

Addendum voor de jaarstukken 2020.

Inleiding:

De uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gebeurt door de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD). Begin juni moest de SDD 2,5 miljoen voorschot over het jaar 2020 terug betalen aan het Rijk via de bankrekening van Zwijndrecht. Deze verrekening kwam voor de gemeente in Nederland als verrassing, maar het alsnog verwerken van deze mutatie in het jaarwerk is nodig voor het verkrijgen van een getrouw en rechtmatig beeld.

Korte samenvatting Wijzigingen

De **inkomsten** en **uitgaven** voor de Tozo uitkering gaan met € 2,5 miljoen omlaag.

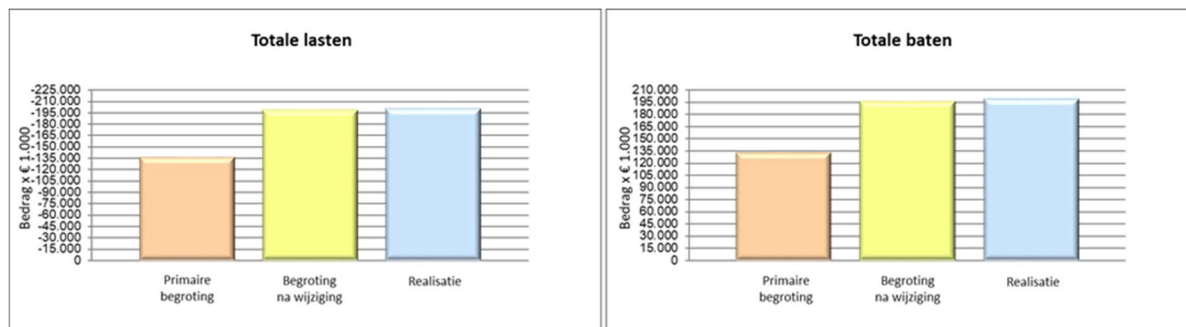
De posten **overlopende activa** en **overlopende passiva** gaan met € 2,5 miljoen ophoog.

Per saldo wordt er niets gewijzigd.

Dit leidt tot wijziging in het boekwerk. Zie ook de gevolgen per bladzijde.

Gevolgen per bladzijde:

- Bladzijde 5 **financiële terugblik**. Staatjes totale lasten en baten gewijzigd.

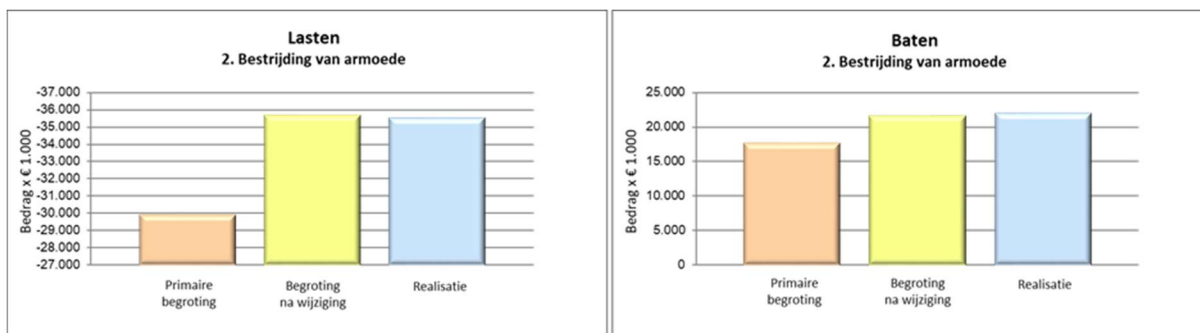


- Bladzijde 36 **2.4 wat heeft het gekost**. Alle drie de staatjes gewijzigd

Programma 2 Bestrijding van armoede	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	-29.950	17.014	-12.935	-35.410	20.955	-14.455	-35.265	21.317	-13.948	145	362	507
Mutaties reserves	0	624	624	-270	644	374	-270	644	374	0	0	0
Resultaat	-29.950	17.638	-12.311	-35.680	21.599	-14.081	-35.535	21.961	-13.574	145	362	507

-- Nadellig / + = Voordellig

Bedragen x € 1.000



- Bladzijde 108 **financiële kengetallen**. Staatje overzicht financiële kengetallen gewijzigd.

