

Jaarstukken 2021

Jaarrekening

GEMEENTE LANDERD
Adres: Kerkstraat 39, 5411 EA Zeeland
Postadres: Postbus 35, 5410 AA Zeeland
Telefoon: 0486-458111
e-mail: info@landerd.nl
Internet: www.landerd.nl

Inhoud jaarrekening 2021

1.	Analyse jaarrekening 2021 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2021	3
2.	Analyse jaarrekening 2021 t.o.v. 2e Burap 2021	5
3.	Balans per 31 december 2021	7
4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6.	Recapitulatie programmarekening (overzicht baten en lasten 2021)	33
7.	Toelichting op de programmarekening	34
8.	Toelichting begrotingsoverschrijding op programmaniveau	79
9.	Totaal overzicht baten en lasten per taakveld	81
10.	Overzicht realisatie investeringskredieten 2021	82
11.	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021	85

1. Analyse jaarrekening 2021 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2021

Oorspronkelijke begroting 2021 (zie blz. 4 Progr.begr. 2021)
Saldo jaarrekening 2021 (zie blz. 5 Jaarverslag 2021)

927.311 N
-1.665.507 V

-2.592.818 V

De verschillen t.o.v. de oorspronkelijke begroting zijn voornamelijk het gevolg van:
Bedragen x 1.000

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	50	N	
	Openbare orde en veiligheid	2-	V	
	Overige mutaties programma	6	N	
				54
Programma 2	Onderhoud wegen	96-	V	
	Kabels en Leidingen	41-	V	
	Openbare verlichting	127-	V	
	Verkeersregelininstallaties, verkeers en infoborden en wegwijzers	7	N	
	Verkeersveiligheid	42	N	
	Civiel Technische kunstwerken	18-	V	
	Overige mutaties programma	8-	V	
				241-
Programma 3	Economische stimulering	23-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerrein	940-	V	
	Handel en ambacht	4	N	
	Toerisme	65-	V	
	Kermissen en volksfeesten	33-	V	
	Forensenbelasting	3-	V	
	Toeristenbelasting	25-	V	
	Overige mutaties programma	1	N	
				1.084-
Programma 4	Onderwijshuisvesting	12-	V	
	Kindcentrum	42-	V	
	Speciaal onderwijs	8-	V	
	Lokaal onderwijsbeleid	16-	V	
	Schoolvervoer	22	N	
				56-
Programma 5	Sportbeleid	18	N	
	Buurtsportcoach	0-	V	
	Sportaccomodaties	158-	V	
	Kunst	7	N	
	Bibliotheek	0	V	
	Monumenten	15-	V	
	Openbaar groen	36	N	
	Speeltuin, speelplaatsen en trapveldjes	34-	V	
	Overige mutaties programma	1	N	
				145-
Programma 6	Vreemdelingen	20-	V	
	Taalniveau statushouders	-	V	
	Kinderopvang	25	N	
	Maatschappelijke ondersteuning	33	N	
	Samenkracht en burgerparticipatie	36	N	
	Dorpshuizen en gebouwen	296	N	
	Jeugd- en jongerenbeleid	3-	V	
	Dorpsnetwerk	-	V	
	Jeugdzorg	167-	V	
	Inkomensregelingen	311-	V	
	Sociale werkvoorziening	121	N	
	Participatiebudget	127-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	36	N	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	31	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	315	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	793	N	
	Geëscaleerde zorg 18+	381-	V	
	Geëscaleerde zorg 18-	42	N	
	Overige mutaties programma	0-	V	
				719

Programma 7	Volksgezondheid	15	N	
	Integrale preventieagenda	-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	30-	V	
	Riolering	77-	V	
	Afval	273-	N	
	Milieubeheer	76	N	
	Duurzaamheid	12	V	
	Ongediertebestrijding	3-	N	
	Lijkbezorging	1-	N	
Programma 8			V	281-
	Ruimtelijke ordening	302	N	
	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	364	N	
	Wonen en bouwen	345	N	
	Vastgoedinformatie	104	N	
	Omgevingswet	32-	V	
Programma 9	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	90-	V	
			N	994
	Raad	10	N	
	Bezwaarcommissie	5-	N	
	B&W	43-	N	
	Bestuurlijke samenwerking	9	N	
	Burgerzaken	84	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	4-	V	
	Herindeling	1.110	N	
	Overhead	560	N	
	Treasury	122	N	
	OZB	75	N	
	Belastingen overig	1	N	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	2.670-	V	
	Onvoorziene uitgaven	72-	N	
	Vennootschapbelasting	3-	V	
	Mutaties reserves	1.722-	V	
Overige mutaties programma	5-	V		
		V	2.553-	
Geanalyseerd bedrag		2.592-	V	2.592-

2. Analyse jaarrekening 2021 t.o.v. 2e Burap 2021

2e Burap 2021 (zie blz. 2)
Saldo jaarrekening 2021

1.818.680 N
-1.665.507 V

-3.484.187 V

De verschillen t.o.v. de Burap zijn voornamelijk het gevolg van:
Bedragen x 1.000

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	5	N	
	Openbare orde en veiligheid	105-	V	
	Overige mutaties programma	6	N	
			V	94-
Programma 2	Onderhoud wegen	61-	V	
	Kabels en leidingen	10-	V	
	Openbare verlichting	92-	V	
	Verkeersregelinstallaties, verkeers en infoborden en wegwijzer	6	N	
	Verkeersveiligheid	12-	V	
	Beheer civiel technische kunstwerken	28-	V	
	Overige mutaties programma	5-	V	
			V	201-
Programma 3	Economische stimulering	23-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerreinen	763-	V	
	Handel en ambacht	4	N	
	Toerisme	111-	V	
	Kermissen en volksfeesten	20-	V	
	Forensenbelasting	3-	V	
	Toeristenbelasting	13	N	
	Overige mutaties programma	2	N	
			V	899-
Programma 4	Onderwijshuisvesting	22-	V	
	Kindcentrum	24-	V	
	Speciaal onderwijs	8-	V	
	Lokaal onderwijsbeleid	18-	V	
	Schoolvervoer	9	N	
	Leerplicht	1-	V	
			V	64-
Programma 5	Sportbeleid	23	N	
	Buurtsportcoach	0-	V	
	Sportaccomodaties	305-	V	
	Kunst	4-	V	
	Bibliotheek	0	N	
	Monumenten	15-	V	
	Openbaar groen	192-	V	
	Speeltuin, speelplaatsen en trapveldjes	28-	V	
	Overige mutaties programma	0	N	
			V	522-
Programma 6	Vreemdelingen	1-	V	
	Taalniveau statushouders	-		
	Kinderopvang	19	N	
	Maatschappelijke ondersteuning	26-	V	
	Samenkracht en burgerparticipatie	57-	V	
	Dorpshuizen en gebouwen	46-	V	
	Jeugd- en jongerenbeleid	3-	N	
	Dorpsnetwerk	-	V	
	Jeugdzorg	136-	V	
	Inkomensregelingen	198-	V	
	Sociale werkvoorziening	48	V	
	Participatiebudget	48-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	1	V	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	11	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	3	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	172-	N	
	Geëscaleerde zorg 18+	9	V	
Geëscaleerde zorg 18-	42	V		
Overige mutaties programma	0-	V		
			V	556-

