

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

| Vaste schulden (onderhandse leningen van) | Balans 31-12-2019 | Balans 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste schulden. | | |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 440.088 | 416.342 |
| Waarborgsommen | 526 | 577 |
| Totaal Vaste schulden. | 440.614 | 416.918 |

De vaste schuld waarmee gemeentelijke activa (zowel materiële als financiële activa) zijn gefinancierd is in 2020 met € 19,8 miljoen afgenomen. De langlopende schuld is in grotendeels in handen van de BNG Bank (€ 245 miljoen, 58%) en de Nederlandse Waterschapsbank (€ 153 miljoen, 37%). De overige schuld is in handen van de Triodosbank (€ 10 miljoen, 3%) en de gemeenschappelijke Regeling Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen (€ 8 miljoen, 2%). De lening aan Triodosbank is in 2018 aangetrokken voor de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. De gemiddelde rente van de totale schuldportefeuille bedraagt 2,06% (2019: 2,12%, 2018: 2,55%). De rentelast van de vaste schuld bedraagt € 8,8 miljoen en is daarmee € 0,4 miljoen lager dan in 2019.

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

Bedragen x €1.000

| Vaste schulden | Balans 31-12-2019 | Balans 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste schulden. | | |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | |
| Leningen ten behoeven van de eigen financiering | 375.803 | 355.978 |
| Leningen ten behoeve van woningbouw | 64.285 | 60.364 |
| Totaal Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 440.088 | 416.342 |
| Waarborgsommen | | |
| Waarborgsommen. | 526 | 577 |
| Totaal Waarborgsommen | 526 | 577 |
| Totaal Vaste schulden. | 440.614 | 416.918 |

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 € 355,9 miljoen en € 60,4 miljoen groot. De gemiddelde rente van deze portefeuilles zijn respectievelijk 1,85% (2019: 1,89%) en 3,33% (2019: 3,46%). Het grote verschil in gemiddelde rente bij beide portefeuilles komt doordat de deelportefeuille van leningen aan de woningbouwcorporaties uit enkel oude

leningen bestaat met een hogere rentecoupon. Omdat de Gemeente Breda geen nieuwe leningen meer verstrekt aan de corporaties wijzigt deze gemiddelde rente niet substantieel.

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.

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

| Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Balans 31-12-2019 | Balans 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | |
| Overige kasgeldleningen | 50.000 | 50.000 |
| Banksaldi | 8.725 | 0 |
| Overige schulden | 25.122 | 17.651 |
| Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 83.847 | 67.651 |

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.

Overige schulden

De overige schulden met een korte looptijd bestaan voor het grootste deel uit de schulden aan leveranciers voor € 14,5 miljoen (2019: € 20,6 miljoen). De lagere schuldpositie aan crediteuren eind 2020 ten opzichte van 2019 is grotendeels het gevolg van twee grote posten aan Zorglokaal van 2019 van € 9,7 miljoen), die in 2020 zijn afgewikkeld.

Verder is onder deze post de af te dragen belastingen voor € 2,6 miljoen (2019: € 0,5 miljoen). De reden, dat eind 2020 de af te dragen omzetbelasting zoveel hoger is als eind 2019, is het gevolg van de verplichting om vergoedingen voor inzameling, sortering en/of verwerking van verpakkingsafval met terugwerkende kracht te belasten met btw, hetgeen over de jaren 2015 - 2019 leidt tot een extra afdracht van € 2,1 miljoen.

Tot slot zijn onder deze post opgenomen de afrekeningen in het kader van Werk, Inkomen, Zorg en Jeugd met gemeentes in de regio voor €0,4 miljoen (2019: € 3,2 miljoen) opgenomen.

