



Balans per 31 december 2020

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2020		
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
I. Vaste activa	220.592	198.771
Immateriële vaste activa	0	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	207.923	186.026
Erfpacht	219	219
Overige investeringen met economisch nut	132.618	123.859
Investeringen met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	34.765	29.191
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	40.322	32.757
Financiële vaste activa	12.669	12.745
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	12.233	243
- Overige verbonden partijen	-	11.990
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	436	512
II. Vlottende activa	55.498	41.533
Voorraden	6.363	2.561
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.363	2.561
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	41.780	31.671
- Vorderingen op openbare lichamen	13.940	13.263
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	22.734	16.293
- Overige vorderingen	5.105	2.115
Liquide middelen	542	3.516
- Kas	5	33
- Banken	537	3.483
Overlopende activa	6.813	3.785
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	555	372
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.258	3.413
Totaal generaal	276.089	240.303

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2020

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
III. Vaste passiva	252.538	202.222
Eigen vermogen	172.350	84.367
- Algemene reserve	73.504	66.441
- Overige bestemmingsreserves	12.071	10.863
Totaal reserves	85.575	77.304
-Gerealiseerd resultaat	86.775	7.063
Voorzieningen	19.377	20.913
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	11.997	12.547
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	4.156	3.964
- Voorziening middelen derden	3.224	4.402
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	60.811	96.942
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.596	96.688
- Waarborgsommen	215	254
IV. Vlottende passiva	23.552	38.081
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	10.280	29.192
- Overige kasgeldleningen	0	18.000
- Overige schulden	10.280	11.192
Overlopende passiva	13.272	8.889
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	4.295	1.900
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	53
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	8.716	6.802
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	261	134
Totaal generaal	276.089	240.303
Verstrekke waarborgstellingen	319.817	308.094

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
1. In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
2a. Investerings met een economisch nut	132.618	123.859
2b. Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.765	29.191
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	40.322	32.757
Totaal	207.923	186.026

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.

2. a. Investerings met een economisch nut

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

2a. Investerings met een economisch nut

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

	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	93.041	8.914	-	2.395	8	-	99.552
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.988	1.921	-	587	-	-	11.322
Gronden en terreinen	15.968	-	-	34	-	-	15.934
Machines, apparaten en installaties	1.475	1.145	-	333	-	-	2.287
Overige materiële activa	2.815	508	-	342	-	-	2.981
Vervoermiddelen	572	107	-	137	-	-	542
Totaal	123.858	12.596	-	3.828	8	-	132.618

2a. Belangrijkste investerings met een economisch nut

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

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2020	Netto totale uitgaven
Bouw multif.zwemb/sp.hal De Pelikaan	16.808	7.303	16.808
Nieuwbouw onderwijs Alkenlaan	8.360	1.267	1.764
SBWRM multi.zwembad/sporthal De Pelikaan	2.502	1.221	1.806
Voetbalveld 1 Slot	517	517	517

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 1-1-2020	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	21.010	6.815	-	614	456	-	26.756
Machines, apparaten en installaties	1.139	-	-	102	-	-	1.037
Overige materiële vaste activa	7.027	705	-	670	90	-	6.972
Vervoersmiddelen	16	-	-	16	-	-	-
Totaal	29.191	7.520	0	1.401	546	0	34.765

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 2020	Netto totale uitgaven
Riolering Spoorlaan	1.600	1.606	1.658
IP3.07 Dalenbuurt-Oost_RIOL	1.201	960	1.524
IP3.11 Arica/Waterweg RIOL	935	822	881
IP3.10 Schildersvormenbuurt fase 1_RIOL	909	790	884

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 1-1-2020	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	31.935	8.835	-	1.112	114	-	39.545
Gronden en terreinen	256	-	-	2	-	-	254
Machines, apparaten en installaties	512	-	-	43	-	-	469
Overige materiële vaste activa	53	-	-	-	-	-	53
Totaal	32.757	8.835	0	1.157	114	0	40.322

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 2020	Netto totale uitgaven
IP3.10 Schildersvormenbuurt fase 1_VERH	1.372	993	1.027
Verhandingen centrumring 2019	1.934	951	951

IP3.07 Dalenbuurt-Oost_VERH	1.692	747	1.058
IP3.11 Arica/Waterweg VERH	369	560	475
Verhandingen centrumring 2020	3.920	310	310

Financiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
1.Kapitaalverstrekking aan:		
-deelnemingen	12.233	243
-overige verbonden partijen	0	11.990
2.Leningen aan:		
-overige verbonden partijen	436	512
Totaal	12.669	12.745

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Des investerings	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
1.Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen*	243	0	0	0	0	-11.990	12.233
- overige verbonden partijen*	11.990	0	0	0	0	11.990	0
2.Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	512	0	0	76	0	0	436
Totaal	12.745	0	0	76	0	0	12.669

* Bij de controle van de jaarstukken 2020 is gebleken dat de kapitaalverstrekkingen aan overig verbonden partijen gepresenteerd dient te worden onder de deelnemingen.

1. Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Rijksmonument Dorpsstraat 164	9	9
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
Aandelen B.N.G.	19	0
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	0
Aandelen N.V. Eneco	0	0
Aandelen N.V. Stedin	2.760	0
Aandelen Isala Theater B.V.	18	0
Aandelen N.V. Irado	5.897	0
Totaal	12.233	243

Overige verbonden partijen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Aandelen B.N.G.	0	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	0	3.295

Aandelen N.V. Eneco	0	0
Aandelen N.V. Stedin	0	2.760
Aandelen Isala Theater B.V.	0	18
Aandelen N.V. Irado	0	5.897
Totaal	-	11.990

Eneco is formeel afgesplitst (carve-out) van Stedin. Eneco Holding is nl. omgevormd tot Stedin Groep. Daarna hebben de aandeelhouders gegeven de splitsing aandelen Eneco in de vorm van dividend in natura uitgekeerd gekregen. Op 30 januari 2017 is in de Bijzondere Algemene Vergadering van Aandeelhouders uitvoering gegeven aan het besluit om onze deelneming in Eneco Holding N.V. te splitsen in Eneco Groep N.V. en Stedin Holding N.V.

Op 10 februari 2020 heeft u het definitieve besluit genomen om de aandelen in Eneco Groep N.V. te verkopen aan Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Op 13 maart 2020 zijn alle regulatoire goedkeuringen verkregen op de transactie. Op 24 maart 2020 is tot overdracht van de aandelen over gegaan en op 25 maart 2020 is de koopsom van € 77,5 miljoen door ons ontvangen.

2. Overige langlopende leningen

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Lening Blick	0	4
Lening Tennisclub Capelle	91	235
Lening CVV Zwervers	45	48
Lening St. PCPO	150	225
Lening stimuleringsfonds Volkshuisvesting	150	0
Totaal	436	512

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	6.869	5.207
minus Voorziening verliesgevende complexen	951	2.646
Voorraad gereed product	1.242	-
minus Voorziening gereed product	797	-
Totaal	6.363	2.561

Gereed Product

Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Opbrengsten	Her rubricering	Boekwaarde 31-12-2020 bruto	Voorziening Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2020 bruto
Capelseweg / Bermweg	0	0	0	590	590	145	445
Meeuwensingel	0	0	0	652	652	652	0
Totaal	-	-	-	1.242	1.242	797	445

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2019	Investe ringen	Op brengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Percentage of Completion	Boek waarde 31-12-2020 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2020 bruto
Oeverrijk	1.144	508	0	0	-	1.652		1.652
Tennispark 's-Gravenweg	-253	115	-35	0	220	47		47
Blinkert	407	151	0	0	-	558		558
Stadshart	1.267	45	-464	0	-	849	849	0
Rubenssingel	-232	7	0	0	225	0		0
Couwenhoek Wonen	-1.449	543	-15	0	922	0		0
De Mient	-38	505	-365	0	-	102	102	0
Capelseweg/Bermweg	773	0	0	-773	-	0		0
Meeuwensingel	826	0	0	-826	-	0		0
Amandelhof Zorg	-85	18	0	0	-	-67		-67
ASVZ Floridaweg	-287	8	0	0	7	-272		-272
Horeca Zandrak	-134	107	0	0	27	0		0
's-Gravenweteringpark	1.786	1.430	0	0	-4	3.212		3.212
Fascinatio	1.482	519	-1.774	0	561	788		788
Totaal	5.207	3.955	-2.653	-1.599	1.959	6.869	951	5.918

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Oeverrijk	1.652	1.235	-5.240	-2.353	63	-2.290