Programma 7	Volksg gezondheid	21-	V	
	Integrale preventieagenda	-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	64-	V	
	Riolering	76-	V	
	Afval	78-	V	
	Milieubeheer	21-	V	
	Duurzaamheid	353-	V	
	Ongediertebestrijding	3-	V	
Programma 8	Lijkbezorging	22-	V	
	Ruimtelijke ordening	114	N	637-
	Grondexploitaties (niet-bedrijven terreinen)	419	N	
	Wonen en bouwen	341	N	
	Vastgoedinformatie	34	N	
	Omgevingswet	198-	V	
	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	90-	V	
Programma 9			N	620
	Raad en raadscommissies	1	V	
	Bezwaarcommissie	2-	N	
	B&W	38-	N	
	Bestuurlijke samenwerking	53-	N	
	Herindeling	37-	V	
	Burgerzaken	49	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	11-	V	
	Overhead	1.110-	V	
	Treasury	192	N	
	OZB	24	V	
	Belastingen overig	2-	N	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen	224-	V	
	Onvoorziene uitgaven	100-	V	
	Vennootschapsbelasting	3-	N	
	Mutaties reserves	182	V	
Overige mutaties programma	2	V		
		V	1.130-	
Geanalyseerd bedrag		3.485-	V	3.485-

Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	95	77
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	95	77
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	-	-
Materiële vaste activa	27.917	30.963
- Investerings met een economisch nut	21.211	23.853
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25	18
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.681	7.091
- In Erfpacht	-	-
Financiële vaste activa	1.474	1.470
- Kapitaalverstrekingen aan:		
- deelnemingen	73	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	1
- overige verbonden partijen	-	-
- Leningen aan:		
- Openbare lichamen	-	-
- Woningbouwcorporaties	-	-
- Deelnemingen	-	-
- Overige verbonden partijen	-	-
- Overige langlopende leningen u/g	1.400	1.396
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste activa	29.486	32.510
Vlottende activa		
Voorraden	3.942	3.121
- Grond- en hulpstoffen	-	-
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.942	3.121
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
- Vooruitbetalingen.	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.979	4.014
- Vorderingen op openbare lichamen	1.228	1.273
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-
- Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.974	2.053
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
- Overige vorderingen	777	688
- Overige uitzettingen	-	-
Liquide middelen	112	111
- Kassaldi	2	1
- Banksaldi	110	111
Overlopende activa	3.945	3.859
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.945	3.859
Totaal vlottende activa	11.978	11.105
Totaal-generaal	41.464	43.615
Verliescompensatie vennootschapsbelasting	80	-

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen	19.471	18.182
- Algemene reserve	5.692	5.678
- Bestemmingsreserves	10.961	10.839
- Gerealiseerd resultaat	2.819	1.666
Voorzieningen	9.299	10.121
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.155	4.073
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.140	6.043
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5	5
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	3.200	2.400
- Obligatieleningen	-	-
- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
- Binnenlandse bedrijven	-	-
- Openbare lichamen	-	-
- Overige binnenlandse sectoren	3.200	2.400
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
- Door derde belegde gelden	-	-
- Waarborgsommen	-0	-0
- Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste passiva	31.970	30.703
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	4.746	8.556
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
- Overige kasgeldleningen	2.000	4.000
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden	2.746	4.556
Overlopende passiva	4.748	4.356
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.463	3.994
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	134	362
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	150	-
Totaal vlottende passiva	9.494	12.912
Totaal-generaal	41.464	43.615
Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen	137	130
WSW lening achtervang woningbouwleningen	69.406	61.807
Nog te betalen Algemene uitkering	-	-

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening van de gemeente Landerd is opgesteld door rekening te houden met externe en interne voorschriften. De interne voorschriften zijn vastgelegd in diverse notities, zoals “Waardering en afschrijving vaste activa 2017”, “Reserves en voorzieningen” en in de “Financiële verordening gemeente Landerd 2018”. De externe regels zijn vastgelegd in het “Besluit Begroting en Verantwoording”.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De boekhoudregels voor gemeenten zijn sinds 2004 vastgelegd in het besluit begroting en verantwoording. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de in dit besluit opgenomen voorschriften.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Op 7 december 2017 heeft de raad de notitie “Waardering en afschrijving vaste activa” vastgesteld. In deze notitie zijn de regels voor waardering van activa vastgelegd. Ter vermindering van jarenlange administratieve handelingen is in deze verordening een bepaling opgenomen, dat kleine investeringen van € 20.000 met economisch nut en kleine investeringen van € 50.000 met maatschappelijk nut in één keer worden afgeschreven.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient er wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven. Kosten voor afsluiten van geldleningen, het saldo van agio en disagio, worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde
- De investering draagt bij aan de publieke taak
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derde wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Investeringsactiva met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de notitie Waardering en Afschrijving Vaste Activa, door de raad vastgesteld op 7 december 2017.

Investeringsactiva met economisch nut waarvoor heffing geheven kan worden

Investeringsactiva waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing in rekening gebracht kan worden, worden in een afzonderlijke categorie gepresenteerd.

Investeringsactiva met uitsluitend maatschappelijk nut.

Vanaf het jaar 2017 worden investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut op basis van de gewijzigde BBV-voorschriften verplicht geactiveerd. Voorheen was het optioneel om deze investeringen te activeren. Deze optie werd gebruikt conform artikel 3.5.2 van de "Notitie Waardering en afschrijving vaste activa". De investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden geactiveerd.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs

van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Vlottende activa

Vorraden

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Deze rente wordt onder het onderhanden werk geactiveerd.

Voor winstnemingen wordt de methode 'Percentage of completion' gehanteerd. Dit houdt in: % van de gerealiseerde kosten x % van de gerealiseerde opbrengsten x het totale verwachte eindresultaat = te nemen winst.

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra ze bekend zijn.

Met ingang van het boekjaar 2016 is het BBV met betrekking tot de grondexploitaties gewijzigd. De wijzigingen zijn van toepassing vanaf 2016. De hoofdlijnen van de wijzigingen zijn:

- Tienjaars termijn voor grondcomplexen, daarna aanvullende beheersmaatregelen.
- Rentetoe rekening aan de grondcomplexen: de rente die ten laste komt van grondcomplexen moet in de toekomst gebaseerd worden op basis van de werkelijke rente. Deze bedraagt in 2021 1,83%.
- Kostentoe rekening conform de Wet ruimtelijke ordening. De kostentoe rekening bij de exploitaties moet aansluiten op de kostenverhaalsmogelijkheden zoals benoemd in de Wet ruimtelijke ordening.
- Formele besluitvorming gemeenteraad: het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit. Dit besluit is inclusief een grondexploitatiebegroting.
- Voorbereidingskosten voor grondexploitaties: voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties mogen onder een aantal voorwaarden (na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een concrete grondexploitatie). Lukt dit niet dan moeten deze kosten direct afgeboekt worden ten laste van het jaarresultaat. In eerste instantie worden deze kosten onder de immateriële vaste activa geplaatst.
- De disconteringsvoet is landelijk gereguleerd naar 2%.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd die in mindering wordt gebracht op de totale vorderingen van de debiteuren. De voorziening is statisch bepaald op basis van geschatte inningkansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf “onderhoud kapitaalgoederen” die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Verplichting voortvloeiende uit leasing