OVERLOPENDE PASSIVA

Bedragen x €1.000

| Overlopende passiva | Balans 31-12-2019 | Balans 31-12-2020 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Overlopende passiva | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Verplichtingen | 42.971 | 45.882 |
| Voorschotten van Europese overheidslichamen | 771 | 135 |
| Voorschotten van het Rijk | 3.377 | 11.817 |
| Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen | 3.890 | 2.956 |
| Overige vooruitontvangen bedragen | 1.633 | 1.665 |
| Totaal Overlopende passiva | 52.642 | 62.455 |

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

De verplichtingen bestaan uit af te wikkelen leveringen en diensten voor € 14,2 miljoen (2019: € 13,6 miljoen), nog te betalen rente voor € 5,5 miljoen (2019: € 5,6 miljoen), nog uit te betalen subsidies voor € 5,3 miljoen (2019: € 8,3 miljoen), nog te betalen uitkeringen voor € 5,6 miljoen (2019: € 4,4 miljoen), nog af te dragen belastingen en sociale lasten voor € 11,7 miljoen (2019: € 10,7 miljoen) en ontvangen waarborgsommen bij verkochte percelen voor € 0,9 miljoen (2019: € 0,5 miljoen).

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

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 € 0,7 miljoen (2019: € 0,8 miljoen) en de nog te verhalen kosten voor de facilitaire grondexploitaties voor € 0,5 miljoen (2019: € 0,6 miljoen).

Overzicht jaaroverstijgende subsidies

Bedragen x € 1.000

| Balans | Balans 31-12-2019 | Bij subsidies 2020 | Af subsidies 2020 | Balans 31-12-2020 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Voorschotten van Europese overheidslichamen</i> | | | | |
| 327 Subsidie AMIF 2014-2020 (integratie) | 434 | | 434 | 0 |
| 343 Subsidie ESF pro / vso 2014-2020 | 105 | | 105 | 0 |
| 370 AirQon EU | 152 | | 97 | 55 |
| 379 Subsidie waterstofvoertuigen | 80 | | | 80 |
| Totaal Voorschotten van Europese overheidslichamen | 771 | 0 | 636 | 135 |
| <i>Voorschotten van het Rijk</i> | | | | |
| 302 Subsidie aanpak HIC | 108 | 176 | 108 | 176 |
| 305 Fauna passages 3e serie | 18 | | 18 | 0 |
| 314 SPUK tijdelijke woningen | 0 | 1.072 | | 1.072 |
| 319 Subsidieregeling Reductie Energieverbruik (RRE)BZK | 0 | 235 | | 235 |
| 321 Subsidie Onderwijskansenbeleid t/m 2018 | 817 | | 2 | 815 |
| 322 Subsidie Zoet/zuur/zout/bitter-soc. weerbaarheid | 0 | 590 | | 590 |
| 324 Versterken werken aan veiligheid (SPUK GHNT) | 0 | 12 | | 12 |
| 325 Slachtoffers seksueel geweld (SPUK GHNT) | 0 | 17 | | 17 |
| 326 RMC middelen | 175 | 76 | | 251 |

| | | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 328 Subsidie OCW-Educatie SISA | 186 | 18 | 135 | 69 |
| 329 Extra RMC regeling (corona) | 0 | 166 | | 166 |
| 331 TOZO | 0 | 5.240 | | 5.240 |
| 336 SPUK sportakkoord | 0 | 16 | | 16 |
| 337 Subsidie Voortijdig schoolverlaten 2017 | 242 | | 149 | 93 |
| 339 Complexe scheidingen (SPUK GHNT) | 0 | 22 | | 22 |
| 356 Subsidie Onderhoud verkeerregelinstanties | 37 | | 4 | 33 |
| 358 Bijdrage Fort Oranje | 883 | | 759 | 124 |
| 371 SPUK Verkeersveiligheidsmaatregelen | 0 | 1.953 | | 1.953 |
| 373 Subsidie Brabant Start | 0 | 356 | | 356 |
| 383 SPUK Sport | 557 | 1.371 | 1.863 | 65 |
| 387 Subsidie Jantje Beton | 80 | | 80 | 0 |
| 391 Subsidie Onderwijskansenbeleid (OAB) 2019-2022 | 151 | 248 | | 399 |
| 392 Projectenpool Van-Denk-Naar-Doen | 123 | 34 | 123 | 34 |
| 394 Blauwdruk Creativiteit en Business aanmaken | 0 | 79 | | 79 |
| Totaal Voorschotten van het Rijk | 3.377 | 11.681 | 3.241 | 11.817 |
| <i>Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen</i> | | | | |
| 301 Subsidie energiebesparende maatregelen OMWB | 50 | 30 | 50 | 30 |
| 303 Subsidie internationale wachtruimte | 80 | | | 80 |
| 304 Landstad de Baronie | 55 | 50 | 55 | 50 |
| 305 Fauna passages 3e serie | 0 | 19 | | 19 |
| 312 GreenQuays | 0 | 814 | | 814 |
| 315 Subsidie WarmingUp/Icoonproject Aquathermie | 0 | 37 | 35 | 2 |
| 330 Velsgoed fietsstroken | 0 | 3 | | 3 |
| 332 Graaf Engelb+Graaf Hendrik III laan | 1 | | 1 | 0 |
| 333 Burgemeester de Manlaan | 0 | 71 | | 71 |
| 338 Subsidie Landstad de Baronie | 332 | | 250 | 82 |
| 346 Subsidie Lithos | 125 | | 7 | 118 |
| 348 Subsidie Aanleg Faunapassages | 121 | | 121 | 0 |
| 349 Subsidie Ulvenhoutse Bos | 53 | | 53 | 0 |
| 350 Gebiedsontw. Boomkikker | 187 | 224 | | 411 |
| 356 Subsidie Onderhoud verkeerregelinstanties | 14 | | 2 | 12 |
| 360 Green Deal / Snellaadinfra | 68 | | 18 | 50 |
| 366 Educatieve maatregelen | 0 | 184 | 157 | 27 |
| 374 Bomenfonds | 61 | 38 | 61 | 38 |
| 376 Ronde Heerbaan | 0 | 362 | | 362 |
| 381 Corridor A16 | 73 | | 8 | 65 |
| 384 Weidehek-Rietdijk Fietsstraat | 293 | | 250 | 43 |
| 385 Landgoederen zone Haagse Beemden | 1484 | | 1.333 | 151 |
| 386 Ruimte voor ruimte kavels | 115 | 50 | 6 | 159 |
| 388 Subsidie Faunapassages | 250 | 93 | 250 | 93 |
| 390 Zuidwaterlinie | 270 | 60 | 270 | 60 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 393 Maatschappelijke diensttijd (ZonMw) | 250 | 216 | 250 | 216 |
| 394 Blauwdruk Creativiteit en Business aanmaken | 8 | | 8 | 0 |
| Totaal Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen | 3.890 | 2.251 | 3.185 | 2.956 |

De balanspositie van de van overheidsinstellingen vooruitontvangen bijdragen van 2020 (€ 15,7 miljoen) ten opzichte van 2019 (€ 8,1 miljoen) is toegenomen met € 7,6 miljoen. Hieronder worden de vooruitontvangen bijdragen groter dan € 0,1 miljoen per balansdatum nader toegelicht.

302 Subsidie aanpak HIC (€ 176.000)

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).

314 SPUK tijdelijke woningen (€ 1.071.525)

Dit betreft een specifieke uitkering voor het versneld realiseren van (flexibele) huisvesting kwetsbare doelgroepen. Beschikking is op 30 november 2020 ontvangen. Gehele subsidiebedrag is vooruitontvangen. Project wordt per 1 januari 2021 gestart.

319 Subsidieregeling Reductie Energieverbruik (€ 234.910)

Het in 2020 ontvangen subsidiebedrag Reductie Energieverbruik wordt in het 1e kwartaal 2021 ingezet voor quickscan VVE, voortzetting Woonwijs, en tegoedbonnen actie voor 2500 huishoudens.

