



Balans per 31 december 2021

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2021		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
I. Vaste activa	247.146	220.592
Immateriële vaste activa	0	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	227.445	207.922
Erfpacht	219	219
Investerings met economisch nut	136.043	132.618
Investerings met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	40.142	34.765
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	51.041	40.321
Financiële vaste activa	19.701	12.669
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	19.509	12.233
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	192	436
II. Vlottende activa	39.762	55.498
Voorraden	4.052	6.363
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.607	5.121
- Voorraad gereed product	445	1.242
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	28.590	41.780
- Vorderingen op openbare lichamen	14.217	13.940
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	6.249	22.734
- Overige vorderingen	8.125	5.106
Liquide middelen	330	542
- Kas	78	5
- Banken	251	537
Overlopende activa	6.790	6.813
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	200	555
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.590	6.258
Totaal generaal	286.908	276.089

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2021		
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
III. Vaste passiva	252.198	252.537
Eigen vermogen	184.970	172.350

- Algemene reserve	140.279	73.504
- Overige bestemmingsreserves	31.577	12.071
Totaal reserves	171.856	85.575
-Gerealiseerd resultaat	13.114	86.775
Voorzieningen	21.510	19.377
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	12.355	11.997
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.375	4.156
- Voorziening middelen derden	3.779	3.224
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	45.718	60.810
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	41.670	56.596
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.833	4.000
- Waarborgsommen	215	215
IV. Vlottende passiva	34.710	23.551
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	21.286	10.280
- Overige kasgeldleningen	10.000	0
- Overige schulden	11.286	10.280
Overlopende passiva	13.425	13.272
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	2.621	4.295
- 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	10.220	8.716
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	583	261
Totaal generaal	286.908	276.089
Verstrekte waarborgstellingen	313.396	319.817

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
1. In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
2a. Investerings met een economisch nut	136.043	132.618
2b. Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	40.142	34.765
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	51.041	40.321
Totaal	227.445	207.922

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

1. Erfpachtgronden

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

2a. Investerings met een economisch nut

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

2a. Investerings met een economisch nut

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

	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	99.552	430	-	2.873	-	-	97.110
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.322	336	-	636	-	-	11.022
Gronden en terreinen	15.934	78	-	-	-	-	16.013
Machines, apparaten en installaties	2.287	5.847	-	421	-	-	7.713
Overige materiële activa	2.981	1.120	-	309	-	-	3.793
Vervoermiddelen	542	-	-	149	-	-	394
Totaal	132.618	7.812	-	4.387	-	-	136.043

2a. Belangrijkste investeringen met een economisch nut

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

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2021	Netto totale uitgaven
Nieuwbouw onderwijs Alkenlaan	8.674	5.039	6.804
Aanschaf scootermobielen	719	766	766
Zwembad en sporthal De Pelikaan / Aquapelle	20.687	481	19.124
LED verlichting buitensport	737	357	673

2b. 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 1-1-2021	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	26.756	5.925	-	660	284	-	31.736
Machines, apparaten en installaties	1.037	-	-	86	-	-	951
Overige materiële vaste activa	6.972	972	-	469	20	-	7.455
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	34.765	6.897	0	1.215	304	0	40.142

2b. Belangrijkste investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

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 2021	Netto totale uitgaven
Riolering 2021	3.630	1.459	1.459
Riolering 2020	5.454	1.282	1.368
Riolering 2012-2017	8.300	1.091	5.594
Riolering 2018	3.883	1.015	1.950

3. 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 1-1-2021	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	39.545	12.053	-	1.259	25	-	50.314
Gronden en terreinen	254	-	-	6	-	-	248
Machines, apparaten en installaties	469	-	-	43	-	-	426
Overige materiële vaste activa	53	-	-	1	-	-	53
Totaal	40.321	12.053	0	1.308	25	0	51.041

3. Belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

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

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2021	Netto totale uitgaven
Centraal Capelle - Centrumring	7.661	2.215	4.398
Verhardingen 2018	4.842	1.091	2.200
Wijkontsluiting Schollebaar	3.150	1.070	1.402
Civil technische werken 2012-2017	1.914	921	1.264

Financiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
1.Kapitaalverstrekking aan:		
-deelnemingen	19.509	12.233
2.Leningen aan:		
-overige verbonden partijen	192	436
Totaal	19.701	12.669

Verloop van de financiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des investerings	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
1.Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	12.233	7.276	0	0	0	0	19.509
2.Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	436	0	0	244	0	0	192
Totaal	12.669	7.276	0	244	0	0	19.701

1. Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	9
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	2.760
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	5.897
Totaal	19.509	12.233

2. Overige langlopende leningen

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Lening Tennisclub Capelle	0	91
Lening CVV Zwervers	42	45
Lening St. PCPO	0	150
Lening stimuleringsfonds Volkshuisvesting	150	150
Totaal	192	436

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	4.412	6.869
minus Voorziening verliesgevende complexen	805	951
Voorraad gereed product	1.242	1.242
minus Voorziening gereed product	797	797
Totaal	4.052	6.363

Gereed Product

Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2021 bruto	Voorziening Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2021 bruto
Capelseweg / Bermweg	590	0	0	0	145	445
Meeuwensingel	652	0	0	0	652	0
Totaal	1.242	-	-	-	797	445

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2020	Investe ringen	Op brengsten	Des investerings / afwaarderingen	Percentage of Completion	Boek waarde 31-12-2021 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2021 bruto
Oeverrijk	1.652	25	0	0	0	1.677	0	1.677
Tennispark 's-Gravenweg	47	2	0	0	19	68	0	68
Blinkert	558	109	0	0	0	667	0	667
Stadshart	849	34	-78	0	0	805	805	0
De Mient	102	179	1	-138	32	176	0	176
Amandelhof Zorg	-67	41	12	0	0	-14	0	-14
ASVZ Floridaweg	-272	22	0	0	20	-230	0	-230
's-Gravenweteringpark	3.212	143	-5.086	0	1.475	-256	0	-256
Fascinatio	788	400	-512	0	843	1.519	0	1.519
Totaal	6.869	955	-5.663	-138	2.389	4.412	805	3.607

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Oeverrijk	1.677	1.282	-5.240	-2.281	84	-2.197
Tennispark 's-Gravenweg	68	39	-602	-495	1	-494
Blinkert	667	1.551	-2.475	-257	28	-229
Stadshart	805	3.740	-769	3.776	20	3.796
De Mient	176	1.373	-1.592	-43	11	-32
Amandelhof Zorg	-14	1.878	0	1.864	137	2.001
ASVZ Floridaweg	-230	109	0	-121	2	-119
's-Gravenweteringpark	-256	187	0	-69	6	-63
Fascinatio	1.519	2.363	-8.480	-4.598	117	-4.481
Totaal	4.412	12.522	-19.158	-2.224	406	-1.818

- De plannen van de projecten Meeuwensingel en Oeverrijk zijn op dit moment gebaseerd op ambities en spelregels die zijn vastgelegd in door de raad vastgestelde gebiedspaspoorten. Doordat op dit moment nog geen gedetailleerde uitwerking van de projecten bekend is, is er voor de projecten nog steeds sprake van een "mate van onzekerheid" rondom de financiële effecten.
- Voor de Meeuwensingel zijn de plannen in 2021 wel een grote stap verder gebracht met de vaststelling door de gemeenteraad van een stedenbouwkundig plan en beeldkwaliteitplan. De plannen worden in 2022 door en met de ontwikkelende partijen in detail uitgewerkt.
- Voor Oeverrijk geldt dat de gemeenteraad in 2022 met een motie heeft verzocht om geen woningbouw toe te staan in het gebied en de financiële consequenties daarvan inzichtelijk te maken bij de Voorjaarsnota 2022. Dat betekent voor dit project een iets grotere mate van onzekerheid over de financiële consequenties.
- Het plan Blinkert loopt volgens planning. In 2021 is de overeenkomst met de ontwikkelaar getekend, vanuit de succesvolle aanbesteding van dit project. In 2022 is gestart met de sloop van het oude zwembad.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
1. Vorderingen op openbare lichamen	14.217	13.940
2. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	6.249	22.734
3. Overige vorderingen	14.929	13.127
minus Voorziening dubieuze debiteuren	6.804	8.021
Totaal	28.590	41.780

1. Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft onder andere vorderingen op de belastingdienst (12.753).

