

Toelichting vaste activa

VASTE ACTIVA

Vaste activa zijn zaken die meerjarig hun nut en waarde behouden. Uitgaven aan deze zaken worden geactiveerd en hierover wordt gedurende de gebruiksduur afgeschreven. Er is onderscheid in immateriële, materiële en financiële vaste activa. Immateriële vaste activa zijn kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief. De materiële activa zijn stoffelijk van aard; bijvoorbeeld gebouwen, computers, sportvelden en voertuigen. De financiële vaste activa zijn geldleningen, beleggingen en vorderingen op lange termijn.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Bedragen x €1.000

Immateriële vaste activa	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	2.286	3.568
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.051	909
Totaal Immateriële vaste activa	3.338	4.477

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

De kosten van onderzoek en ontwikkeling betreffen voorbereidingskosten voor 3 ontwikkelingsgebieden (Havenkwartier, Gasthuisvelden en Markoevers). De geactiveerde kosten worden afgeschreven in 5 jaar. In 2020 is een bedrag van € 2,1 miljoen geactiveerd en € 0,9 miljoen afgeschreven.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

De bijdragen aan activa in eigendom van derden betreffen in het kader van monumentenzorg bijdragen aan restauraties op monumentale panden in de binnenstad. De geactiveerde bijdragen worden afgeschreven over een periode van 25 tot 30 jaar. In 2020 hebben er geen nieuwe bijdragen plaatsgevonden. Op de boekwaarde van het beginsaldo van € 1,1 miljoen is in 2020 € 0,15 miljoen afgeschreven, zodat de boekwaarde ultimo 2020 € 0,9 miljoen bedraagt.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa worden geactiveerd en afgeschreven op basis van de economische levensduur. Er is onderscheid in:

- Investerings met een economisch nut: investeringen die verhandelbaar zijn of die een bijdrage leveren aan het productieproces.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven: de investeringslasten worden door middel van heffingen in rekening gebracht bij de gebruiker. Dit zijn specifiek de investeringen voor afvalstoffen en riolering.
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut: investeringen in de openbare ruimte (wegen, parken, viaducten et cetera) zijn niet verhandelbaar en leveren geen bijdrage aan productieprocessen. Vanaf het begrotingsjaar 2017 worden ook deze (nieuwe) investeringen geactiveerd en gelden ook over deze (nieuwe) investeringen de gebruikelijke afschrijvingstermijnen.

Onderstaand een overzicht van de wijzigingen van de boekwaarde van deze materiële vaste activa in 2020.

Bedragen x €1.000

Materiële vaste activa	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	258.037	249.848
Investerings economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	119.361	128.351
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	65.324	69.742
Totaal Materiële vaste activa	442.722	447.941

Verloop materiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2019	Bij: Investerings afgelopen jaar	Af: Des- inves- terings	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	Bijdragen van derden	Voorziening duurzame waardever- mindering	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met economisch nut:							
Gronden	51.195	2.199	1.123		2.693		49.578
In erfpacht uitgegeven gronden	11.369						11.369
Woonruimten	66			7			59
Bedrijfsgebouwen	146.135	4.097	1.016	6.063	97		143.056
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.683	83	2.922	919			3.925
Vervoermiddelen	7.432	1.747		1.287			7.892
Machines, apparaten en installaties	9.167	893		958			9.102
Overige mva	24.990	4.091		4.160	54		24.867
Subtotaal	258.037	13.110	5.061	13.394	2.844	0	249.848
Investerings met economisch nut gedekt door heffing							
Investerings waarvoor heffings kunnen worden geheven	119.361	15.816		6.492	335		128.350
Subtotaal	119.361	15.816	0	6.492	335	0	128.350
Investerings met een maatschappelijk nut							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken t/m 2016	41.888			6.164			35.724
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken vanaf 2017	23.436	14.610		1.217	2.810		34.019
Subtotaal	65.324	14.610	0	7.381	2.810	0	69.743
Totaal	442.722	43.536	5.061	27.267	5.989	0	447.941

Investerings met economisch nut

In 2020 is aan overige investeringen met economisch nut in totaal € 13,1 miljoen geïnvesteerd (2019: € 19,5 miljoen). Grootste investering aan gronden betrof de verwerving gronden Lage Vuchtpolder voor € 1,4 miljoen). Ten behoeve van de aankoop van deze gronden is van het Groen Ontwikkelingsfonds Brabant in totaal aan subsidies een bedrag van € 2,2 miljoen ontvangen; dit bedrag is opgenomen onder de 'bijdragen van derden'.