Tennispark 's-Gravenweg	47	47	-588	-494	1	-493
Blinkert	558	1.620	-2.475	-297	41	-256
Stadshart	849	3.181	-1.102	2.928	14	2.942
Rubenssingel	0			0		0
Couwenhoek Wonen	0			0		0
De Mient	102	1.825	-1.160	767	49	816
Capelseweg/Bermweg	0			0		0
Meeuwensingel	0			0		0
Amandelhof Zorg	-67	1.010	14	957	58	1.015
ASVZ Floridaweg	-272	126		-146	1	-145
Horeca Zandrak	0			0		0
's-Gravenweteringpark	3.212	722	-5.450	-1.516	14	-1.502
Fascinato	788	2.361	-5.520	-2.371	88	-2.283
Totaal	6.869	12.127	-21.521	-2.525	329	-2.196

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. De exacte uitwerking van de plannen door en met de ontwikkelende partijen moet nog volgen. Dat betekent dat er voor deze projecten sprake is van een mate van onzekerheid.

- Voor het project Meeuwensingel geldt dat we binnen de financiële kaders gezamenlijk met de mede-eigenaren (ontwikkelaar, corporatie en scholen) van het gebied werken aan de planuitwerking. Medio 2020 is met de mede-eigenaren een intentieovereenkomst getekend, waarbij de stedenbouwkundige uitgangspunten zijn vastgeklemd en is afgesproken dat partijen gezamenlijk de (financiële) haalbaarheid daarvan onderzoeken. De ramingen die voorheen in de grex waren opgenomen, worden daarbij nog altijd als kaderstellend gezien: we verwachten binnen de kaders van de grex te kunnen blijven en in het 2e kwartaal van 2021 de samenwerkingsovereenkomst met de mede-eigenare te kunnen tekenen;
- Voor het project Oeverrijk is de aanbesteding voorbereid. Daadwerkelijke aanbesteding is volgens de scope van de grex voorzien in 2021, maar zal onderwerp van discussie zijn met het gemeentebestuur in het prioriteringsvraagstuk. Indien de aanbesteding naar een later moment wordt doorgeschoven, zullen de financiële consequenties worden verwerkt bij de actualisatie in het kader van de Najaarsnota 2021.

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. Ondanks deze onzekerheid zijn er op dit moment geen signalen die twijfel (doen) geven aan de waardering van de projecten Meeuwensingel en Oeverrijk in de jaarrekening. Integendeel: we verwachten voor het project Meeuwensingel in het 2e kwartaal van 2021 te kunnen bevestigen dat we binnen de kaders van de grex kunnen blijven werken. De succesvolle aanbesteding voor het project De Blinkert in 2020 sterkt ons in dit vertrouwen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
1. Vorderingen op openbare lichamen	13.940	13.263
2. Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	22.734	16.293
3. Overige vorderingen	13.127	9.520
minus Voorziening dubieuze debiteuren	8.021	7.405
Totaal	41.780	31.671

1. Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft vorderingen op de belastingdienst (13.940).

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 balansdatum was er een uitzetting in 's Rijks schatkist voor een bedrag van 22.734.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	427	302	298	313
Drempelbedrag	1.568	1.568	1.568	1.568
Ruimte onder drempelbedrag	1.141	1.266	1.271	1.255
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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Belastingdebiteuren	2.354	1.421
Debiteuren SoZa	8.132	6.817
Overige debiteuren	2.641	1.282
Totaal overige vorderingen	13.127	9.520

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Belastingdebiteuren	2.354	1.421
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	1.033	744
Totaal belastingdebiteuren	1.321	677
Debiteuren SoZa	8.132	6.817
Overige debiteuren	2.641	1.282
Minus voorziening dubieuze debiteuren	6.988	6.661
Totaal overig	3.785	1.438
Totaal	5.105	2.115

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. Op het debiteurensaldo heeft een correctie plaatsgevonden van 243 als gevolg van een (presentatie)-correctie creditbedragen.

Voorziening dubieuze debiteuren

Voor het risico voor oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (8.132). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 1.033. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van 6.988. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken (6.480).

Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Kas Publiekszaken	5	33
Totaal Kas	5	33
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	47	27
ING - Puza	0	0
ING - AD	323	3336
ING - Belastingen	147	86
ING - Spaarrekening	0	0
Simplified Card (Geen bankafschrift - som van pinpassen - geen contantgeld)	20	36
Totaal banken	537	3.484
Totaal	542	3.517

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	555	372
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.258	3.413
Totaal	6.813	3.785

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 2020 betrekking op 2 door de Metropoolregio Rotterdam Den Haag toegekende subsidies, te weten voor het Gebiedspaspoort Rivium (122) en de Parkshuttle (233) en 1 subsidie "Verkeersonderneming – Parkshuttle" welke in 2020 nieuw is (200).

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2020
Gebiedspaspoort Rivium	122	0	0	122
Parkshuttle	250	-17	0	233
Verkeersonderneming – Parkshuttle	0	200	0	200
	372	183	0	555

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2020
Het Rijk	0	0	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	372	183	0	555
	372	183	0	555

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 2020 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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	462	314
Nog te ontvangen inkomsten	4.929	2.887
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	1.183	570
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	239	14
Totaal	6.813	3.785

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	73.504	66.441
Bestemmingsreserves	12.071	10.863
Gerealiseerd resultaat	86.775	7.063
Totaal	172.350	84.367

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 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	56.441	0	0	7.063	0	63.504
Totaal Algemene Reserve	66.441	0	0	7.063	0	73.504
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	574	1.057	1.489	0	0	142
Eenmalige uitgaven	3.455	4.943	2.239	0	0	6.159
Sociaal Noodfonds	223	15	14	0	0	223
Reserve rekenkamer	37	0	27	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	4.328	1.170	2.343	0	0	3.155
Water	2.247	165	29	0	0	2.383
Totaal bestemmingsreserve	10.864	7.350	6.141	0	0	12.072
Afronding	-1	0	1	0	0	-1
Totaal	77.304	7.350	6.142	7.063	0	85.575

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
--	---------------------------	---------------------------

Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	11.997	12.547
Egalisatievoorzieningen	4.156	3.964
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.224	4.402
Totaal	19.377	20.913

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorziening	Boekwaarde per 1-1-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2020
Diverse (verliesgevende) complexen	4.528	6	0	713	3.821
Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.019	560	404	0	8.176
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's	12.547	566	404	713	11.997
Onderhoud	3.941	1.832	1.639	0	4.134
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	0	0	0	22
Egalisatievoorzieningen	3.963	1.832	1.639	0	4.156
Rioolrechten middelen derden	2.321	128	632	0	1.816
Afvalstoffenheffing middelen derden	2.081	-83	590	0	1.408
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.402	45	1.222	0	3.224
Afronding	1	0	0	0	0
Totaal	20.913	2.443	3.265	0	19.377

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Onderhandse leningen:	56.596	92.521
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- Provincie Noord-Brabant	4.000	4.167
Waarborgsommen	215	254
Totaal	60.810	96.942

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	92.521	-	35.925	56.596
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	4.167	-	167	4.000
Waarborgsommen	254	0	40	215
Totaal	96.942	0	36.132	60.810

Leningen

De "onderhandse leningen van binnenlandse banken" hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2020 zijn er geen nieuwe lening . Op de "onderhandse leningen van binnenlandse banken" is voor een bedrag van 36.092 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 252.

De in 2020 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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige kasgeldleningen	-	18.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	10.280	11.192
Totaal	10.280	29.192

Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 0.

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Crediteuren algemeen	6.421	7.736
Loonheffing	1.945	1.736
Pensioenpremie	427	385
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	667	1.188
Overig	821	147
Totaal	10.280	11.192

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2020 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
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	8.716	6.802
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	4.296	1.954
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	261	134
Totaal	13.273	8.890

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

Omschrijving	Totaal 1-1-2020	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2020
Onderwijsachterstandenbeleid	1.119	1.286	2.633	2.466
Voortijd schoolverlaten RMC-regio	140	140	0	0
ZonMw	53	53	0	0
Regeling specifieke uitkering stimulering sport	641	0	808	1.449
Regeling Reductie Energiegebruik	0	121	180	59

Bureau Sanering	0	0	93	93
Ministerie J&V - Alles Kidzzz	0	0	57	57
Regeling Sportakkoord	0	0	20	20
Regeling specifieke uitkering toeslagenproblematiek	0	0	151	151
Totaal	1.953	1.600	3.942	4.295

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteit (belastingen van de Belastingdienst)

De afgelopen 15 jaar 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 een 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 2021 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-sfeer voor de jaren 2019 en 2020. Omdat de omvang nog niet bekend is, zijn rente kosten en het btw element niet opgenomen in de cijfers.

