

Toelichting vaste schulden en vlottende passiva

VASTE SCHULDEN

Onder de vaste schulden zijn schulden opgenomen met een looptijd van meer dan één jaar. De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2021
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	416.342	428.831
Waarborgsommen	577	933
Overige langlopende verplichtingen	0	6.725
Totaal Vaste schulden	416.918	436.489

Onder de vaste schulden worden de schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer opgenomen. De vaste schulden zijn als volgt verder te specificeren:

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2021
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Leningen ten behoeven van de eigen financiering	355.978	370.972
Leningen ten behoeve van woningbouw	60.364	57.859
Totaal Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	416.342	428.831
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	577	933
Totaal Waarborgsommen	577	933
Overige langlopende verplichtingen		
Overige langlopende verplichtingen	0	6.725
Totaal Overige langlopende verplichtingen	0	6.725
Totaal Vaste schulden	416.918	436.489

- **Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen**

De totale langlopende schuldportefeuille bestaat uit 2 deelportefeuilles. De portefeuille langlopende leningen die voor gemeentelijke investeringen zijn aangetrokken en een deelportefeuille van leningen die zijn doorgeleend aan de woningbouwcorporaties. Deze lening portefeuilles zijn respectievelijk € 370,9 miljoen en € 57,8 miljoen groot.

De vaste schuld waarmee gemeentelijke activa (zowel materiële als financiële activa) zijn gefinancierd is in 2021 met € 12,5 miljoen toegenomen. In 2021 is voor een bedrag van € 40 miljoen aan nieuwe leningen aangetrokken. Op de leningportefeuille is in 2021 een bedrag van € 27,5 miljoen afgelost. De langlopende schuld is in grotendeels in handen van de BNG Bank (€ 248 miljoen, 57,7%) en de Nederlandse Waterschapsbank (€ 163,8 miljoen, 38,2%). De overige schuld is in handen van de Triodosbank (€ 9 miljoen, 2,1%) en de gemeenschappelijke Regeling Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen (€ 8 miljoen, 1,9%). De lening aan Triodosbank is in 2018 aangetrokken voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. De gemiddelde rente van de totale schuldportefeuille bedraagt 1,96% (2020: 2,06%, 2019: 2,12%, 2018: 2,55%). De rentelast van de vaste schuld

bedraagt € 8,4 miljoen en is daarmee € 0,4 miljoen lager dan in 2020.

Een nadere toelichting op de schuldpositie en financieringsactiviteiten wordt gegeven in de paragraaf financiering.

- **Waarborgsommen**

De post waarborgsommen bestaat uit ingehouden koopsommen op aangekochte percelen, waarvan de feitelijke levering nog moet plaatsvinden, waarborgsommen op huurpanden, en onderhoudsgelden voor begraafplaatsen.

- **Overige langlopende verplichtingen**

Deze post de uitgestelde betaling voor de aankoop van het CSM-terrein. Dit bedrag zal volgens een afgesproken betaalschema in 2030 volledig zijn afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Onder de kortlopende schulden zijn de betalingsverplichtingen opgenomen die de gemeente binnen één jaar moet voldoen. In de balans staan onder deze posten de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: de kasgeldleningen, de creditbanksaldi en de overige schulden.

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2021
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige kasgeldleningen	50.000	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	17.651	27.205
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	67.651	27.205

- **Overige kasgeldleningen en banksaldi**

De omvang van de kasgeldleningen en de banksaldi per ultimo van het jaar varieert elk jaar en is mede afhankelijk van het uitgevoerde cashmanagement en de omvang van de benodigde liquiditeiten rondom de jaarwisseling. Een nadere toelichting op de schuldpositie en de financieringsactiviteiten inclusief cashmanagement wordt gegeven in de paragraaf financiering.

Met de kasgeldlimiet voorkomt het Rijk dat een gemeente te veel financiert met kortlopende leningen (met een looptijd tot 1 jaar) en zo te veel renterisico loopt. De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrotingsomvang en maximeert de omvang van de opgenomen kortlopende geldleningen. Breda mocht in 2021 gemiddeld niet meer dan € 58 miljoen aan kortlopende geldmiddelen aantrekken.

- **Overige schulden**

De overige schulden met een korte looptijd bestaan voor het grootste deel uit de schulden aan leveranciers voor € 14,6 miljoen (2020: € 14,5 miljoen).

