

Jaarstukken 2019

06-07-2020



Toelichting op de balans

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2018	Investerings	Desinvesterings	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark	88	49	-38	-	-	-	99
Totaal	88	49	-38	-	-	-	99

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 31-12-2018	Investerings	Desinvesterings	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	4.568	-	-	-	-	-549	4.019
Bedrijfsgebouwen	28.365	559	-	-	-1.292	-1	27.631
Overige materiële vaste activa	3.891	1.925	-	-	-399	-	5.418
Machines/installaties/inventaris	2.060	1.124	-	-	-130	-	3.055
Vervoermiddelen	466	-	-	-	-113	-	353
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	328	124	-	-	-33	-	420
Investerings met een economisch nut	39.678	3.732	-	-	-1.967	-550	40.896
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken riool	19.209	916	-	-	-1.017	-	19.108
Bedrijfsgebouwen	113	-	-	-	-3	-	110
Overige materiële vaste activa	671	-	-	-	-58	-	613
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	19.993	916	-	-	-1.078	-	19.831
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	9.158	1.909	-	-532	-608	-	9.927
Overige materiële vaste activa	18	-	-	-	-3	-	15
Maatschappelijk nut openbare ruimte	9.176	1.909	-	-532	-611	-	9.942
Gronden in erfpacht	7.030	-	-	-	-	-	7.030
Gronden in erfpacht	7.030	-	-	-	-	-	7.030
Totaal	75.877	6.557	-	-532	-3.656	-550	77.699

Gronden en Terreinen

De gemeente heeft in 2019 de mogelijkheden onderzocht naar ruimtelijke ontwikkelingen in het gebied Spoorzicht. Er is besloten om park Spoorzicht te behouden als ecologisch gebied met uitzondering van Spoorzicht Park en Spoorzicht Harmonielaan. Het perceel strategische grond is deels afgewaardeerd.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2018	Her-rubricering ²⁷	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Strategische gronden								
Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4	56	-	-	-	-	-	-15	41
Driehoek Overdiempolder	153	-	-	-	-	-	-	153
Aankoop grond NS nabij sporthal 41/01	-	239	-	-	-	-	-	239
Complex Spoorzicht - Park	773	-104	-	-	-	-	-526	143
Complex Spoorzicht - Harmonielaan	-	104	-	-	-	-	-	104
Aankoop grond Verrijn Stuartweg 28/03	1	-1	-	-	-	-	-	-
Recreatiegebied Diempolder	-	602	-	-	-	-	-	602
Totaal Strategische gronden	983	840	-	-	-	-	-541	1.282
Overige gronden en terreinen	3.585	-840	-	-	-	-	-9	2.736
Totaal	4.568	-	-	-	-	-	-550	4.018

In het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2019 is, de in erfpacht uitgegeven grond, recreatiegebied Diempolder gepresenteerd als strategische grond. Dit voor de waarde van € 602.000. Om aan te sluiten met het MPG wordt het recreatiegebied Diempolder ook in de Jaarstukken 2019 gepresenteerd onder Strategische gronden en daarmee niet onder Gronden in erfpacht.

Bedrijfsgebouwen

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met een tweetal grote investeringen in schoolgebouwen. Denk hierbij aan de Basisschool de Kersenboom en Bredeschool Holland park. Daarnaast is ook geïnvesteerd in een aantal kleinere projecten zoals een Johan Cruijff Court, herinrichting van de raadszaal in het gemeentehuis en inspiratieruimten in het gemeentehuis.

Overige materiële vaste activa economisch

In 2019 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor investeringen in straatmeubilair en verharding.

Machines/installaties/inventaris

In 2019 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. de e- installaties voor bruggen.

²⁷ Binnen het MPG is er gebruik gemaakt van een herrubricering tussen strategische gronden en overige strategische gronden. Om hierbij aan te sluiten is gebruik gemaakt van de kolom herrubricering.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken (riool)

In 2019 zijn er kosten geactiveerd inzake de busbaan en een investeringskrediet voor het Pantarterrein.

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

In 2019 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Centrum West, Sniep-Zuid, Vogelweide en Bieschbosch.

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

In 2019 zijn er diverse kosten gemaakt en geactiveerd voor de investering in Centrum-West en het vervangen beschoeiingen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2018	Lening/deelneming	Af-schrijvingen	Af-lossingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen aan: deelnemingen	1.588	-	-	-	1.588
Overige langlopende leningen	7.616	162	-	-55	7.723
Totaal	9.204	162	-	-55	9.311

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2019 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 2019 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

De vermeerdering in 2019 van € 162.000, wordt veroorzaakt door een storting in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten en door de ontvangen rente van 2017 tot en met 2019.

Voorraden

Voorraden - Onderhanden werk

Voorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2018	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
De Sniep	2.559	2.809	-9.257	-3.889
Holland Park	528	735	-19	1.244
Nieuwe locatie tankstation BP	167	744	-1.000	-89
Totaal	3.253	4.288	-10.276	-2.735

De gemaakte kosten en ontvangsten in Plantage De Sniep, Bergwijkpark en de Nieuwe locatie tankstation BP zijn verwerkt in de balanscijfers.