De gemeente Landerd heeft geen verplichtingen die voortvloeien uit financial leasing.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Algemeen

De in de toelichting vermelde bedragen zijn in duizenden euro's, tenzij anders is aangegeven. Zie toelichting onder grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, onderdeel BBV.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	95	77
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Overige immateriële vaste activa	-	-
Totaal	95	77

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	95	46	63	-	1	-	77
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	-
Overige immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	95	46	63	-	1	-	77

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met economisch nut	21.211	23.853
Investerings met een economisch nut, waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25	18
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.681	7.091
In erfpacht uitgegeven grond	-	-
Totaal	27.917	30.963

Overige investeringen met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	2.602	667	419	-	36	-	2.814
Woonruimten	631	-	-	-	-	-	631
Bedrijfsgebouwen	15.289	3.604	-	568	280	-	18.045
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.593	-	-	153	-	-	1.439
Vervoermiddelen	432	-	-	87	-	-	345
Machines, apparaten en installaties	507	-	-	50	-	-	457
Overige materële vaste activa	157	-	-	36	-	-	121
Totaal	21.211	4.271	419	894	316	-	23.853

Belangrijkste investeringen met economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Dorpshuis Zeeland	9.773	3.233	4.105
Sport en spel	3.423	381	654
Verbouwing sporthal de Eeght	1.512	168	191

Overige investeringen met economisch nut, met heffing	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	4	-	-	-	-	-	4
Bedrijfsgebouwen	14	-	-	5	-	-	9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7	-	-	2	-	-	5
Totaal	25	-	-	7	-	-	18

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	52	-	-	-	-	-	52
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.180	-	-	70	-	-	1.110
Totaal	1.232	-	-	70	-	-	1.162

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.449	712	-	176	56	-	5.929
Totaal	5.449	712	-	176	56	-	5.929

Belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Fluisterasfalt Bergmaas	500	242	242
Onderhoud Asphalt Bergmaas	525	299	299
Kop Runstraat	70	57	57

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering (o.a. subsidies en bijdragen). Onder afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	73	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	1
- overige verbonden partijen	-	-
Totaal kapitaalverstrekkingen	<u>74</u>	<u>74</u>
	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Leningen aan:		
- openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-
Totaal leningen u/g	<u>-</u>	<u>-</u>
	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige langlopende leningen	1.400	1.396
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-
Totaal overige leningen	<u>1.400</u>	<u>1.396</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>1.474</u>	<u>1.470</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Kapitaalverstrekkingen aan	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
- deelnemingen	73	-	-	-	-	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	-	-	-	-	1
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	74	-	-	-	-	74

Leningen aan	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
- openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-
- deelnemingen	-	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-	-

Overige financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen/Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Overige langlopende leningen	1.400	-	4	-	-	1.396
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.400	-	4	-	-	1.396

Vlottende activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.943	3.122
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	3.943	3.122

Voorraden

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden gegeven:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd Eindresultaat
Kerkpad III	82	139	162	59	5	-142	-78
Reek Zuid	7.265	134	129	7.270	1.335	-4.431	4.174
Akkerwinde	-402	141	-	-261	231	-	-30
Repelakker	94	257	446	-95	306	-276	-65
Voederheil	109	1.277	772	614	2.070	-4.854	-2.170
Vensteeg	-	-	-	-	-	-	-
Achter Oventje	95	363	458	-	-	-	-
Kerkstraat Oost	-	327	111	216	1.628	-1.337	507
LOG Graspeel	1.446	12	1.458	-	-	-	-
Totaal	8.689	2.650	3.536	7.803	5.575	-11.040	2.338

De volgende voorzieningen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021
Kerkpad III	82	-	82	59	-	59
Reek Zuid	7.265	3.881	3.384	7.270	4.174	3.096
Akkerwinde	-402	-	-402	-261	-	-261
Repelakker	94	-	94	-95	-	-95
Voederheil	109	-	109	614	-	614
Vensteeg	-	-	-	-	-	-
Achter Oventje	95	-	95	-	-	-
Kerkstraat Oost	-	-	-	216	507	-291
LOG Graspeel	1.446	866	580	-	-	-
Totaal	8.689	4.746	3.943	7.803	4.681	3.122

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Reek Zuid	3.881	4.174
Kerkstraat Oost	-	507
LOG Graspeel	866	-
Totaal	4.746	4.681

Bij de actualisatie van de actieve grondexploitaties is uitgegaan van de volgende financiële parameters:

- Rentepercentage: 1,83%
- Kostenstijging op jaarbasis: 2,00%
- Opbrengstenstijging op jaarbasis: 2,00% voor alle complexen, muv Reek Zuid
- Opbrengstenstijging op jaarbasis: 1,00% voor Reek Zuid
- Taxatie grondprijs voor woningbouw:
 - **Zeeland en Schaijk**
 - Tussenwoning € 350,- per m2
 - Eindwoningen € 290,- per m2
 - Hoekwoningen € 305,- per m2

- | | |
|--|----------------|
| - Twee-onder-één-kapwoning | € 320,- per m2 |
| - Vrijstaande woningen | € 325,- per m2 |
| ○ Reek | |
| - Tussenwoning | € 283,- per m2 |
| - Eindwoningen | € 258,- per m2 |
| - Hoekwoningen | € 268,- per m2 |
| - Twee-onder-één-kapwoning | € 285,- per m2 |
| - Vrijstaande woningen | € 310,- per m2 |
| • Taxatie grondprijs voor bedrijventerrein: | |
| ○ Voederheil | |
| Kavels (indicatief) | € 150,- per m2 |
| ○ Reek Zuid | |
| - Wonen | |
| Kavels tot 500m2 | € 250,- per m2 |
| Extra m2 boven 500m2 | € 200,- per m2 |
| - Wonen met werken | |
| Minimaal 500m2 als wonen waarden | € 250,- per m2 |
| Extra m2 boven 500m2 met maximum tot 750m2 wonen | € 200,- per m2 |
| Extra m2 tussen 500m2 en 1.000 m2
voor het bedrijfsmatige deel | € 130,- per m2 |
| Extra m2 tussen 1.000 tot maximaal 1.500m2 | € 120,- per m2 |
| • Prijzen uit de civieltechnische begroting zijn marktconform en op prijspeil 2022 geraamd. | |
| • Er is een gedetailleerde inschatting gemaakt van alle interne uren die (meerjarig) voor de GREX worden gemaakt. Daarbij is sterk gelet op de activiteiten die voor de desbetreffende jaren voor een complex zijn voorzien. | |
| • De woningbouwaantallen zijn gebaseerd op de geactualiseerde verwachting van de uitgifte. | |
| • Alle grondexploitatie resultaten zijn gebaseerd op eindwaarde tenzij anders vermeld. | |