321 Subsidie onderwijskansenbeleid tot en met 2018 (€815.188)

Dit betreft een Sisa-regeling die is afgelopen. Het op de balans opgenomen bedrag betreft het bedrag dat terugbetaald moet worden in 2021.

322 Subsidie zoet/zuur/zout/bitter sociale weerbaarheid (€ 590.000)

Het ontvangen subsidiebedrag wordt in 2021 ingezet voor diverse wijkversterkingsprojecten in de stad.

326 RMC-middelen (€ 252.542)

Dit betreft een doorlopende sisa-regeling gericht op onderwijs.

329 Extra RMC-regeling (€ 166.300)

De extra middelen uit deze aanvullende Sisa-regeling zijn bestemd voor activiteiten in het kader van voortijdig schoolverlaten, waaraan in 2021 verder invulling wordt gegeven.

331 TOZO (Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers) (€ 5.239.662)

Deze post in het kader van de regeling TOZO (SiSa G4) op de balans betreft de afrekening van het ontvangen voorschot van het Rijk van € 4.1 miljoen en een te verwachten aflossing kapitaalverstrekking 2021 ev € 0,7 miljoen.

358 Bijdrage Fort Oranje (€ 124.163)

Dit is geen subsidie, maar gemeentefondsgeld. Breda ontving als centrumgemeente een bijdrage om de uitstroom van bewoners vanuit camping Fort Oranje te faciliteren. Het restant van het bedrag is bestemd voor onderzoek door de VNG. Dit bevindt zich in een afrondende fase.

371 SPUK Verkeersveiligheidsmaatregelen (€ 1.953.018)

Betreft SISA-regeling, vast te stellen door ministerie 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.

373 MKB-deal (€ 355.937)

Deze specifieke uitkering is uitgekeerd ten behoeve van de uitvoeringsactiviteiten zoals opgenomen in de MKB-deal: een samenwerkingverband tussen Rijk en regio om de effectiviteit en slagkracht van het MKB en regionaal MKB-beleid te vergroten.

391 Subsidie Onderwijskansenbeleid 2019-2022 (€ 399.817)

Dit betreft een Sisa-regeling voor de periode 2019-2022, waarbij vanuit thematafel Leert subsidies worden verstrekt aan onze partners.

312 Greenquays (€ 814.479)

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. In 2020 is een voorschot ontvangen van 50 % van € 1.762.963. 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.

346 Subsidie Lithos (€ 117.656)

Deze subsidie is bestemd voor de sanering aan de Zonnebloemstraat.

350 Bijdrage Biodiversiteit (€ 411.476)

Dit betreft subsidie van de Provincie Noord-Brabant, welke wordt verkregen via het Waterschap, "Van standaard EVZ boomkikker naar Robuust ecologisch netwerk voor Flora en fauna" ten behoeve van het verbeteren van meerdere prioritaire flora- en faunasoorten alsmede de ontwikkeling van een robuust ecologisch netwerk voor flora en fauna tussen de Molenschotse heide in Gilze-Rijen en natuurgebied het Broek in Chaam, met bijzondere aandacht voor de boomkikker. De regeling loopt tot en met 2022.

376 Ronde Heerbaan (€362.206)

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.

385 Landgoederen Zone Haagse Beemden (€ 150.962)

Deze post betreft het terug te betalen deel van de ontvangen subsidie van Groen Ontwikkefonds Brabant B.V. inzake het project "Landgoederen Zone Haagse Beemden" ten behoeve van de functiewijziging van een aantal percelen.

386 Ruimte voor ruimte kavels (€ 158.515)

Verkregen subsidie in het kader van ruimte voor ruimte afkomstig van de ontwikkelmaatschappij Ruimte voor Ruimte. De middelen worden in 2021 ingezet voor een bijdrage kwaliteitsimpuls voor het landelijk gebied.

393 Maatschappelijke diensttijd (ZonMw) (€ 215.649)

Verkregen middelen ten behoeve van 2 jarig project aangaande Maatschappelijke Diensttijd (jongeren) in Breda en Zundert. Project loopt door tot en met 2021.