Verder is onder deze post de af te dragen belastingen voor € 10,2 miljoen (2020: € 2,6 miljoen). De reden, dat eind 2021 de af te dragen belastingen zoveel hoger is als eind 2020, zijn te verwachten aanslagen vennootschapsbelasting over de jaren 2017 - 2021 van € 3,9 miljoen, een nog te verwachten extra afdracht van € 1,4 miljoen over 2018 - 2019 omdat vergoedingen voor inzameling, sortering en/of verwerking van verpakkingsafval met terugwerkende kracht worden belast met btw, en een hoger saldo aan nog af te dragen btw ultimo boekjaar.

Tot slot is onder deze post eind 2021 een onverwachtse extra last aan de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant van € 0,6 miljoen in het kader van FLO-overgangsrecht opgenomen.

OVERLOPENDE PASSIVA

De overlopende passiva zijn vooruitontvangen bedragen of nog te betalen lasten waarvan de afwikkeling in het komende boekjaar plaatsvindt. De overlopende activa worden als volgt gespecificeerd.

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2021
Overlopende passiva		
Verplichtingen	45.882	56.624
Voorschotten van Europese overheidslichamen	135	495
Voorschotten van het Rijk	11.817	53.763
Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	2.956	1.452
Overige vooruitontvangen bedragen	1.665	2.526
Totaal Overlopende passiva	62.455	114.860

De verplichtingen bestaan uit af te wikkelen leveringen en diensten voor € 18,1 miljoen (2020: € 14,2 miljoen), nog te betalen rente voor € 5,3 miljoen (2020: € 5,5 miljoen), nog uit te betalen subsidies voor € 6,1 miljoen (2020: € 5,3 miljoen), nog te betalen uitkeringen voor € 5,0 miljoen (2020: € 5,6 miljoen), nog af te dragen belastingen en sociale lasten voor € 10,5 miljoen (2020: € 11,7 miljoen), verplichtingen Kredietbank voor 3,1 miljoen (2020: 3,8 miljoen), afrekeningen in het kader van de Jeugdzorg voor de regio voor € 6,6 miljoen, en ontvangen waarborgsommen bij verkochte percelen voor € 1,1 miljoen (2020: € 0,9 miljoen).

De voorschotten van Europese overheidslichamen, van het Rijk en van overige Nederlandse overheidslichamen, zijn in onderstaand verloopoverzicht gespecificeerd per regeling weergegeven.

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen staan onder meer de waarborgsommen voor werkterreinen, in-/ en uitritten en aansluitingen riolering, die nadat de werkzaamheden zijn afgerond, worden terugbetaald voor € 0,9 miljoen (2020: € 0,7 miljoen) en de nog te verhalen kosten voor de facilitaire grondexploitaties voor € 1,2 miljoen (2020: € 0,5 miljoen).

Voorschotten van overheidslichamen

Dit betreffen ontvangen subsidiegelden met een specifiek bestedingsdoel, waarvoor in de jaren na het verslagjaar de prestaties zullen worden geleverd en de kosten worden gemaakt. De voorschotten worden uitgesplitst naar voorschotten van Europese overheidslichamen, van het Rijk, en van overige Nederlandse overheidslichamen. Deze worden in onderstaand verloopoverzicht gespecificeerd per regeling weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Balans	Balans 31-12-2020	Bij subsidies 2021	Af subsidies 2021	Balans 31-12-2021
<i>Voorschotten van Europese overheidslichamen</i>				
GreenQuays		117		117
Wave		188		188
AirQon EU	55		55	-
Upsurge Linie Zuid		110		110