2. 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 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van 250 en een maximum van 2.500. Per 1 juli is er een wijziging van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden in verband met het aanpassen van de drempelbedragen gepubliceerd. Hierdoor is de doelmatigheidsdrempel van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal gegaan, en het minimum van 250 naar 1.000. Per balansdatum was er een uitzetting in 's Rijks schatkist voor een bedrag van 6.249.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	701	327	168	145
Drempelbedrag	1.649	1.649	4.397	4.397
Ruimte onder drempelbedrag	948	1.322	4.229	4.252
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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Belastingdebiteuren	2.780	2.354
Debiteuren SoZa	9.017	8.132
Overige debiteuren	3.132	2.641

Totaal overige vorderingen	14.929	13.127
-----------------------------------	---------------	---------------

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Belastingdebiteuren	2.780	2.354
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	1.319	1.033
Totaal belastingdebiteuren	1.461	1.321
Debiteuren SoZa	9.017	8.132
Overige debiteuren	3.132	2.641
Minus voorziening dubieuze debiteuren	5.485	6.988
Totaal overig	6.664	3.785
Totaal	8.125	5.106

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. De toename wordt veroorzaakt door een toename van de vorderingen voor de ToZo (1.302).

Overige debiteuren

De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten. Op het debiteurensaldo heeft een correctie plaatsgevonden van 58 als gevolg van een (presentatie)-correctie creditbedragen.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor het risico voor oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (6.804). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 1.319. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van 5.485. 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kas Publiekszaken	78	5
Totaal Kas	78	5
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	28	47
ING - AD	0	323
ING - Belastingen	204	147
Simplified Card	19	20
Totaal banken	251	537
Totaal	330	542

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	200	555
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.590	6.258
Totaal	6.790	6.813

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

De post van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (art. 49b BBV) heeft ultimo 2021 betrekking op 3 door de Metropoolregio Rotterdam Den Haag toegekende subsidies, te weten voor het Gebiedspaspoort Rivium (122), de Parkshuttle (233) en Verkeersonderneming – Parkshuttle" (200).

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2021
Gebiedspaspoort Rivium	122	0	122	0
Parkshuttle	233	0	233	0
Verkeersonderneming – Parkshuttle	200	0	0	200
	555	0	355	200

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2021
Het Rijk	0	0	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	555	0	355	200
	555	0	355	200

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 2021 is dat niet 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	852	462
Nog te ontvangen inkomsten	5.811	4.929
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	7	1.183
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	120	239
Totaal	6.790	6.813

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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	140.279	73.504
Bestemmingsreserves	31.577	12.071
Gerealiseerd resultaat	13.114	86.775
Totaal	184.970	172.350

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 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	63.504	0	0	66.775	0	130.279
Totaal Algemene Reserve	73.504	0	0	66.775	0	140.279
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	142	2.716	2.610	0	0	248
Eenmalige uitgaven	6.159	6.399	6.243	0	0	6.314
Sociaal Noodfonds	223	14	15	0	0	222
Reserve rekenkamer	10	0	0	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	3.155	1.500	2.420	0	0	2.235
Water	2.383	188	22	0	0	2.548
Besteding Eneco-gelden	0	0	0	20.000	0	20.000
Totaal bestemmingsreserve	12.072	10.817	11.310	20.000	0	31.577
Afronding	-1	0	0	0	0	0
Totaal	85.575	10.817	11.310	86.775	0	171.856

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.

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorziening	Boekwaarde per 1-1-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2021
Diverse (verliesgevende) complexen	3.821	1.884	0	714	4.992

Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.176	154	348	618	7.363
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's	11.997	2.038	348	1.332	12.355
Onderhoud	4.134	1.951	732	0	5.353
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	0	0	0	22
Egalisatievoorzieningen	4.156	1.951	732	0	5.375
Rioolheffing middelen derden	1.816	457	0	0	2.273
Afvalstoffenheffing middelen derden	1.408	1.233	1.135	0	1.506
Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.224	1.690	1.135	0	3.779
Afronding	0	0	0	0	0
Totaal	19.377	5.679	2.215	1.332	21.509

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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhandse leningen:	41.670	56.596
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- Provincie Noord-Brabant	3.833	4.000
Waarborgsommen	215	215
Totaal	45.718	60.810

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.596	-	14.925	41.670
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	4.000	-	167	3.833
Waarborgsommen	215	-	-	215
Totaal	60.810	-	15.092	45.718

Leningen

De "onderhandse leningen van binnenlandse banken" hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2021 zijn er geen nieuwe leningen afgesloten. Op de "onderhandse leningen van binnenlandse banken" en de "Provincie Noord-Brabant" is voor een bedrag van 15.092 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 349.