Voor de kavels op Reek-Zuid is weer animo gekomen. Hiervoor zijn we in gesprek met ondernemers en een ontwikkelaar. Indien Bestemmingsplanwijzigingen nodig zijn, zal dit per ontwikkeling worden gezien. In 2021 is winst genomen op basis van de regels binnen het BBV. In totaal gaat het om een bedrag van € 1,473 miljoen. Daarnaast heeft er voor het verliesgevende complex Reek Zuid een extra storting plaatsgevonden in de voorziening voor dekking van de verwachte verliezen voor een bedrag van circa € 0,29 miljoen. In 2021 is door de gemeenteraad de ontwikkeling van Kerkstraat-Oost goedgekeurd. Het betreft hier een inbreidingslocatie en een verlieslatend complex. De gevormde voorziening is ultimo 2021 € 0,51 miljoen. Ten slotte wordt LOG Graspeel in 2021 afgesloten met een verlies van € 0,98 miljoen. De reeds gevormde voorziening van € 0,87 miljoen wordt ingezet om het verlies te dekken.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

	Balanswaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.228	1.273	-	1.273
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-
Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.974	2.053	-	2.053
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-	-	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-
Overige vorderingen	777	805	101	688
Overige uitzettingen	-	-	-	-
Totaal	3.979	4.131	101	4.014

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Een gedeelte van de overtollige middelen (drempelbedrag) mag buiten 's Rijks schatkist aangehouden worden. In onderstaande tabel is per kwartaal berekend welk bedrag de gemeente gemiddeld buiten de schatkist heeft aangehouden. Het drempelbedrag was in 2021 voor de gemeente Landerd voor kwartaal 1 en kwartaal 2 € 293.332 en voor kwartaal 3 en kwartaal 4 € 1.000.000. Het drempelbedrag is door de gemeente Landerd niet overschreden in 2021. Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2021 (bedragen x € 1.000):

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	Drempelbedrag	293	1.000		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	109	117	150
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	156	184	883	850
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	39.111			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	39.111			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021					
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000					
Vanaf 1 juli 2021					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	293		1.000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.388	9.934	10.786	13.759
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	109	117	150

Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	2	1
Banksaldi	110	111
Totaal	112	112

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.945	3.859
	3.945	3.859

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2021
Europese overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Het Rijk					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-	-	-	-	-

Passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Reserves, gespecificeerd naar:		
- algemene reserve	5.692	5.678
- bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	184	316
- bestemmingsreserve	10.777	10.523
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.819	1.666
Totaal	19.471	18.182

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

Algemene reserve	Saldo 31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Behoedzaamheidsreserve	5.692	506	-	520	5.678
Totaal algemene reserve	5.692	506	-	520	5.678

Bestemmingsreserves Egalisatie van tarieven	Saldo 31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Reserve afvalstoffenheffing	1	-	198	19	180
Reserve egalisatie rioolheffing	183	136	-	183	136
Totaal reserve voor egalisatie van tarieven	184	136	198	202	316

Bestemmingsreserves Overige	Saldo 31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Reserve openbare verlichting	113	-	6	-	119
Reserve Stimulering Sport	151	-	-	48	103
Reserve Speeltoestellen	118	-	-	8	109
Bestemmingsreserve Bomen	40	-	-	-	40
Reserve groen	839	-	39	53	825
Reserve Beschermd Wonen	-	-	158	-	158
Reserve duurzaamheid in het buitengebied	0	-	-	-	0
Reserve uitkering HNG	0	-	-	-	0
Reserve Reconstructiefonds BIO/ reconstructie	-	-	-	-	-
Reserve stimulering grondverkopen	6	-	-	3	3
Reserve bestemde budgetten	16	2.177	-	2.193	-
Reserve Bossen	120	-	-	11	109
Totaal bestemmingsreserves (overige)	1.403	2.177	203	2.316	1.466

Bestemmingsreserves Dekking kapitaallasten	Saldo 31-12-2020	Resultaat bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
DKU Brandweerkazerne/werkplaats Zeeland	-0	-	-	-	-0
DKU rotonde Peelweg/Langenboomseweg	314	-	-	16	299
DKU nieuwbouw Den Omgang	185	-	-	8	177
DKU nieuwbouw De Regenboog	436	-	-	16	420
DKU Kindcentrum Zeeland	5.051	-	-	149	4.902
DKU Frisse Scholen Oventje	11	-	-	1	10
DKU Frisse Scholen Kreek'l	82	-	-	7	74
DKU Frisse Scholen Vlinder	59	-	-	5	54
DKU herontwikkeling DAW	1.340	-	-	42	1.298
DKU uitbreiding kleedaccommodatie Emos	-	-	-	-	-
DKU EVZ Melkpad/Graspeelloop	59	-	-	-	59
DKU EVZ Munse Wetering	150	-	-	-	150
DKU gemeenschapshuis Zeeland	-	-	-	-	-
DKU LOG Graspeel t.b.v. LOG	156	-	-	9	147
DKU Centrumplan Zeeland	952	-	-	32	919
Centrumplan Schaijk	457	-	-	16	441
DKU verbouwing gemeentehuis 2012	79	-	-	10	70
DKU inrichting gemeentehuis 2012	43	-	-	6	37
Totaal bestemmingsreserves (Dekking kapitaallasten)	9.374	-	-	317	9.057
Totaal reserves	16.652	2.819	401	3.356	16.516
Gerealiseerd resultaat 2020	2.819	-2.819			-
Gerealiseerd resultaat 2021			1.666	-	1.666
Totaal eigen vermogen	19.471	-	2.067	3.356	18.182

Algemene reserve

Behoedzaamheidsreserve

Doel: Het in standhouden van een algemene financiële buffer.

Bestemmingsreserve voor egalisatie van tarieven

Reserve afvalstoffenheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Reserve egalisatie rioolheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Bestemmingsreserves

Reserve openbare verlichting

Doel: dekking van de vervanging lichtmasten en armaturen

Reserve stimulering sport

Doel: Het financieel stimuleren om sportverenigingen toekomstbestendig te maken

Reserve speeltoestellen

Doel: dekking van de vervanging speeltoestellen

Reserve bomen

Doel: dekking van kosten vervanging bomen

Reserve groen

Doel: Dekking van projecten uit het Landschapsbeleidsplan

Reserve duurzaamheid in het buitengebied

Doel: Het financieel stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen in het buitengebied

Reserve uitkering HNG

Doel: Compensatie in de exploitatie voor het wegvallen van de jaarlijkse dividenduitkering van het voormalig Hypotheek Fonds Noord- Brabantse Gemeenten

Reserve reconstructiefonds BIO

Doel: dekking van eventuele tekorten LOG Graspeel

Reserve stimulering grondverkopen

Doel: Het financieel stimuleren van grondverkopen binnen de GREX

Reserve bestemde budgetten

Doel: dekking over te hevelen budgetten naar volgend jaar

Reserve dekking kapitaallasten (DKU)

Onderstaande dekkingsreserves hebben tot doel de dekking van kapitaaluitgaven. De verminderingen worden t.g.v. de exploitatie gebracht.