Subsidie waterstofvoertuigen	80			80
Totaal Voorschotten van Europese overheidslichamen	135	415	55	495
<i>Voorschotten van het Rijk</i>				
Subsidie aanpak HIC	176	134	176	134
Tussenvoorz. 1 statushouders Baronie		1.962		1.962
SPUK tijdelijke woningen	1.071			1.071
Subsidie Woningbouwimpuls		9.959	257	9.702
SPUK Volkshuisvestingsfonds Verbeter Breda		26.234		26.234
Subsidie Reductie Energieverbruik (RRE) BZK	235	49	235	49
Subsidie Onderwijskansenbeleid t/m 2018	815		815	-
Subsidie Zoet/zuur/zout/bitter-soc. weerbaarheid	590	726	590	726
Voortijdigschoolverlaten 2020-2024 (reg aanp)		11	48	-37
Versterken werken aan veiligheid (SPUK GHNT)	12	3	12	3
Slachtoffers seksueel geweld (SPUK GHNT)	17		17	-
RMC middelen	251	109	251	109
Subsidie OCW-Educatie SISA	69	177	69	177
Extra RMC regeling (corona)	166	119	166	119
TOZO	5.240	308	4.100	1.448
SPUK sportakkoord	16	313	16	313
Subsidie Voortijdig schoolverlaten 2017	93			93
Complexe scheidingen (SPUK GHNT)	22		22	-0
Subsidie RREW (Klimaat)		2.119		2.119
Rijksmonument Wolfslaar		14		14
Subsidie SIM		14		14
RMC (nieuwe regeling 2021-2024)		507		507
SUVIS-regeling		3.020		3.020
Nat. Programma Onderwijs		760		760
Subsidie Onderhoud verkeerregelinstanties	33		3	30
Bijdrage Fort Oranje	124		124	-
Lokaal Preventie akkoord		46		46
Regeling BBZ 2004 75% (SISA)		28		28
SPUK Verkeersveiligheidsmaatregelen	1.953	1.670	1.953	1.669
MKB deal	356	87	356	87
SPUK circulaire ambachtscentra		50		50
SPUK Sport	66	2.611	724	1.953
SPUK Bodem PFAS en Lood tm 2024		640		640
Subsidie versnellen woningbouw		182		182
Subsidie Onderwijskansenbeleid (OAB) 2019-2022	400	101		501
Projectenpool Van-Denk-Naar-Doen	34		34	-
Toeslagenproblematiek	78		78	-
SPUK IJZ		38		38
Totaal Voorschotten van het Rijk	11.817	51.992	10.046	53.763
<i>Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen</i>				
Subsidie energiebesparende maatregelen OMWB	30	9	29	10
Subsidie internationale wachtruimte	80		80	-
Landstad de Baronie	50	60	50	60
Fauna passages 3e serie	19	5	19	5
GreenQuays	814		814	-

Subsidie WarmingUp/Icoonproject Aquathermie	2		2	-
Velsgoed fietsstroken	3		3	-
Burgemeester de Manlaan	71		71	-
Subsidie Landstad de Baronie	82		82	-
Haagsebeemden Fietsoversteek	-	50		50
Bijdrage Lithos - Zonnebloemstraat 2	118		5	113
Subsidie Willem van Oranjelaan	-	67		67
Gebiedsontw. Boomkikker	411		411	-
Subsidie Onderhoud verkeerregelinstanties	12		4	8
Green Deal / Snellaadinfra	50			50
Craenlaer - Kraaijenberg	-	593		593
Educatieve maatregelen	27		27	-
Bomenfonds	38	42	38	42
Rotonde Heerbaan	362		69	293
Corridor A16	65		4	61
Weidehek-Rietdijk Fietsstraat	43		43	-
Landgoederen zone Haagse Beemden	151		137	14
Ruimte voor ruimte kavels	159		159	-
Subsidie Faunapassages	93		93	-
Zuidwaterlinie	60	5	9	56
Maatschappelijke diensttijd (ZonMw)	216		216	-
Wisselaar	-	30		30
Totaal Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	2.956	861	2.365	1.452

De balanspositie van de van overheidsinstellingen vooruitontvangen bijdragen van 2021 (€ 56,2 miljoen) ten opzichte van 2020 (€ 15,7 miljoen) is toegenomen met € 40,5 miljoen. Hieronder worden de vooruitontvangen bijdragen groter dan € 0,1 miljoen per balansdatum nader toegelicht.

- Greenquays (€ 117.097).*

Dit is een Europese subsidie gericht op de ontwikkeling van groenstructuren in urbane omgevingen met als focuspunt de positieve gezondheidseffecten die hierdoor optreden, concreet gemaakt in een actieplan. De middelen worden tot en met augustus 2022 ingezet voor investering real life pilot GreenQuays, participatie, monitoring, exploitation en roll-out van het innovatieve idee.
- Wave (€ 188.266).*

Dit is een Europese subsidie ten behoeve van watergebonden erfgoedvalorisatie door het ontwikkelen van een ecosysteembenadering. Inmiddels is een actieplan opgesteld waarin staat hoe Breda inhoud geeft aan beleid van watergebonden erfgoed bij alle transformaties. De vooruitontvangen subsidie heeft Breda als lead partner ontvangen ten behoeve van de overige deelnemende partners. Het bedrag wordt in 2022 doorbetaald aan deze partners. De subsidie loopt tot augustus 2023.
- Upsurge Linie Zuid (€ 109.172).*

Betreft Europese subsidie met een looptijd van 5 jaar ten behoeve van Linie Zuid. In september 2021 is het project formeel opgestart. In 2022 zullen met name voorbereidende werkzaamheden worden uitgevoerd, zoals opzet monitoringsplan, ontwerp- en planuitwerking, participatie, inkoop monitoring en sensoren. In 2023 (mogelijk uitloop naar 2024) staat de uitvoering van Linie Zuid gepland, waarbij het grootste deel van het Upsurge budget ingezet zal worden.

