

Jaarstukken 2020

20-07-2021



Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2019	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	65			15				50
Totaal	65	-	-	15	-	-	-	50

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2019	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	12.037			642				11.396
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.164	98		118				1.144
Vervoersmiddelen	24			12				12
Machines, apparaten en installaties	343	127		57				413
Totaal	13.568	225	-	829	-	-	-	12.965

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2019	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	4			3				1
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.750	249		210				3.789
Machines, apparaten en installaties	907			113				794
Totaal	4.661	249	-	326	-	-	-	4.584

De materiele vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of bijdragen aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2019	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	97							97
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.341	108		42				1.407
Totaal	1.438	108	-	42	-	-	-	1.504

Onder de aandelen en deelnemingen is uitsluitend verantwoord het aandelenkapitaal Bank voor Nederlandse Gemeenten.

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2019	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12							12
Leningen aan:								
Jan Hekmanschool	3.646			116				3.530
VOF De Bullen	2							1

Verloop van de financiële vaste activa								
Overige langlopende leningen	-							-
Totaal	3.660	-	-	116	-	-	-	3.544

Toelichting kosten- en opbrengstenramingen:

De gronden in exploitatie betreffen 2 projecten, Zonnehof en Ouderkerk Zuid. Beide grondexploitaties zijn in 2020 afgesloten.

Gronden in exploitatie							
	Boekwaarde 31-12-2019	Ver- meerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2020	Raming kosten	Raming opbrengsten	Geraamde eindresultaat
Bouwgrond	-599	599		-			-
Af:							
Voorziening exploitatierisico's	-342	342		-			-
Totaal	-941	941	-	-0	-	-	-

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
- Vorderingen op openbare lichamen	3.890	3.525
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	344	5.069
- Overige vorderingen	2.558	2.674
- Voorziening dubieuze SOZA	-678	-526
- Voorziening dubieuze debiteuren	-451	-296
Totaal	5.663	10.446

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor het grootste deel uit de teruggave van de belastingdienst inzake het BTW-compensatiefonds.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2020		
(1)	Drempelbedrag	256			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	260	234	242	245
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	22	14	11
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	5	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.085			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.085			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	256			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	23.678	21.269	22.276	22.508
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	260	234	242	245

Het drempelbedrag is in kwartaal 1 overschreden. De oorzaak hiervan is dat er per abuis een foutief begrotingstotaal is gehanteerd bij de berekening van de benutting van het drempelbedrag van schatkistbankieren.

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi	240	242
Kassaldi	2	1
Totaal	243	244

De liquide middelen á €244.000 staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa		
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.144	3.834
Totaal	3.144	3.834

Passiva

Verloop van de reserves					
	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve					
Algemene reserve	2.577	158	485	192	3.027
Bestemmingsreserves					
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	627	617	-	310	934
Reserve Cultuurfonds	49	11	-	18	42
Reserve SLOK	11	-	-	-	11
Reserve Groen	15	15	-	-	30
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.400	-	-	280	1.120
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	457	150	-	32	576
Reserve Uitvoeringsprogramma college	176	-	-	-	176
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.846	-	-	116	3.731
Reserve Ontwikkeling Duo+	7	-	-	-	6
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.238	-	-	144	5.095
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	1.216	-	-	730	487
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	51	-	-	-	51
Reserve Inventaris	221	-	-	-	221
Totaal Reserves	15.891	951	485	1.821	15.506

In 2020 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo € 386.000 afgenomen.