- DKU Brandweerkazerne/Werkplaats Zeeland
- DKU Rotonde Peelweg/Langenboomseweg
- DKU nieuwbouw Den Omgang
- DKU nieuwbouw De Regenboog
- DKU Kindcentrum Zeeland
- DKU Frisse Scholen Oventje
- DKU Frisse Scholen Kreek'I
- DKU Frisse Scholen Vlinder
- DKU Herontwikkeling DAW
- DKU Uitbreiding kleedaccommodaties EMOS
- DKU EVZ Melkpad/Graspeelloop
- DKU EVZ Munsche Wetering
- DKU Gemeenschapshuis Zeeland
- DKU LOG Graspeel t.b.v. LOG
- DKU Centrumplan Zeeland
- DKU Centrumplan Schaijk
- DKU Verbouwing gemeentehuis 2012
- DKU Inrichting gemeentehuis 2012
- DKU Hardware ICL

Voorzieningen

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.155	4.073
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.140	6.043
Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	5	5
Totaal	9.299	10.121

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2021:

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 31-12-2020	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Pensioenverplichtingen Wethouders	3.929	156	-	63	3.710
Voorziening wachtgeld oud wethouders	225	-	193	65	353
Nog te maken kosten Achter Oventje	-	-	10	-	10
	4.155	156	203	129	4.073

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2020	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Voorziening onderhoud gebouwen	2.654	-	466	140	2.979
Groot onderhoud wegen, straten en pleinen	650	-	614	172	1.091
Groot onderhoud, c.q. verbetering riolering	1.828	-	590	457	1.961
Civil Technische Kunstwerken	8	-	8	5	12
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.140	-	1.678	774	6.043

Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	Saldo 31-12-2020	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Voorziening Verkeer en Parkeren	5	-	-	-	5
Totaal voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	5	-	-	-	5

Een toelichting op de voorzieningen is opgenomen bij de toelichting op mutaties voorzieningen op pagina 75.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	3.200	2.400
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derde belegde gelden	-	-
Waarborgsommen	0	0
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal	3.200	2.400

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021:

	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	3.200	-	800	2.400
Waarborgsommen	-	0	-	0
Totaal	3.200	0	800	2.400

De totale rentelast in 2021 van de vaste schulden is € 40.320

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	2.000	4.000
Overige kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	2.746	4.556
Totaal	4.746	8.556

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.463	3.994
de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	134	362
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	150	-
	<u>4.747</u>	<u>4.356</u>

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2021
Europese overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Het Rijk					
SiSa C1	83	-	83		-
SiSa D8	51	173	88	-	136
SiSa C32	-	150	-	-	150
SiSa D14	-	36	-	-	36
SiSa H8	-	57	17	-	40
Overige Nederlandse overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	134	417	189	-	362

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

De garantstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Garantstellingen	%-lening	Hoofdsom	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
TV De Witte Schare, nieuwbouw tennispaviljoen	50	350	137	130
Totaal		350	137	130

De dekking van de achtervang WSW woningbouw kan als volgt worden gespecificeerd:

Achtervang WSW woningbouw	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2020
Stichting Brabantwonen	3.900	50%	2.379
Stichting Mooiland	69.814	50%	67.027
Totaal	73.714		69.406

Achtervang WSW woningbouw	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2021
Stichting Brabantwonen	34.164	50%	2.728
Stichting Mooiland	105.507	50%	59.079
Totaal	139.671		61.807

In 2021 is voor een bedrag van € 0,- daadwerkelijk uitbetaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg en garantstellingen.

De dekking van een aanspraak op WSW is als volgt getrapd:

- De eerste (circa) 250 mln. euro betaalt WSW uit eigen vermogen
- Vervolgens kan en zal WSW maximaal ca. 3,3 miljard euro ophalen bij alle bij WSW aangesloten corporaties.
- Alleen als beide voorgaande bedragen samen niet volstaan, zal WSW renteloze leningen gaan sluiten met Rijk en gemeente
- 50% van die leningen sluiten wij met het Rijk; 50% met de gemeenten. De 50% van de gemeenten (WSW) verdelen wij als volgt: 25% verdelen we over alle gemeenten in de achtervang van de WSW-borging aan alle corporaties, 25% verdelen we over de gemeenten vermeld in de lening overeenkomsten waarvoor WSW is aangesproken

Niet uit de balans blijvende rechten/verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

Algemene uitkering

Mogelijke onderuitputting op de rijksbegroting heeft effect op het accres gemeentefonds. Op dit moment is niet bekend of die verwachting er is voor 2022. Wij houden daarom rekening met een bedrag van € 0 als niet uit de balans blijvende verplichting.

Contracten voortgekomen uit een Europese aanbesteding

Organisatie	Onderwerp	Begin looptijd	Einde looptijd	Mogelijkheid tot verlenging	Gerealiseerde verlenging	Uiterste einddatum	Resterende waarde incl. verlengopties
Vervoerservice Van Driel	Leerlingenvervoer	1-8-2017	31-7-2021	1 keer 1 jaar	1 jaar	31-7-2022	PxQ
Acteon Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Actief huiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Brabantzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Breederzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Interzorg Oss Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Stichting Laverhof	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Tzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	PxQ
Van Kaathoven Nederland B.V.	Op- en overslag en transporteren van (fijn) huishoudelijk restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar	3 jaar	31-1-2028	PxQ
AVR-Afvalverwerking B.V.	Op- en overslag, transport en verwerking restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar	3 jaar	31-1-2028	PxQ
Canon Nederland N.V.	Printapparatuur	1-4-2018	31-3-2022	2 keer 1 jaar	-	31-3-2024	PxQ
Hulpmiddelencentrum (Jens Beenhakker B.V.)	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen	-	31-3-2024	PxQ
Medipoint B.V.	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen	-	31-3-2024	PxQ
Driessen B.V.	Uitzendkrachten	1-4-2020	1-4-2022	5 keer 1 jaar	-	1-4-2027	PxQ
Ziezzo Overheid B.V.	Uitzendkrachten	1-4-2020	1-4-2022	5 keer 1 jaar	-	1-4-2027	PxQ
IBN	Groenonderhoud	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	473.025,83
IBN	Schoonmaak gemeentehuis	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	53.824,83
IBN	Schoonmaak en beheer sportaccommodaties	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2023	70.098,53
Eneco Zakelijk B.V.	Levering van elektriciteit	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Eneco Zakelijk B.V.	Levering van aardgas	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Agmi Traffic B.V.	Levering RVV verkeersborden	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Veeg- en Rioolbedrijf Adriaans BV	Reinigen Kolken en Lijngoten	1-1-2021	31-12-2022	1 keer 2 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Muller Bouw B.V.	Nieuwbouw Dorpshuis Zeeland	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	-	N.v.t.	3.700.000,00

Organisatie	Onderwerp	Begin looptijd	Einde looptijd	Mogelijkheid tot verlenging	Gerealiseerde verlenging	Uiterste einddatum	Resterende waarde incl. verlengopties
Personeel (WINOB)							
BNC Automatisering	Teamleider I&A	1-5-2019	30-4-2020	2 keer 1 jaar	1 jaar 8 maanden	30-4-2022	37.334,00
Antea Nederland B.V.	Inhuur Projectingenieur beheer maatschappelijk vastgoed	1-10-2019	30-9-2020	2 keer 1 jaar	1 jaar 3 maanden	30-9-2022	62.400,00
HEVO Interim	Senior projectmanager - verbouwing bestaande huisvesting gemeente Maashorst i.o.	1-2-2021	31-12-2021	1 keer 3 maanden	-	30-4-2022	58.344,00
Ventus Information Management BV	Chief Information Security Officer	26-7-2021	26-11-2021	4 keer 2 maanden	-	26-7-2022	174.096,00

Bij raamcontracten is de resterende contractwaarde onbekend, omdat de waarde afhankelijk is van de toekomstige afname.