Onzekerheid Jeugdwet lokaal – gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond

De lasten inzake de Jeugdwet kunnen nog wijzigen doordat ten tijde van de afronding van de accountantscontrole van de jaarrekening 2020, de gecontroleerde en gecertificeerde jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond nog niet beschikbaar zijn. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat indien er een "cashflow" tekort ontstaat in een betreffend boekjaar tekorten direct verhaald worden bij de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat de conceptcijfers in de jaarrekening nog kunnen wijziging.

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. Herwaarden 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 2020 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 319.817.

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 309.291. In 2020 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. Eveneens bestaat een reële mogelijkheid dat aan de aandeelhouders gevraagd zal worden een 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.

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.

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 2021
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio boulevard 470 tm 492	Unit 5 t/m 14: 31-juli 2028 Unit 3 en 4: 31 juli 2023	166
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	192
Yulius Onderwijs	De Fjord aan de Poortmolen 121	31-12-21	117
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. afdrukken)	30-09-23	5

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2020

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2020	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2020	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
54		1.283	stichtingskosten verpleeghuis	Verpleeghuis Rijckehove		100	4,6	787	787	0	44	744	744	02-03-33
73 / 122		6.807	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	2.042	2.042	0	227	1.815	1.815	16-11-28
74		9.076	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	2.269	2.269	0	227	2.042	2.042	01-02-29
78		9.076	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	2.723	2.723	0	227	2.496	2.496	01-07-31
79		4.538	voortfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.475	1.475	0	113	1.361	1.361	14-02-32
92		150	aankoop kleed- en clubgebouw	VV Capelle		100	3,01	15	15	0	5	10	10	01-04-21
94	23286	77.143	WSW projecten 27899; 27901; 27903; 27905; 27907; 27913	Stichting Havensteder	WSW	100	5,475	36.840	36.840	0	3.276	33.564	33.564	01-09-28
128	37031	7.900	WSW project 48144	Stichting Havensteder	WSW	100	3,745	7.900	7.900	0	7.900	0	0	01-11-20
132		250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,9	147	147	0	8	139	139	31-03-37
133		2.250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,7	1.944	1.944	0	25	1.919	1.919	01-10-37
134	39247	3.000	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep	WSW	100	4,975	3.000	3.000	0	0	3.000	3.000	01-10-58
135	38310	7.500	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep	WSW	100	4,563	7.500	7.500	0	0	0	0	03-09-35
138	39462	8.768	Project woningen "Spinoza"	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,889	8.768	8.768	0	0	8.768	8.768	13-07-29

141	40248	25.000	Project " De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,695	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	15-08-58
142	40596	10.000	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	26-11-48
143	40581	15.000	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	31-12-48
146	12246	13.613	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	7.929	7.929	0	502	7.427	7.427	01-04-22
147	12229	8.803	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,29	4.809	4.809	0	333	4.475	4.475	01-12-21
148	32269	28.588	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,06	5.828	5.828	0	387	5.441	5.441	01-08-21
149	12233	7.578	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,17	4.414	4.414	0	280	4.134	4.134	01-04-32
152	45612	2.360	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	2.360	2.360	0	0	2.360	2.360	01-02-34
157	12247	10.071	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	7.595	7.595	0	523	7.072	7.072	01-10-32
161	47474	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,099	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	30-06-55
162	47465	25.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,34	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	01-05-60
163	47481	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,913	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	01-04-60
164	47468	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,132	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	01-06-55
165	47467	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,415	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	01-04-61

166	47925	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,995	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	01-10-58
167	47926	9.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,015	9.000	9.000	0	0	9.000	9.000	02-02-54
168	47924	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,195	0	0	10.000	0	10.000	10.000	01-11-61
169	48303	18.250	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,608	18.250	18.250	0	0	18.250	18.250	14-12-34
170		20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,903	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	12-12-58
171		12.500	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,827	12.500	12.500	0	0	12.500	12.500	03-03-59
172		5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,35	0	0	5.000	0	5.000	5.000	1-12-261
173	47985	18.300	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,505	0	0	18.300	0	18.300	18.300	14-10-25
Totaal geldleningen met gemeente als borg								308.094	308.094	33.300	14.077	319.817	319.817	