kennisoverdracht, het versterken van het fiscaal bewustzijn en fiscaal risicomanagement essentiële onderdelen. Actuele inhoudelijke thema's zijn hierin het verder op orde krijgen van de btw-labellijst en inhuur personeel (ZZP'ers) waarbij de Belastingdienst controleert op schijnzelfstandigheid en de verder automatisering van het Vpb-dossier. Met de Belastingdienst is op gezette momenten contact waarin proces, inhoud en voortgang wordt besproken en afgestemd. De relatie met de Belastingdienst is constructief waarin openheid en wederzijds respect en vertrouwen leidend zijn.

BUIG

De gemeente heeft in 2016 bezwaar gemaakt tegen het voorlopig vastgestelde BUIG-budget over 2017. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft hierop negatief beschikt in 2020. De gemeente heeft tegen het besluit beroep ingesteld. Op 8 maart 2023 is de uitspraak in het openbaar uitgesproken. De rechtbank heeft het beroep ongegrond verklaard. De gemeente heeft hiertegen een (pro forma) hoger beroep ingesteld. In juli 2023 heeft de gemeente de aanvullende gronden van het hoger beroep ingediend. De Centrale Raad van Beroep (CRvB) heeft op 12 maart 2025 uitspraak gedaan in het hoger beroep BUIG 2017. Het hoger beroep is ongegrond verklaard.

Rechten participatie golfbaan

In 1985 is er een overeenkomst met Capelse Golfbaan gemaakt. Hierbij is voor 1 miljoen gulden aandelenbezit verkregen. Deze zijn in 1990 omgezet in participatiebewijzen. In de administratie is geen bezitting cq recht opgenomen voor het gemeentelijk belang in de Capelse Golfbaan. Herwaarderen van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties

Door de gemeente worden borgstellingen gegeven voor de betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2024 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 286.141.

Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om 'borgstellingen' voor een bedrag van 454.381*(2023: 288.540). In 2024 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen borgstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als borg aangesproken. Nadat de primaire zekerheid bij de corporatie zelf ligt, kan bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen de corporatie onder voorwaarden (sanerings)steun krijgen van de Autoriteit woningbouwcorporaties (Aw). Wanneer de saneringssteun niet toereikend is, zal het WSW worden aangesproken. Wanneer de primaire zekerheid van het WSW ontoereikend is, zal de gemeente als borg fungeren voor 50% en het Rijk voor 50% (tertiaire achtervang). We staan voor sommige leningen 50% borg. We presenteren echter het hele bedrag, omdat we niet weten voor welk bedrag we daadwerkelijk aangesproken kunnen worden. Dit komt doordat het Waarborgfonds ertussen zit.

* cf. WSW overzicht van 14 maart 2025

Huur- en leaseovereenkomsten

De gemeente Capelle aan den IJssel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. Hieronder vindt u een overzicht van de verplichtingen groter dan 100:

Leverancier	Omschrijving	Looptijd contract	Jaarbedrag	Restbedrag
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio Boulevard 470 t/m 492	Unit 3 t/m 14: 31 juli 2028	242	867
SDLS Vastgoed	Fluiterlaan 427- 429	T/m 31-10-2028	317	1.215
Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Lange Zijde: 31 mei 2026 Korte Zijde: 30 september 2026	259	453
Yulius Onderwijs	Huurcompensatie De Fjord aan de Poortmolen 121	T/m 31 december 2025, wordt bij begroting vastgesteld voor volgend kalenderjaar, per jaar opzegbaar	139	139
Roteb lease	Diverse leaseovereenkomsten auto	Diverse looptijden	522	874
Waterford Rive Oasis B.V.	Rivium Boulevard 122	T/m 30 september 2025 (daarna verlenging met telkens 6 maanden)	1.248	936
Totaal			2.727	4.484

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2024

Nr.	WS W nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borg en	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1- 2024	Waarvan door de gemeente gewaarbord	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborge geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12- 2024	Waarvan door de gemeente gewaarbord	Herfinancierings datum
73/122		6.806.703	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	1.134	1.134	0	227	908	908	16-11-2028
74		9.075.604	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	1.361	1.361	0	227	1.134	1.134	1-2-2029
78		9.075.604	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	1.815	1.815	0	227	1.588	1.588	1-7-2031
79		4.537.802	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.021	1.021	0	113	908	908	14-2-2032
94	23286	77.142.637	WSW projecten 27899/27901/27903/27905/27907/27913	Stichting Havensteder	WSW	100	5,48	22.619	22.619	0	4.055	18.564	18.564	1-9-2028
132		250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,90	114	114	0	8	106	106	31-3-1937
133		2.250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,70	1.844	1.844	0	25	1.819	1.819	1-10-2037
138	39462	8.768.000	Project woningen 'Spinoza'	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,89	8.768	8.768	0	0	8.768	8.768	13-7-2029
141	40248	25.000.000	Project 'De Rondelen'	Stichting Havensteder	WSW	100	4,70	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	15-8-2058
142	40596	10.000.000	Project 'De Hoven'	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	26-11-2048
143	40581	15.000.000	Project 'Rozenburcht'	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	31-12-2048
146	12246	6.374.070	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	5.757	5.757	0	622	5.135	5.135	1-4-1932
147	12229	4.131.211	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,05	3.307	3.307	0	413	2.894	2.894	1-12-1931
148	32669	5.039.099	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,04	4.030	4.030	0	504	3.526	3.526	1-8-1931
149	12233	3.548.232	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	3.205	3.205	0	346	2.859	2.859	1-4-2032
152	45612	2.359.657	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	2.360	2.360	0	2.360	0	0	1-2-2024
157	12247	10.071.042	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	5.446	5.446	0	562	4.883	4.883	1-10-1932

Nr.	WS W nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borg en	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
161	47474	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	4,10	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	30-6-2055
162	47465	25.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	4,34	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	1-5-2060
163	47481	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	3,91	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-4-2060
164	47468	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	4,13	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-6-2055
165	47467	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	4,42	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	1-4-2061
166	47925	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	2,00	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-10-1958
167	47926	9.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	2,02	9.000	9.000	0	0	9.000	9.000	2-2-1954
168	47924	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	2,20	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-11-2061
169	48303	18.250.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	1,61	18.250	18.250	0	0	18.250	18.250	14-12-2034
170	48297	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	1,90	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	12-12-1958
171	48894	12.500.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	3,83	12.500	12.500	0	0	12.500	12.500	3-3-2059
172	48896	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	3,35	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	1-12-1961
173	47985	18.300.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WS W	100	-0,51	18.300	18.300	0	0	18.300	18.300	14-10-2025
Totaal geldleningen met gemeente als borg								295.830	295.830	0	9.689	286.141	286.141	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2024 bedraagt 286.141 [31-12-2023: 295.830]. Het verschil van 9.689 is te verklaren door aflossingen.

Vanaf 1 mei 2024 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) medeborg is. De overeenkomst komt in de plaats voor de achtervangovereenkomsten zoals afgesloten vóór en ná augustus 2021 (verdeelsleutel). Corporaties kunnen leningen aantrekken tot het door het WSW de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. In geval van het risicovermogen het garantievermogen van WSW onderschrijdt zijn Gemeenten verplicht leningen, gebaseerd op de verdeelsleutel, te verstrekken aan het WSW.