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting

De gemeente Landerd heeft een bedrag ter hoogte van € 0 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Fiscaal resultaat 2021	€	25.031,00
Fiscaal van toepassing zijnde belastingpercentage		20%
Recht op verliescompensatie 2021	€	-5.006,20
Recht op verliescompensatie voorgaande jaren	€	9.616,80
Totaal recht op verliescompensatie 31-12-2021	€	4.610,60

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Geen inzicht verhaalbare, nog te verhalen en nog te verrekenen kosten anterieure overeenkomsten

De gemeente voert een faciliterend grondbeleid uit. De gemeente sluit met particuliere partijen anterieure overeenkomsten af waarin de exploitant zich verplicht tot het betalen van een bijdrage in de gemaakte kosten. Het ingeschatte en afgesproken bedrag wordt in termijnen aan de exploitant opgelegd. Vaak dient 50% van het afgesproken bedrag bij ondertekening van de anterieure overeenkomst door de exploitant worden voldaan. Het restant bedrag wordt bij toekenning van de vergunning in rekening gebracht. Er vindt vaak geen verrekening plaats van werkelijke gemaakte kosten.

Niet gedekte claims aansprakelijkheidsverzekering/risico gevolgschade a.g.v. het niet nakomen van contractuele verplichtingen

De gemeente Landerd is aansprakelijk gesteld door Pébé Landbouwbeheer B.V. (verder te noemen: Pébé) voor de schade die Pébé stelt te hebben geleden als gevolg van (kort gezegd) de weigering van een bouwvergunning eerste fase voor het bouwen van een ligboxenstal voor 900 stuks melkvee. De claim is daarna onderbouwd door een schaderapportage.

Pébé begroot de schade op € 9,5 miljoen (plus enkele p.m.-posten). Het betreft een aansprakelijkheid voor onrechtmatig overheidshandelen.

Wij zijn voor dergelijke aansprakelijkstellingen verzekerd voor een bedrag van € 1,25 miljoen. Op dit moment is het nog veel te prematuur om uitspraken te doen over de hoogte van enige schade. Een fors aantal elementen van de schadeclaim zijn in de ogen van de gemeente discutabel. Ook is er nog geen sprake van een rechterlijke uitspraak over de aansprakelijkheid van de gemeente. Het gemeentebestuur heeft aangegeven dat de schadeclaim niet zondermeer wordt geaccepteerd. Beide partijen zijn met elkaar in gesprek om tot een oplossing te komen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

Het jaar 2021 stond net als het jaar 2020 voornamelijk in het teken van de Corona pandemie. Dit heeft zijn weerslag gehad op alle onderdelen van het dagelijkse leven zoals bijvoorbeeld werk, inkomen, sport, school en cultuur. De gemeente heeft van het Rijk compensatie ontvangen om de negatieve effecten op de samenleving te beperken. Deze gelden waren voor een groot gedeelte geoormerkt. Een deel was ook vrij besteedbaar. Daarnaast heeft de gemeente Landerd ook eigen middelen ingezet om de negatieve effecten van de Corona pandemie te beperken.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is een afzonderlijk hoofdstuk COVID-19 opgenomen. Op deze wijze wordt in één paragraaf overzichtelijk en integraal toegelicht welke gevolgen COVID-19 op onze gemeente heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de gemeente heeft uitgevoerd. De verwachting is dat in 2022 alles weer terug naar normaal gaat en dat de gevolgen van de coronapandemie voor de gemeente Maashorst beperkt zullen zijn.

6. Overzicht van baten en lasten 2021

bedragen x 1.000									
	Begroting						Jaarrekening		
	voor wijziging			na wijziging			gerealiseerd		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Veiligheid	-21	1.419	1.398	-21	1.567	1.546	-35	1.486	1.451
2 Verkeer en vervoer	-34	1.800	1.766	-118	1.845	1.727	-93	1.619	1.526
3 Economie en toerisme	-799	1.121	322	-557	732	176	-1.372	639	-734
4 Onderwijs	-334	1.223	889	-481	1.379	898	-311	1.144	834
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-462	3.896	3.433	-433	4.243	3.810	-364	3.653	3.288
6 Sociaal Domein	-2.495	14.758	12.263	-3.081	16.618	13.537	-3.183	16.151	12.969
7 Volksgezondheid en milieu	-2.746	3.852	1.106	-3.012	4.474	1.462	-3.165	3.990	825
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-1.494	2.207	713	-3.242	4.329	1.088	-3.328	5.035	1.707
9 Bestuur en ondersteuning	-242	2.363	2.122	-597	3.963	3.367	-679	3.957	3.279
Subtotaal programma's	-8.628	32.640	24.012	-11.542	39.152	27.610	-12.529	37.674	25.145
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen / WOZ	-3.960	286	-3.675	-3.964	305	-3.659	-3.923	309	-3.614
Algemene uitkeringen	-24.154	0	-24.154	-26.600	0	-26.600	-26.824	0	-26.824
Dividend	-63	0	-63	-53	0	-53	-53	0	-53
Rente	0	-144	-144	0	-224	-224	0	-32	-32
Vennootschapsbelasting	0	111	111	0	111	111	0	108	108
Overhead	-48	6.171	6.123	-249	8.042	7.793	-291	6.974	6.683
Overige algemene dekkingsmiddelen	-21	-31	-52	-24	0	-24	-50	-74	-124
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-28.246	6.393	-21.853	-30.890	8.234	-22.656	-31.141	7.285	-23.856
Saldo van baten en lasten	-36.873	39.032	2.159	-42.431	47.386	4.955	-43.670	44.959	1.289
Toevoeging / onttrekking aan									
1 Veiligheid	0	0	0	-38	0	-38	-38	0	-38
2 Verkeer en vervoer	-77	0	-77	-125	0	-125	-81	6	-75
3 Economie en toerisme	0	12	12	-113	9	-104	-113	9	-104
4 Onderwijs	-186	0	-186	-186	0	-186	-186	0	-186
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-300	39	-261	-495	19	-476	-350	19	-331
6 Sociaal Domein	0	0	0	-301	158	-143	-301	158	-143
7 Volksgezondheid en milieu	-183	0	-183	-705	252	-453	-661	198	-463
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-9	28	19	-321	11	-310	-324	11	-313
9 Bestuur en ondersteuning	-556	0	-556	-1.301	0	-1.301	-1.301	0	-1.301
Subtotaal mutaties reserves	-1.310	78	-1.232	-3.585	449	-3.136	-3.356	401	-2.954
Gerealiseerd resultaat	-38.184	39.111	927	-46.017	47.835	1.818	-47.026	45.360	-1.665

7. Toelichting op de programmarekening

<i>Programma 1 Veiligheid</i>					
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	943	987	992	-5	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	477	580	494	86	110
Totaal lasten	1.419	1.567	1.486	81	110
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-7	-7	-7	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	-15	-15	-28	13	0
Totaal baten	-21	-21	-35	13	0
Saldo van baten en lasten	1.398	1.546	1.451	94	110
Onttrekking aan reserves	0	-38	-38	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	1.398	1.507	1.413	94	110

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid € 86.000 voordeel

In de begroting 2020 is fors ingezet op handhaving. De bedoeling was de handhaving op campings, maar ook ten behoeve van het project vitale en toekomstige vakantieparken sterk te verstevigen. Door de coronacrisis zijn veel campings en vakantieparken in 2021 gesloten geweest, waardoor de handhaving minder intensief was. Daarnaast blijkt het lastig om handhavers te werven of in te huren. Een deel van het beschikbare budget wordt via de overheveling naar 2022 overgeheveld.