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Netto schuldquote	109%	136%	60%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	105%	131%	57%
Solvabiliteitsratio	19%	14%	36%
Grondexploitatie	3%	8%	2%
Structurele exploitatieruimte	-0,7%	-3,1%	-0,3%
Belastingcapaciteit	117%	120%	117%

- Bladzijde 109. **Wijziging tekst**

Netto schuldquote

Deze is uitgekomen op 59% ten opzichte van 109% vorig jaar. Hoe lager, hoe beter de schuldpositie

Vervangen door:

Deze is uitgekomen op 60% ten opzichte van 109% vorig jaar. Hoe lager, hoe beter de schuldpositie

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Deze is uitgekomen op 56% ten opzichte van 105% vorig jaar. Hoe lager, hoe beter de schuldpositie

Vervangen door:

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Deze is uitgekomen op 57% ten opzichte van 105% vorig jaar. Hoe lager, hoe beter de schuldpositie

- Bladzijde 163. **Wijziging tekst**

Voor een regeling dienen we in het kader van de rechtmatigheid apart aandacht te besteden. De TOZO-regeling (omvang: ontvangen middelen € 6 miljoen voor Zwijndrecht) wordt door de SDD uitgevoerd. De controle op de rechtmatigheid is nog bezig. Een eventuele 'fout' of 'onzekerheid' is

qua bandbreedte in juni 2021 bekend. Dit wordt alsdan meegenomen in de definitieve accountantsverklaring op onze eigen jaarrekening.

Vervangen door:

Voor een regeling dienen we in het kader van de rechtmatigheid apart aandacht te besteden. De TOZO-regeling wordt door de SDD uitgevoerd. De financiële omvang: oorspronkelijk 6,1 miljoen, waarvan inmiddels 2,5 miljoen is terugontvangen. De controle op de rechtmatigheid is nog bezig. Een eventuele 'fout' of 'onzekerheid' is qua bandbreedte in juni 2021 bekend. Dit wordt alsdan meegenomen in de definitieve accountantsverklaring op onze eigen jaarrekening.

- Bladzijde 165 Staatje **Tozo** is gewijzigd.

<i>Financieel Negatief</i>	<i>Bedrag</i>	<i>PRG.</i>	<i>Financieel positief</i>	<i>Bedrag</i>	<i>PRG.</i>
Lagere inkomsten			Hogere inkomsten		
kwijtschelding huren sportverenigingen	-144	1	TOZO	-3.620	2
kwijtschelding huren overige verenigingen maart t/m mei	-88	1	hogere lege sopbrengst omgevingsvergunningen	85	5
			rijksbijdrage kwijtschelding huren sportverenigingen maart t/m mei	130	1
inkomstenderving precario op terrassen in het jaar 2020	-26	7			
inkomstenderving marktelden 2020	-26	2	gemeentefonds - septembercirculaire	1.135	7
gedeerfde parkeerinkomsten (straatparkeren)	-13	4	gemeentefonds - decembercirculaire	222	7
lagere verhuuropbrengsten begraafplaatsen	-24	4	provincie - ontvangst subsidie cultuur	40	3
omzetverlies Gemeentewinkel	-50	5			
lagere opbrengsten uit concessies voor reclamepartijen	-28	1			
kwijtschelding huren gem. accommodaties vierde kwartaal	-135	1			
Subtotaal	-534		Subtotaal	-2.008	
Hogere uitgaven			Lagere uitgaven		
bijdrage aan desinfecteringsmiddelen en overige kosten sportverenigingen	-31	1	onderbesteding Kunst en Cultuur (lagere kosten evenementen)	25	3
extra kosten coronamaatregelen (o.a. ICT-middelen, aanschaf materialen)	-46	1 en 8	minder inspecties kinderopvang	50	3
hogere kosten anders vergaderen gemeenteraad	-24	5	geannuleerde 75 jaar bevrijding	10	3
extra kosten beveiliging gemeentehuis	-17	8	lagere kosten bedrijfsvoering (facilitair, woon-werkverkeer, opleidingen etc.)	55	Div
in huur/begeleidings-/adviseringskosten 'krachtig uit de crisis'	-26	8	lagere kosten een plek voor iedereen	80	3
annuleringskosten	-11	5 en 8	lagere kosten weet wat je kan	20	3
extra kosten Omgevingsdienst ZHZ	-9	4	lagere kosten wijkwerk	59	3
hogere bijdragen aan Drechtwerk	-27	2	Lagere kosten door annulering geplande bestuurlijke bijeenkomst	10	5
exploitatiekort zwembad de Hoge Devel	-	3			
TOZO	-3.620	2			
Uitbetaling aanvullen de subsidie cultuur	-40	3			
Leerlingenvervoer (doorbetaling)	-94	3			
Gemeentebrede uitgaven aan Corona	-135	Alle			
Doorbetaling/Meerkosten jeugdzorg	-473				
Hogere dotatie voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-63	Divers			
Hogere inzamelings- en verwerkingskosten afval	-144	4			
Betaling vergoeding ouderbijdragen KDV	-15				
Doorbetaling/Meerkosten Participatie WSW	-295	3			
Subtotaal	-5.070		Subtotaal	309	
Totaal	-5.604			-1.699	