De in 2021 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige kasgeldleningen	10.000	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	11.286	10.281
Totaal	21.286	10.281

Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 10.000. 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 debet bedragen 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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Crediteuren algemeen	8.726	6.421
Loonheffing	1.925	1.945
Pensioenpremie	435	427
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	2	667
Overig	198	821
Totaal	11.286	10.281

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2021 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
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	10.220	8.716
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	2.621	4.296
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	583	261
Totaal	13.425	13.273

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 1-1-2021	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2021
A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	0	33	33	0
A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	0	0	0	0
B1/B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	151	199	159	111

C1	Regeling specifieke uitkering reductie energiegebruik	59	59	0	0
C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	0	150	150	0
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	0	222	600	378
C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	0	-35	-35
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	2.466	2.989	2.867	2.344
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	0	243	243
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	93	0	18	111
F9	Extern Advies Warmtetransitie	0	0	0	21
		0	0	0	25
		57	57	0	0
SZW G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	3.435	2.796	* -639
SZW G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	0	0	0	0
VWS H4	Specifieke uitkering investering sport (SPUK Sport)	1.449	0	-1.449	** 0
VWS H8	Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord)	20	0	0	20
VWS H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	0	0	40	40
VWS H16	Specifieke uitkering Ijsbanen en Zwembaden	0	254	254	0
Afronding					3
Totaal		4.296	7.398	5.675	2.621

* gecorrigeerd ontvangst 163K, gecorrigeerd in 2021 betreft ontvangst in 2020, op andere balanspost verantwoord in 2020

** terugbetaald aan Ministerie

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteit

De afgelopen jaren worden gemeenten steeds sterker gefiscaliseerd en nemen de risico's op fiscaal terrein navenant toe. De kans op fouten wordt verstrekt door de toenemende complexiteit van de regelgeving en het niet goed waarborgen hiervan in de bedrijfsvoering. Doordat de Belastingdienst steeds verder geautomatiseerd worden de controle methode steeds efficiënter. Steeds vaker worden gemeenten geconfronteerd met naheffingsaanslagen of zelfs fiscale boetes met alle financiële en bestuurlijke gevolgen.

Sinds 2015 is er door de afdeling Financiën meer gedaan om meer inzicht te krijgen hoe de gemeente dit onderdeel aan te pakken. Vanaf 2015 is er meer aandacht besteed aan de fiscale positie van de gemeente naar aanleiding van een boekenonderzoek. Deze aandacht is echter beperkt ingeregeld binnen de gemeente. De afgelopen periode zijn we vooral bezig geweest met losse dossiers en intern adviseren. Het strak opzetten van een TCF is daardoor blijven liggen. Dit zal in 2022 met een plan van aanpak worden opgepakt.

Er lopen nog een aantal zaken waarvan de verplichtingen en ontvangsten niet zijn opgenomen. Het bevat met name afhandeling van suppleties in de btw- en bcf-sfeer voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Omdat de feitelijke omvang nog niet volledig bekend is, zijn deze posten niet opgenomen in de balans.

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 bereidt samen met de advocaat een beroep bij de rechtbank voor. Een (volledig) succesvol beroep kan gevolgen hebben voor de hoogte van de vangnetuitkering. Het netto bedrag bedraagt ca. 900. Een extern bureau heeft voor de gemeente een rapport opgesteld waarmee het komend beroep wordt onderbouwd met cijfers. Wegens de lastige materie en een grote drukte bij de rechtbank zal naar alle waarschijnlijkheid pas later in 2022 de zaak kunnen voorkomen.

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. Herwaarderden van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties

Door de gemeente worden garanties 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 2021 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 313.396. 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 een "achtervang" voor een bedrag van 303.750. In 2021 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen garantstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als garant 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 achtervang 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 er tussen zit.

Stedin

De gemeente is samen met 43 andere gemeenten eigenaar van Stedin N.V. Per 31 januari 2017 is de splitsing van het netwerkbedrijf (Stedin N.V.) en het energiebedrijf (Eneco N.V.) gerealiseerd. De verwachting is reëel dat het dividend, vanwege de benodigde oplopende investeringen voor Stedin, de doorbelastingen van Tennet, in samenhang met de wet- en regelgeving voor netbeheerders, meerjarig structureel beduidend lager zal worden. Rekening gehouden zal moeten worden met een dividend dat zal afnemen naar circa nihil. Stedin heeft de aandeelhouders voorgesteld om voor een bedrag van € 200 miljoen aan cumulatief preferente aandelen uit te geven. In de raadsvergadering van 31 mei 2021 heeft u besloten om maximaal in te tekenen op de uitgifte van de cumulatief preferente aandelen in