In de bedrijfsgebouwen is vooral geïnvesteerd in de verduurzaming van Jeugdland 1 en de realisatie van een berging (€ 1,1 miljoen), ontwerp en bouw van het talentencentrum (€ 0,9 miljoen), de verbouwing van Kriekenstraat 43 De Mandt (€ 0,6 miljoen), en de aanpassing in de huisvesting van het stadskantoor (€ 0,4 miljoen). De investeringen in vervoermiddelen betreffen investeringen in het gemeentebrede wagenpark. Grote investeringen bij de vervoermiddelen waren het chassis en de opbouw kraantrechtter bij een vrachtwagen (€ 0,3 miljoen), de aanschaf van kraakperswagens (€ 0,3 miljoen) en tractoren (€ 0,4 miljoen). De investeringen bij machines, apparaten en installaties betrof volledig de verduurzaming van Ganzerik 1 en 1a (€ 0,9 miljoen). Bij overige materiële vaste activa zijn grote investeringen geweest investeringen in het kader van een flexibele organisatie (€ 1 miljoen), vernieuwing huisvesting en inventaris Stadskantoren A en B in het kader van het nieuwe werken (€ 0,7 miljoen), en een investering in het serverpark (€ 0,5 miljoen).

Onder de overige investeringen met economisch nut is ultimo 2020 voor een bedrag van € 29,1 miljoen aan activa (gronden en opstallen) opgenomen dat bestemd is voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling, dit betreft gronden en opstallen in het Havenkwartier, Gasthuisvelden en agrarische gronden op diverse locaties. Samen met de boekwaarde op de balanspost Overige grond- en hulpstoffen onder voorraden is dit de boekwaarde van de af te stoten en strategische bezittingen uit de voorraad panden en gronden. In de paragraaf grondbeleid is onder de voorraad panden en gronden een toelichting over deze activa opgenomen.

Investerings waarvoor heffings kunnen worden geheven

Dit betreffen de investeringen in riolering. In 2019 is het Stedelijk Waterplan 2019 -2023 vastgesteld wat de basis vormt voor de uit te voeren investeringen. In 2020 is in de riolering € 13,1 miljoen geïnvesteerd. In 2019 waren de investeringen nog € 10,5 miljoen. In 2020 is op deze investeringen € 6,5 miljoen afgeschreven (2019: € 6,2 miljoen). De bijdragen van derden onder deze post betreft onder meer een Europese subsidie Cool Towns gericht op onderzoek naar hitte(stress) (€ 0,2 miljoen).

De boekwaarde van deze investeringen bedraagt ultimo 2020 € 128 miljoen (2019: € 119 miljoen).

Investerings met maatschappelijk nut

Dit betreffen de investeringen in onze openbare ruimte op het gebied van wegen, parken, viaducten en dergelijke ter grootte van € 14,4 miljoen (2019: € 12,5 miljoen). De grootste investeringen in 2020 waren Gasthuisvelden: 3e fase Mark (€ 2,2 miljoen), investeringen in het kader van de Uitvoeringsprogramma Mobiliteit vanaf 2014 (€ 5,5 miljoen), en verduurzaming van lichtmasten en armaturen van de openbare verlichting (€ 3,4 miljoen).

De onder deze post opgenomen bijdragen van derden (€ 2,8 miljoen) bestaat onder meer uit een Europese subsidie voor het project Green Quays voor de natuur inclusief ontwikkeling van te realiseren kades en omliggende (groene) openbare ruimte (€ 0,8 miljoen), een subsidie van de Provincie Noord-Brabant voor de realisatie van de snelfietsroute aan de Heerbaan 2 (€ 0,9 miljoen), en een subsidie van de Provincie Noord-Brabant voor de reconstructie van de Backer en Ruebweg / Konijnenberg (€ 1,1 miljoen).

Afschrijvingen

De jaarlijkse afschrijvingslast is bepaald conform de afschrijvingstabel in het financieel beleid. Op basis van levensduur wordt de jaarlijkse afschrijvingslast bepaald. Voor gebouwen schrijven we annuïtair af, wat wil zeggen een jaarlijks gelijkblijvende kapitaallast van rente plus afschrijving. Voor de overige activa schrijven we lineair af, waarbij de afschrijvingslast gelijk blijft, maar de rentelast gedurende de looptijd afneemt.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De financiële vaste activa zijn deelnemingen en verstrekte leningen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, zonodig verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Deelnemingen zijn gewaardeerd tegen marktwaarde als deze lager is dan verkrijgingsprijs. Er wordt geen afwaardering wegens oninbaarheid noodzakelijk geacht.