Bladzijde 169 **Overzicht van Baten en Lasten.** Staatje gewijzigd

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Programma's</i>												
1 Wonen, bouwen en wooncarrière	-14.915	6.304	-8.611	-15.629	6.781	-8.848	-16.878	7.588	-9.290	-1.249	807	-442
2 Bestrijding van armoede	-29.950	17.014	-12.935	-35.410	20.955	-14.455	-35.265	21.317	-13.948	145	362	507
3 Welzijn en zorg	-37.169	1.480	-35.689	-40.388	3.529	-36.859	-40.166	3.772	-36.394	222	243	464
4 Veiligheid en leefomgeving	-31.915	17.213	-14.702	-33.471	18.027	-15.444	-32.383	17.678	-14.705	1.088	-349	739
5 Dienstverlening en bestuur	-6.104	1.006	-5.097	-6.234	1.108	-5.126	-6.392	1.137	-5.255	-158	29	-128
6 Financiën	-967	311	-656	-975	279	-696	-1.036	500	-537	-61	221	160
<i>Subtotaal programma's</i>	<i>-121.018</i>	<i>43.329</i>	<i>-77.690</i>	<i>-132.107</i>	<i>50.679</i>	<i>-81.428</i>	<i>-132.120</i>	<i>51.992</i>	<i>-80.128</i>	<i>-12</i>	<i>1.313</i>	<i>1.300</i>
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>												
Lokale heffingen	0	11.241	11.241	0	11.255	11.255	0	11.085	11.085	0	-170	-170
Algemene uitkering	0	74.002	74.002	0	77.300	77.300	0	77.334	77.334	0	34	34
Dividend	0	1.235	1.235	0	47.592	47.592	0	47.595	47.595	0	4	4
Saldo van de financieringsfunctie	-34	175	141	-129	150	21	-264	143	-122	-136	-7	-143
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen</i>	<i>-34</i>	<i>86.652</i>	<i>86.618</i>	<i>-129</i>	<i>136.296</i>	<i>136.167</i>	<i>-264</i>	<i>136.157</i>	<i>135.893</i>	<i>-136</i>	<i>-139</i>	<i>-274</i>
<i>Overhead</i>	<i>-14.711</i>	<i>56</i>	<i>-14.655</i>	<i>-14.223</i>	<i>36</i>	<i>-14.187</i>	<i>-13.687</i>	<i>102</i>	<i>-13.585</i>	<i>536</i>	<i>66</i>	<i>602</i>
<i>Vennootschapsbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Saldo van baten en lasten	-135.763	130.036	-5.727	-146.459	187.010	40.552	-146.071	188.250	42.180	388	1.240	1.628
<i>Mutaties reserves</i>												
1 Wonen, bouwen en wooncarrière	-642	531	-111	-4.384	4.468	84	-6.333	6.558	226	-1.948	2.090	141
2 Bestrijding van armoede	0	624	624	-270	644	374	-270	644	374	0	0	0
3 Welzijn en zorg	0	1.033	1.033	-339	1.231	892	-339	1.405	1.066	0	174	174
4 Veiligheid en leefomgeving	0	783	783	-598	1.502	905	-596	1.483	887	2	-19	-17
5 Dienstverlening en bestuur	0	0	0	0	14	14	0	10	10	0	-4	-4
6 Financiën	-307	0	-307	-46.915	0	-46.915	-46.915	0	-46.915	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	731	731	-247	1.241	994	-247	1.242	995	0	1	1
<i>Subtotaal mutaties reserves</i>	<i>-950</i>	<i>3.702</i>	<i>2.752</i>	<i>-52.753</i>	<i>9.100</i>	<i>-43.653</i>	<i>-54.699</i>	<i>11.342</i>	<i>-43.357</i>	<i>-1.946</i>	<i>2.242</i>	<i>295</i>
Resultaat	-136.713	133.738	-2.975	-199.212	196.111	-3.101	-200.770	199.592	-1.178	-1.558	3.482	1.923