- Subsidie aanpak HIC (€ 133.996).*
HIC staat voor High Impact Crime en betreft een subsidieregeling van het Ministerie van Justitie en Veiligheid met een looptijd van 3 jaar tot en met 2022. De gelden zijn bestemd voor doelgroep gerichte aanpak (extra inzet).
- Tussenvoorziening 1 statushouders Baronie (€ 1.962.364).*
Deze subsidie is ontvangen voor de huisvesting van statushouders voor de regionale samenwerking tussen de Baronie gemeenten. Deze subsidie is eind december 2021 toegekend waardoor er nog geen kosten zijn gemaakt. De verwachting is dat de subsidie in 2022 benut zal worden, conform de subsidie regeling kan deze subsidie t/m 2024 ingezet worden.
- SPUK tijdelijke woningen (€ 1.071.525).*
Specifieke uitkering voor het versneld realiseren van (flexibele) huisvesting kwetsbare doelgroepen. Beschikking en subsidiebedrag zijn op 30 november 2020 vooruit ontvangen. Subsidie is door tekort ambtelijke capaciteit niet in 2021 van start gegaan. In februari 2022 is een start gemaakt met dit project en planning is om middelen in 2022 te gebruiken voor huisvesting kwetsbare doelgroepen.
- Subsidie Woningbouwimpuls (€ 9.701.698).*
Specifieke uitkering van het rijk voor het leveren van een bijdrage aan het inlopen van het woningtekort en meerjarig hoog houden van de bouwproductie. Er dienen in de subsidieperiode 634 woningen te worden toegevoegd met de voor de woningbouw noodzakelijke maatregelen. Het woningbouwprogramma dient tenminste 326 betaalbare woningen te bevatten. De uitkering bedraagt 50 % van de subsidiabele kosten. Begin 2021 is het volledige bedrag ad € 9,95 miljoen ontvangen. Tot en met 2021 is € 257.172 aan kosten verantwoord.
- SPUK Volkshuisvestingsfonds Verbeter Breda (€ 26.234.161).*
In verschillende gebieden in Nederland staat de leefbaarheid onder druk. Daarom heeft het kabinet het Volkshuisvestingsfonds in het leven geroepen. Gemeenten en regio's kunnen met geld uit dit fonds investeren in leefbaarheid en verduurzaming van de woningvoorraad in de meest kwetsbare gebieden. In 2021 heeft de Gemeente Breda € 26, 2 miljoen ontvangen uit dit fonds. De specifieke uitkering eindigt in 2031.
- Subsidie zoet/zuur/zout/bitter sociale weerbaarheid (€ 726.096).*
Het ontvangen subsidiebedrag wordt in 2022 ingezet voor diverse wijkversterkingsprojecten in de stad.
- RMC-middelen (€ 108.995).*
De RMC middelen zijn bedoeld voor het begeleiden van jongeren richting een opleiding of een leerwerktraject. De RMC-wet geeft de ruimte aan de gemeenten om jonge voortijdig schoolverlaters te begeleiden. Met deze middelen wordt door bij exitgesprekken aanwezig te zijn en vanaf het moment dat de student school verlaat de jongere meteen in begeleiding te nemen voortijdig schoolverlaten voorkomen.
- Subsidie OCW-Educatie SISA (€ 176.542).*
SISA-regeling; vaststelling door ministerie in 2022.
- Extra RMC-regeling (corona) (€ 118.896).*
De RMC middelen zijn bedoeld voor het begeleiden van jongeren richting een opleiding of een leerwerktraject. In verband met corona zijn hiervoor in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld.
- TOZO (Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers) (€ 1.447.654).*
Deze post in het kader van de regeling TOZO (SiSa G4) op de balans betreft de te verwachten aflossing kapitaalverstrekking voor de komende jaren.
- SPUK sportakkoord (€ 312.600).*
Met deze specifieke uitkering in het kader van het Sportakkoord willen we bereiken dat iedereen plezier in sport kan hebben. Nu en in de toekomst. Ongehinderd, in een veilige en gezonde omgeving. Een leven lang. Als sporter, vrijwilliger of toeschouwer.
- Subsidie RREW (€ 2.118.730).*
Dit betreft de Sisa-regeling reductie energiegebruik woningen. Met deze specifieke uitkering stimuleert de Gemeente om huishoudens te ondersteunen bij het reduceren van hun energiegebruik door het treffen van