Bedragen x €1.000

Financiële vaste activa	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	2.076	2.267
Leningen aan woningbouwcorporaties	66.677	60.782
Leningen aan deelnemingen	15.858	15.227
Overige langlopende leningen	98.173	93.571
Totaal Financiële vaste activa	182.784	171.847

kapitaalverstrekingen

Bedragen x €1.000

Kapitaalverstrekingen	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen		
30100 Aandelen beleggingen Brabant Water NV	735	735
30101 Deelneming afwikkeling Essent	24	24
30102 Aandelen beleggingen Bank Nederlandse Gemeenten	644	644
30103 Aandelen Neovita B.V.	0	191
30200 Kapitaalverstreking Stadsherstel NV	204	204
30201 Kapitaalverstrekingen Chasse Theater Beheer NV	227	227
30202 Kapitaalverstrekk. Bredase Investeringsmij NV BrIM	227	227
30203 Kapitaalverstreking Rewin	16	16
Totaal Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	2.076	2.267

De nominale waarde van de aandelenbelangen in betreffende deelnemingen zijn in 2020 niet gewijzigd. De enige mutatie die in 2020 heeft plaatsgevonden, is het op de balans opnemen van de 100% deelneming in Neovita B.V. Deze B.V. is onder andere opgericht om de begeleiding en re-integratie taken uit te voeren die niet of niet goed in het publieke domein passen. Zowel de uitvoerende als de administratieve taken worden uitgevoerd door medewerkers van de Atea-Groep. Het betreft overigens geen nieuwe deelneming, maar deze was alleen nog niet opgenomen onder de financiële vaste activa van de gemeente.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Leningen aan woningbouwcorporaties		
31100 UG doorgeleend woningbouwcorp	62.786	60.364

31110 UG woningbouwleningen	3.890	419
Totaal Leningen aan woningbouwcorporaties	66.677	60.782

Het gaat hier om leningen aan WonenBreburch (boekwaarde € 6,7 miljoen), Alwel (boekwaarde € 48,8 miljoen) en Laurentius (boekwaarde € 5,3 miljoen). Er worden geen nieuwe leningen meer verstrekt aan woningbouwcorporaties. Afbouw van de portefeuille vindt plaats door de contractuele aflossingen.

Leningen aan deelnemingen

Bedragen x €1.000

Leningen aan deelnemingen	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Leningen aan deelnemingen		
32100 Chassé Theater Beheer NV	14.843	14.171
32101 Stadsherstel NV	1.016	977
32102 Enexis Holding N.V.	0	79
Totaal Leningen aan deelnemingen	15.858	15.227

In 2020 is voor een bedrag van € 78.533,00 deelgenomen in een converteerbare hybride aandeelhouderslening van Enexis Holding N.V. Enexis heeft het geld nodig om de noodzakelijke investeringen te kunnen doen in het kader van de energietransitie en de energiedistributie (haar publieke taak). De lening past daarom binnen de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Ook de andere aandeelhouders participeren hierin mee.

Op de leningen aan deelnemingen vinden verder de contractuele aflossingen plaats.

Overige langlopende vorderingen en leningen

Bedragen x €1.000

Overige langlopende leningen	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020
Overige langlopende leningen		
30110 Hypotheekfonds Nederl.gemeente	429	0
32120 Vordering SVn startersleningen	6.611	7.005
32130 Vordering Nationaal Restauratie Fonds	1.227	1.159
32400 Leningen gemeentelijke kredietbank	3.511	3.127
32410 Leningen sociale zaken	1.403	2.279
32500 BreedSaam	76.408	74.219
32530 Synchroon B.V.	2.846	0
32550 Leningen UG Woonwagencellen	515	720
32560 Leningen UG Verduurzaming particuliere woningen	34	31
32565 Leningen UG Klimaatfonds Breda	170	363
32570 Leningen UG Sportverenigingen	575	807
32575 Leningen UG Wilko Fruit NV	675	0

32580 Leningen UG Starterslift Investment B.V.	0	250
32599 Leningen UG Cultuur	3.767	3.612
Totaal Overige langlopende leningen	98.173	93.571

Hypotheekfonds Nederlandse gemeente

Conform de overeenkomst heeft in 2020 de laatste aflossing plaatsgevonden.