Baten

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid € 13.000 voordeel

Vanuit het Rijk is, via de Veiligheidsregio, ter ondersteuning van de handhaving van de coronatoegangsbewijzen door ondernemers € 40.713 ontvangen. Hiervan is een bedrag van ruim € 22.106 uitgekeerd aan ondernemers voor het extra handhaven van de coronamaatregelen. Het resterende bedrag is terugbetaald aan de Veiligheidsregio. In onze begroting hadden we echter maar € 4.000 aan inkomsten voorzien. Derhalve een voordeel van € 13.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 1

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Vitale toekomstbestendige vakantieparken	1	133.400	109.590
Dekking personeelskosten uit dit budget	1	-34.200	0
Totaal incidentele lasten		99.200	109.590
Incidentele baten			
Totaal incidentele baten		0	0
Saldo incidentele lasten en baten		99.200	109.590

Toelichting incidentele baten en lasten programma 1

Lasten

Vitale toekomstbestendige vakantieparken / Dekking personeelskosten uit dit budget

Het betreft een project verspreid over enkele jaren waarbij illegale permanente bewoning van recreatiewoningen wordt aangepakt. Het project is gericht op het creëren van veilige recreatieparken die voldoen aan wet- en regelgeving. Voor dit project wordt personeel ingehuurd.

Baten

N.v.t.

<i>Programma 2 Verkeer en vervoer</i>					
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	1.789	1.835	1.610	225	20
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	11	10	8	2	0
Totaal lasten	1.800	1.845	1.619	227	20
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	-34	-118	-93	-26	-83
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
Totaal baten	-34	-118	-93	-26	-83
Saldo van baten en lasten	1.766	1.727	1.526	201	-63
Onttrekking aan reserves	-77	-125	-81	-44	0
Toevoeging aan reserves	0	0	6	-6	6
Gerealiseerd resultaat	1.689	1.602	1.451	151	-57

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 225.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Op de post beheer wegen algemene kosten zijn er voorbereidingskosten geraamd voor investeringen elementen en asfalt 2021. Dit is in 2021 niet opgepakt doordat andere projecten met voorrang zijn opgepakt. Dit wordt dan ook doorgeschoven naar 2022. Dit levert voor 2021 een voordeel op van € 25.000.
- Ook is er op de post beheer wegen algemene kosten € 10.000 minder uitgegeven aan verwerkingskosten voor de grond. Er wordt geprobeerd deze kosten in de betreffende projecten mee te nemen. In 2021 is dit voor het grootste gedeelte gelukt. Hierdoor een voordeel ad € 10.000 op deze post.
- Op post openbare verlichting is een voordeel ad € 83.000. Dit is een bedrag dat we hebben ontvangen voor de clustering van de openbare verlichting. Bij de energiemaatschappij is dat niet goed doorgegeven. Dit is in 2021 gecorrigeerd voor de jaren 2019 t/m 2021. Dit te ontvangen bedrag is wel geraamd op de inkomsten, maar de creditfacturen zijn geboekt op de uitgaven. Vandaar een voordeel op de uitgaven ad € 83.000.
- Ook is er een voordeel op elektriciteitskosten op de post openbare verlichting. We hebben door dat de clustering nu juist is verwerkt minder elektra kosten. Dit is een voordeel ad € 18.000
- Tevens is er een incidenteel bedrag geraamd ad € 44.000 voor extra aankopen. Dit wordt gedekt uit de reserve openbare verlichting. Door de drukte dit jaar op andere projecten is dit geld nog niet uitgegeven. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2022. Dit betreft voor 2021 een voordeel ad € 44.000
- Op de post overige kosten beheerwegen is er geen bijdragen aan de provincie betaald voor de N324 ad € 4.600 en zijn er tevens minder uitgaven geweest voor de wegmarkeringen ad € 7.700. Dit levert totaal een voordeel op ad € 12.300

- Op de post beheer civiel technische kunstwerken is er minder uitgeven op de uitbestede werkzaamheden. Ook de herindeling en andere prioriteiten heeft ervoor gezorgd dat er € 8.200 minder is uitgegeven dan geraamd.
- Ook zit er op deze post een incidenteel bedrag geraamd ad € 11.750. Dit is beschikbaar gesteld voor de inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud. Dit is wel opgestart eind 2021 maar zal in 2022 vervolg krijgen. Voor 2021 een voordeel ad € 11.750.

Baten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 26.000 nadeel

Het nadeel op de baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- In 2020 hebben we een schade gemaakt door het uitbranden van een auto op de Milsebaan. Er is toen ingeschat dat we € 14.000 van de verzekering zouden ontvangen. Echter bleek dat we meer kosten konden declareren bij de verzekering. Daardoor is er in 2021 een hoger bedrag hiervoor ontvangen. Dit levert in 2021 een voordeel op ad € 14.000
- In 2021 hebben we meer leges inkomsten op de kabels en leidingen. Dit komt door grootschalige vervanging van de nutsvoorzieningen op diverse plekken. Het is een voordeel ad € 13.000.
- Zoals bij de lasten is toegelicht hebben we in 2021 op de post openbare verlichting een bedrag ontvangen voor de clustering van de openbare verlichting 2019/2021. Dit te ontvangen bedrag is geraamd op de inkomsten. Echter zijn ze geboekt als creditfacturen. Op de post openbare verlichting is dit een nadeel op de baten ad € 70.000.
- We hebben meer subsidie ontvangen voor Mensgerichte Maatregelen 2021. Dit komt doordat we meer subsidie hebben aangevraagd. De raming is niet aangepast op de aanvraag. Vandaar een voordeel ad € 15.000

Reserves

Onttrekking reserves programma 2 € 44.000 nadeel

In 2021 hebben er geen extra inkopen voor openbare verlichting plaatsgevonden. Er heeft dan ook geen onttrekking uit de reserve openbare verlichting ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 44.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 2

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Gladheidsbestrijding	2	25.000	0
Onderzoek verkeer omgeving Repelakker/Voederheil	2	24.000	17.005
Verkeersveiligheid advies	2	10.000	2.785
Storting reserve openbare verlichting	2	0	5.840
Totaal incidentele lasten		59.000	25.630
Incidentele baten			
Clustering energie openbare verlichting Eneco	2	-70.000	-82.826
Dekking uit reserve OV voor extra aankopen OV	2	-13.000	0
Totaal incidentele baten		-83.000	-82.826
Saldo incidentele lasten en baten		-24.000	-57.196

Toelichting incidentele baten en lasten programma 2

Lasten

Gladheidsbestrijding

Dit bedrag is per abuis onder incidenteel geraamd. Daarom ook geen uitgaven incidenteel.