Stedin N.V., dit is 25 juni 2021 in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Stedin bekrachtigd. Voor ons betekent dat een storting van N 7.620. Eveneens bestaat een reële mogelijkheid dat aan de aandeelhouders gevraagd zal worden een aanvullende bijdrage (in welke vorm dan ook) te leveren aan de benodigde financiering van de extra investeringen. Positief aspect daarbij zal zijn dat daar een verwacht positief rendement tegenover zal staan. Meer informatie hierover staat in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Huur- en leaseovereenkomsten

De gemeente Capelle aan den IJssel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. De belangrijkste van deze verplichtingen zijn:

Leverancier	Omschrijving	Looptijd contract	Begroet 2022
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio boulevard 470 tm 492	Unit 5 t/m 14: 31-juli 2028 Unit 3 en 4: 31 juli 2023	203
Stg. PCPO Capelle-Krimpen a/d IJssel	De Ontmoeting 2019	31-07-23	42
	Horizon locatie Koggerwaard	09-02-25	36
Stichting Havensteder VHF-	Fluiterlaan 427- 429	31-10-24	175
Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Lange Zijde: 31-05-2026 Korte Zijde: 30-09-2026	142
RET BUS BV	Buurtbus 2020	31-12-22	17
Gemeente Rotterdam	Diverse leaseovereenkomsten auto	diverse	182
JDE Professional	Huur koffieautomaten	13-09-22	61
Canon Nederland N.V.	Huur en software repro (excl. afdraken)	30-09-23	5

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2021

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2021	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2021	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
54		1.134	stichtingskosten verpleeghuis	Verpleeghuis Rijckehove		100	4,6	744	744		43	701	701	2-03-33
73/122		6.807	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	1.815	1.815		227	1.588	1.588	16-11-28
74		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	2.042	2.042		227	1.815	1.815	1-02-29
78		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	2.496	2.496		227	2.269	2.269	1-07-31
79		4.538	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.361	1.361		113	1.248	1.248	14-02-32
92		150	aankoop kleed- en clubgebouw	VV Capelle		100	4,43	10	10		10	0	0	1-03-20
94	23286	77.143	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	5,475	33.564	33.564		3.456	30.108	30.108	1-09-28
132		250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,9	139	139		8	131	131	31-03-37
133		2.250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,7	1.919	1.919		25	1.894	1.894	1-10-37
134	39247	3.000	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep	WSW	100	4,975	3.000	3.000			3.000	3.000	1-10-58
138	39462	8.768	Project woningen "Spinoza"	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,889	8.768	8.768			8.768	8.768	13-07-29
141	40248	25.000	Project "De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,695	25.000	25.000			25.000	25.000	15-08-58
142	40596	10.000	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	10.000	10.000			10.000	10.000	26-11-48
143	40581	15.000	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	15.000	15.000			15.000	15.000	31-12-48
146	12246	13.613	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	7.427	7.427		518	6.909	6.909	1-04-32

147	12229	8.803	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,29	4.475	4.475		344	4.131	4.131	1-12-31
148	32269	28.588	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,06	5.441	5.441		402	5.039	5.039	1-08-31
149	12233	7.578	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	4.134	4.134		289	3.846	3.846	1-04-32
152	45612	2.360	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	2.360	2.360			2.360	2.360	1-02-34
157	12247	10.071	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	7.072	7.072		532	6.540	6.540	1-10-32
161	47474	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,099	5.000	5.000			5.000	5.000	30-06-55
162	47465	25.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,34	25.000	25.000			25.000	25.000	1-05-60
163	47481	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,913	15.000	15.000			15.000	15.000	1-04-60
164	47468	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,132	15.000	15.000			15.000	15.000	1-06-55
165	47467	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,415	20.000	20.000			20.000	20.000	1-04-61
166	47925	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,995	10.000	10.000			10.000	10.000	1-10-58
167	47926	9.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,015	9.000	9.000			9.000	9.000	2-02-54
168	47924	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,195	10.000	10.000			10.000	10.000	1-11-61
169	48303	18.250	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,608	18.250	18.250			18.250	18.250	14-12-34
170		20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,903	20.000	20.000			20.000	20.000	12-12-58

171		12.500	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,827	12.500	12.500			12.500	12.500	3-03-59
172		5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,35	5.000	5.000			5.000	5.000	1-12-61
173	47985	18.300	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,505	18.300	18.300			18.300	18.300	14-10-25
Totaal geldleningen met gemeente als borg								319.817	319.817	€ -	6.422	313.396	313.396	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2021 bedraagt 313.396. De stand per 31-12-2020 is 319.817. Het verschil van 6.422 is te verklaren doordat er aflossingen in 2021 hebben plaats gevonden.