- = Nadelig / + = Voordelig

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	2019		2020	
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		1.327		1.966
<i>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</i>	1.171		1.832	
<i>Bijdragen aan activa van derden</i>	156		133	
Materiële vaste activa		186.024		193.420
<i>Investerings met economisch nut</i>				
Gronden uitgegeven in erfpacht	9.039		9.039	
Overige investeringen met een economisch nut	77.422		78.321	
<i>Investerings economisch nut met heffing</i>	60.405		63.815	
<i>Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut</i>	39.159		42.245	
Financiële vaste activa		7.572		7.045
<i>Kapitaalverstrekkingen aan:</i>				
Deelnemingen	1.601		1.601	
<i>Leningen aan:</i>				
Woningbouwcorporaties	2.993		2.807	
<i>Overige langlopende leningen u/g</i>	2.979		2.637	
TOTAAL VASTE ACTIVA		194.924		202.431
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		3.544		3.286
<i>Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie</i>	3.544		3.286	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		21.194		28.809
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	13.740		11.005	
<i>Rekening-courantverhouding met het Rijk</i>	0		11.000	
<i>Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen</i>	1.128		1.482	
<i>Overige vorderingen</i>	6.326		5.321	
Liquide middelen		446		23
<i>Banksaldi</i>	439		15	
<i>Kassaldi</i>	8		8	
Overlopende activa		4.472		5.100
<i>Overlopende activa</i>	3.376		5.100	
<i>Nog te ontvangen voorschotbedragen van:</i>				
Rijk	0		0	
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.096		0	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		29.657		37.218
TOTAAL ACTIVA		224.580		239.649
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet Vpb		270		821

PASSIVA	2019		2020	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		43.704		85.884
Algemene reserves (Weerstandvermogen)	13.389		35.816	
Overige bestemmingsreserves	30.354		51.245	
Gerealiseerd Resultaat	-39		-1.178	
Voorzieningen		8.058		7.575
Voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.844		4.226	
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	3.213		3.349	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		142.813		131.703
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	3.632		3.548	
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	139.181		128.155	
TOTAAL VASTE PASSIVA		194.575		225.161
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		21.404		4.201
Overige Kasgeldleningen	18.000		0	
Banksaldi	0		694	
Overige schulden	3.404		3.507	
Overlopende passiva		8.602		10.286
Overlopende passiva	7.523		8.595	
Ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen van:				
Rijk	849		1.046	
Overige Nederlandse overheidslichamen	230		646	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		30.006		14.487
TOTAAL PASSIVA		224.580		239.649

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Garantstellingen direct	14.987	14.416
Garantstellingen indirect	90.571	86.400
Totaal garantstellingen	105.558	100.816

- Bladzijde 195 **overlopende activa**. Staatjes gewijzigd.

Overlopende activa

Overlopende activa
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen

ultimo 2019	ultimo 2020
3.376.000	5.100.000
1.096.000	0
4.472.000	5.100.000

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden :
a. Vooruitbetaalde bedragen
b. Nog te ontvangen bedragen

ultimo 2019	ultimo 2020
463.000	219.000
2.913.000	4.881.000
3.376.000	5.100.000

- Bladzijde 206 **overlopende passiva**. . Staatjes gewijzigd.

Overlopende passiva

Overlopende passiva
Ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen

ultimo 2019	ultimo 2020
7.523.000	8.595.000
1.079.000	1.692.000
8.602.000	10.287.000

Overlopende passiva

a. Vooruitontvangen bedragen
b. Nog te betalen bedragen

ultimo 2019	ultimo 2020
0	22.000
7.523.000	8.573.000
7.523.000	8.595.000

- Bladzijde 209 Programma 2 Bestrijding van armoede is vervallen.

- Bladzijde 222 **Overzicht van baten en lasten per programma**.
Staatje Programma 2 Bestrijding van armoede gewijzigd.

Programma 2 Bestrijding van armoede			
0.10 Mutaties reserves	-270	644	374
3.1 Economische ontwikkeling	-532	0	-532
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-737	996	259
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	-86	46	-40
3.4 Economische promotie	-40	0	-40
6.3 Inkomensregelingen	-27.402	20.275	-7.127
6.4 Begeleide participatie	-4.395	0	-4.395
6.5 Arbeidsparticipatie	-2.053	0	-2.053
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-21	0	-21
Subtotaal	-35.535	21.961	-13.574