

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



Toelichting op de balans

Per balanspost vindt u hieronder een specificatie en zo nodig een toelichting.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2021	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief Harmonielaan	50	2	-	-	-	-	52
Totaal	50	2	-	-	-	-	52

Door de wijzigingen in de BBV dienen met ingang van 2016 de kosten gemaakt voor onderzoek en ontwikkeling voor een nog niet geopende actieve grondexploitatie worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2021	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	4.100	4.303	-	227	-	-	8.176
Bedrijfsgebouwen	30.526	6.259	-	98	1.329	-	35.358
Overige materiële vaste activa	15.981	3.622	-	10	643	-	18.950
Machines/installaties/inventaris	4.665	5.404	-	218	210	-	9.641
Vervoersmiddelen	286	-	-	-	113	-	173
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	868	246	-	-	22	-	1.092
Investerings met een economisch nut	56.426	19.834	-	553	2.317	-	73.390
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	21.445	614	-	-	1.237	-	20.822
Bedrijfsgebouwen	105	-	-	-	3	-	102
Overige materiële vaste activa	490	21	-	-	61	-	450
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	22.039	635	-	-	1.301	-	21.374
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	14.530	6.898	-	5.960	640	-	14.828
Overige materiële vaste activa	10	-	-	-	3	-	8
Maatschappelijk nut openbare ruimte	14.540	6.898	-	5.960	643	-	14.836
Gronden in erfpacht	6.456	-	-	51	-	-	6.405
Gronden in erfpacht	6.456	-	-	51	-	-	6.405
Totaal	99.462	27.366	-	6.564	4.261	-	116.005

Gronden en Terreinen

In 2022 is de boekwaarde toegenomen door investeringen in tijdelijke woonunits voor vluchtelingen.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2021	Investeren	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Strategische gronden							
Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4	41	-	-	-	-	-	41
Driehoek Overdiempolder	153	-	-	-	-	-	153
Aankoop grond NS nabij sporthal 41/01	239	-	-	-	-	-	239
Complex Spoorzicht - Park	143	-	-	-	-	-	143
Complex Spoorzicht - Harmonielaan	104	-	-	-	-	-	104
Recreatiegebied Diempolder	602	-	-	-	-	-	602
Aankoop grondruil rijkswegen Rijkswaterstaat	81	-	-	-	-	-	81
Totaal Strategische gronden	1.363	-	-	-	-	-	1.363
Overige gronden en terreinen	2.737	4.303	-	-227	-	-	6.813
Totaal	4.100	4.303	-	-227	-	-	8.176

Bedrijfsgebouwen

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met de de Bredeschool Holland park.

Overige materiële vaste activa economisch

In 2022 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor investeringen in de nieuwe sporthal.

Machines/installaties/inventaris

In 2022 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. voor de bibliotheek in de Omval.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken

In 2022 zijn er kosten geactiveerd inzake de schoolstraat Noord en de Bernhardlaan

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

In 2022 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Centrum West en Vogelweide.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken met een maatschappelijk nut

In 2022 zijn er diverse kosten gemaakt en geactiveerd voor de investering in Centrum-West.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2021	Lening/ deelneming	Af- schrijvingen	Af- lossingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen	1.512	53	-	-	1.564
Overige langlopende leningen	7.510	75	-	281	7.304
Totaal	9.022	128	-	281	8.868

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2022 niet veranderd.

De post overige langlopende leningen bestaat voor het grootste gedeelte uit hypothecaire geldleningen door de gemeente verstrekt aan ambtenaren van de gemeente. Met ingang van 2009 worden geen hypothecaire geldleningen meer verstrekt. Het verkregen onroerend goed van de ambtenaar dient als onderpand voor de verstrekte hypotheek. Naast dit onderpand is voor ieder verstrekte hypotheek ten gunste van de gemeente een overlijdensverzekering afgesloten door de hypotheeknemer. In 2022 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

De vermeerdering in 2022 van € 71.000, wordt veroorzaakt door de rentebaten op de rekening courant bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.

Voorraden

Voorraden - Onderhanden werk

Voorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2021	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde per 31-12-2022
De Sniep	-310	62		-248
Holland Park	-17.180	586	38-	-16.632
Buitenlust	165	82		247
Nieuwe locatie tankstation BP	-71	71		-
Subtotaal - onderhanden werk	-17.396	801	-38	-16.633
Voorziening Grondzaken	-	-247		-247
Totaal	-17.396	554	-38	-16.880

De gemaakte kosten en ontvangsten in Plantage De Sniep, Holland Park en Buitenlust zijn verwerkt in de balanscijfers.

Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal
De Sniep	2.232	2.239
Holland Park	4.577	3.999
Buitenlust	j	555
Totaal	6.809	6.793

De nog te maken kosten betreffen kosten voor het bouw- en woonrijp maken van de plangebieden, alsmede plankosten voor voorbereiding en toezicht van deze werkzaamheden. Daarnaast zijn hier te activeren kosten opgenomen.

De opbrengsten betreffen nog te realiseren grondopbrengsten vanuit grondverkoop van de bouwrijpe kavels t.b.v. woningbouw.