eenvoudige energiebesparende maatregelen in de woningen en het geven van advies over energiebesparing aan de bewoners. Dit leidt tot reductie van het energiegebruik bij huishoudens en daarmee tot CO2-reductie.

- *RMC (nieuwe regeling 2021-2024) (€ 506.653).*
De RMC middelen(2021-2024) zijn bedoeld voor het begeleiden van jongeren richting een opleiding of een leerwerktraject. De RMC-wet geeft de ruimte aan de gemeenten om jonge voortijdig schoolverlaters te begeleiden. Met deze middelen wordt door bij exitgesprekken aanwezig te zijn en vanaf het moment dat de student school verlaat de jongere meteen in begeleiding te nemen voortijdig schoolverlaten voorkomen.
- *SUVIS-regeling (€ 3.020.563).*
Deze specifieke uitkering is bestemd voor de verbetering van het binnenklimaat en ventilatie op scholen. In 2021 zijn 19 vergoedingsaanvragen bij de Rijksdienst voor ondernemend Nederland via de gemeente Breda voor de onderwijshuisvestingscoöperaties BreedSaam, Building Breda én Curio ingediend.
- *Nationaal Programma Onderwijs (€ 760.221).*
Met deze subsidie is extra geld beschikbaar om in samenwerking met scholen, samenwerkingsverbanden passend onderwijs, kinderopvang, jeugdgezondheidszorg, bibliotheken en andere partijen aanvullend activiteiten aan te bieden om de vaardigheden van leerlingen op cognitief, sociaal emotioneel vlak te stimuleren. De Gemeente zorgt hierbij voor een lokale, integrale en meerjarige aanpak.
- *SPUK Verkeersveiligheidsmaatregelen (€ 1.669.502).*
Betreft SISA-regeling, vastgesteld door het Rijk in 2021 voor deel II, en loopt door tot en met 2024 voor deel III. De middelen zijn bestemd ter stimulering van diverse verkeersveiligheidsmaatregelen in de stad.
- *SPUK Sport (€ 1.952.772).*
Betreft Sisa-regeling, waarbij ieder jaar een aanvraag moet worden ingediend en er ieder jaar verantwoording moet worden afgelegd.
- *SPUK Bodem PFAS en Lood tm 2024 (€ 640.288).*
Betreft SPUK subsidie voor Humane en verspreidingsrisico's PFAS in bodem en Humane risico's diffuus Lood. Deze regeling is miv 2021 van start gegaan, toekenning 29 oktober 2021. De uitvoering zal grotendeels plaats vinden 2022 t/m 2024.
- *Subsidie versnellen woningbouw (€ 182.000).*
Betreft subsidie voor flexibele inzet ondersteuning woningbouw voor de 14 NOVI-gebieden. Breda-Tilburg-Den Bosch zijn aangemerkt als één van de gebieden. Eind 2021 is een voorschot van € 182.000 verstrekt. In 2021 zijn nog geen kosten gemaakt.
- *Subsidie Onderwijskansenbeleid 2019-2022 (€ 501.181).*
Dit betreft een Sisa-regeling voor de periode 2019-2022, waarbij vanuit thematafel Leert subsidies worden verstrekt aan onze partners.
- *Subsidie Lithos (€ 112.546).*
Deze subsidie is bestemd voor de sanering aan de Zonnebloemstraat.
- *Craenlaer - Kraaijenberg (€ 592.800).*
Dit betreft een Provinciale subsidie ten behoeve van natuur Noord-Brabant Natura2000 / PAS met een looptijd tot en met 2023.
- *Rotonde Heerbaan (€ 293.277).*
Met deze subsidie van de Provincie Noord-Brabant (snelfietsroute) wordt aan de Heerbaan een 2 richtingsfietspad gerealiseerd. De gemaakte kosten zijn lager dan begroot, subsidie moet nog afgerekend worden.