Startersleningen

De gemeenteraad heeft voor de startersleningen Breda kredieten beschikbaar gesteld van in totaal € 5,7 miljoen in de jaren 2009, 2013, 2014 en 2017. In 2019 heeft de gemeenteraad, naast de al bestaande Blijverslening, ook de Verzilverlening beschikbaar gesteld. € 0,7 miljoen van de eerder € 0,95 beschikbaar gestelde krediet voor de Blijverslening is overgeheveld naar de Verzilverlening. Tevens is voor alle 3 de leningen in totaal € 2,5 miljoen beschikbaar gesteld die naar behoefte wordt verdeeld over de 3 leningen. In 2020 is hiervan € 0,5 miljoen gestort voor nieuwe startersleningen. De uitvoering van de Startersleningen, Blijversleningen en Verzilverleningen zijn grotendeels uitbesteed aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting.

Leningen Sociale Zaken

In 2020 is voor bijna € 1 miljoen aan zogenaamde TOZO-leningen verstrekt. TOZO is een tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandige ondernemers die door de Corona-crisis in de problemen zijn gekomen. TOZO kent twee soorten voorzieningen, namelijk inkomensondersteuning (een tegemoetkoming) en leningen voor bedrijfskapitaal. Hier gaat het om laatstgenoemde voorziening. Tot 1 juli 2021 hoeft over deze leningen geen rente en aflossing te worden betaald.

Leningen BreedSaaM

De Gemeente Breda heeft in 2014 de overeenkomst doordecentralisatie onderwijshuisvesting voor het primair en speciaal onderwijs ondertekend. In het kader daarvan zijn de onderwijsgebouwen tegelijkertijd met het verstrekken van leningen overgedragen aan BreedSaaM. Aan de doordecentralisatieovereenkomst ligt een business case ten grondslag met een aantal kaderstellende voorwaarden. Op basis daarvan wordt het risico op oninbaarheid van deze leningen nihil geacht.

Synchroon

Op 28 december 2017 is het pand gelegen aan de Parade 10-14 (voormalige Chassé Kazerne) verkocht en in eigendom overgedragen aan Synchroon BV. Synchroon BV wil het pand transformeren naar woningen, horeca, detailhandel en hotel. De lening (€ 2.846.100) betreft de koopsom van het pand die Synchroon BV schuldig is aan de Gemeente Breda op het moment dat de omgevingsvergunning voor het bovengenoemd transformatieplan onherroepelijk is. De koopsom is in januari 2020 ontvangen.

Leningen u/g woonwagenerperelen

Voor bewoners op woonwagenerperelen, waarvoor het lastig is om een koop van het perceel van de gemeente te financieren, biedt de Gemeente de mogelijkheid om het perceel in eigendom te verkrijgen door middel van huurkoop. Middels deze financieringsvorm is het gelukt om in 2020 8 percelen te verkopen (in 2019 waren dit er 20 en in 2018 2).

Leningen u/g Klimaatfonds Breda

Het Klimaatfonds verstrekt leningen tegen een lage rente om projecten te realiseren die bijdragen aan de klimaatdoelstelling van de stad. Het gaat om projecten op het gebied van energiebesparing, duurzame energieopwekking, mobiliteit en klimaatadaptatie. In 2020 zijn 3 nieuwe leningen verstrekt voor in totaal € 210.000.

Leningen u/g sportverenigingen

In 2020 is aan een sportvereniging een lening van € 280.000 verstrekt voor de aanleg van een sportveld. In 2019 waren ook al leningen verstrekt aan twee andere sportverenigingen.

Leningen u/g Wilko Fruit

Vanuit de activiteiten van het Lokaal Herstructureringsfonds is in samenwerking met de BOM een lening verstrekt aan Wilko Fruit van € 1,35 miljoen. Gemeente participeert voor 50% in deze lening, de vordering bedraagt € 0,7 miljoen. Deze lening is in 2020 vervroegd volledig afgelost.

Leningen u/g Starterslift Investment B.V.

In 2020 is een lening van € 250.000 verstrekt aan Starterslift Investment B.V. Het geleende bedrag wordt gestopt in een noodfaciliteit om veelbelovende kennisintensieve startups, die getroffen zijn door de Corona-crisis en die niet in aanmerking komen voor de getroffen overheidsmaatregelen, financieel te kunnen ondersteunen.

Leningen u/g Cultuur

Het betreft hier leningen aan culturele instellingen, waaronder Stichting Nieuwe Veste (boekwaarde € 2.850.000) en Stichting Mezz (boekwaarde € 525.000). Vanwege de Corona-crisis heft Stichting Mezz over 2020 uitstel van betaling van rente en aflossing gekregen.