Onderzoek verkeer omgeving Repelakker/Voederheil

Een eenmalig onderzoek naar verkeer en verkeersafwikkeling rond Repelakker en Voederheil

Verkeersveiligheid advies

Er zijn in 2021 extra verkeerskundige onderzoeken uitgevoerd

Storting reserve openbare verlichting

Het groot onderhoud openbare verlichting wordt geëgaliseerd met de reserve openbare verlichting. Er is in 2021 minder uitgegeven dan geraamd. Dit bedrag wordt aan de reserve toegevoegd.

Baten

Clustering energie openbare verlichting Eneco

In 2019 en 2020 zijn door Landerd facturen voor de openbare verlichtingen ontvangen van Eneco waar de energielasting per ontstekingspunt in rekening is gebracht. Omdat wij als Landerd deze ontstekingspunten openbare verlichting hebben geclusterd was dit niet juist. Wij hebben dit destijds direct en tussentijds nog meerdere malen bij Eneco en de belastingdienst aangegeven. Na een lange procedure via de belastingdienst hebben we nu het bedrag over 2019 en 2020 terug ontvangen ad € 82.826.

Dekking uit reserve OV voor extra aankopen OV

In 2021 is er een extra bedrag geraamd voor aankopen openbare verlichting. Echter is er in 2021 geen extra uitgaven gedaan voor openbare verlichting. Het is allemaal binnen het reguliere budget gebleven.

Programma 3 Economie en toerisme					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	36	36	13	23	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	772	335	391	-56	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	27	25	32	-7	0
3.4 Economische promotie	286	336	202	134	0
Totaal lasten	1.121	732	639	94	0
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-777	-517	-1.335	818	-578
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	-8	-8	-9	1	0
3.4 Economische promotie	-405	-460	-447	-14	0
Totaal baten	-1.189	-986	-1.791	805	-578
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-391	-429	-418	-11	0
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-799	-557	-1.372	816	-578
Saldo van baten en lasten	322	176	-734	909	-578
Onttrekking aan reserves	0	-113	-113	0	0
Toevoeging aan reserves	12	9	9	0	9
Gerealiseerd resultaat	334	72	-838	909	-569

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 3.1 Economisch ontwikkeling € 23.000 voordeel

Op de post economische stimulering is weinig uitgegeven. Dit komt door dat de prioriteiten ergens anders zijn gelegd. Dit levert een voordeel op deze post op ad € 23.000.

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 56.000 nadeel

Het verschil zit in bedrijventerrein Voederheil. In 2021 zijn voor de doorontwikkeling van bedrijventerrein Voederheil 2, fase 2 de in 2012 uitgenomen gronden voor een bedrag van € 225.000 weer in de exploitatie opgenomen. Deze gronden worden de komende jaren ontwikkeld. Verder zijn er minder kosten gemaakt voor o.a. interne uren, aanleg riolering en verharding en woonrijp maken.

Taakveld 3.4 Economische promotie € 134.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Op de post toerisme zijn minder interne uren gemaakt. Dit is een voordeel ad € 56.000. Dit heeft te maken, omdat degene die toerisme in zijn takenpakket had is vertrokken in 2020. Hierdoor hebben we in 2021 nog steeds moeten inhuren. Vandaar zie je op de doorbelasting inhuur personeel een nadeel ad € 45.000. Per saldo een voordeel op de uren van € 11.000
- Een voordeel op de incidentele projecten van toerisme ad € 101.000, maar dit wordt doorgeschoven naar 2022.
- Op de post kermissen en volksfeesten zijn minder interne uren geschreven. Dit is een voordeel ad € 17.000. Dit heeft te maken met Corona. Hierdoor hebben er minder werkzaamheden voor kermissen en volksfeesten plaats hoeven vinden door het eigen personeel.

Baten

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 818.000 voordeel

Het verschil zit in bedrijventerrein Voederheil. De winstneming is € 810.000 hoger dan geraamd.

Taakveld 3.4 Economische promotie € 14.000 nadeel

Door een foutieve aangifte is er in 2019 bij een aanslag toeristenbelasting te weinig belasting opgelegd. Eind 2020 is het restant en de aanslag voor 2020 opgelegd bij de toeristische ondernemer.

Bij de 2e Burap wisten we nog niet wat de nieuwe bedragen zouden worden. We hebben toen een inschatting gemaakt en deze inschatting blijkt achteraf € 14.000 te hoog.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 3

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Groen voor rood bedrijven	3	8.893	8.893
Totaal incidentele lasten		8.893	8.893
Incidentele baten			
Winst 2021 grex Voederheil	3	-177.500	-928.336
Totaal incidentele baten		-177.500	-928.336
Saldo incidentele lasten en baten		-168.607	-919.443

Toelichting incidentele baten en lasten programma 3

Lasten

Groen voor rood bedrijven

Storting in de reserve Groen voor Rood gerelateerd aan de grondverkopen GREX 2021 van complex Voerheil.

Baten

Winst 2021 GREX Voederheil

Tussentijdse winstneming complex Voederheil II (GREX)

Programma 4 Onderwijs					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	696	712	658	54	5
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	527	668	486	181	11
Totaal lasten	1.223	1.379	1.144	235	16
Baten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-190	-213	-213	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-144	-268	-97	-171	-9
Totaal baten	-334	-481	-311	-171	-9
Saldo van baten en lasten	889	898	834	64	7
Onttrekking aan reserves	-186	-186	-186	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	703	712	647	64	7

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting € 54.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Er zijn geen rentelasten doorberekend aan de verschillende onderwijshuisvestingen in de gemeente. Het renteresultaat van de gemeente is in 2021 namelijk positief. Volgens de BBV mag er dan geen rente worden doorbelast. Dit is een voordeel van € 61.000.
- Er zijn minder onderhoudskosten of kleine aanschaffingen voor de verschillende onderwijshuisvestingen geweest. Dit is een voordeel van € 3.000.
- Door de verrekening van het tekort in 2020 en een verwacht tekort in 2021 is een aanvullende exploitatiebijdrage verstrekt aan de Beheerstichting van Kindcentrum De Morgenzon. Dit is een nadeel van € 10.000.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 181.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Er heeft minder leerlingenvervoer plaatsgevonden door de sluiting van het onderwijs en de aangescherpte maatregelen vanwege de Coronapandemie. Dit is een voordeel van € 7.000.
- Niet alle beschikbare middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn besteed. Er zijn minder VVE indicaties afgegeven, waardoor er minder kinderen een VVE programma hebben gevolgd. Ook is het aantal verwijzingen vanuit de GGD voor logopedische screening lager geweest, omdat er minder kinderen waren waarvoor de GGD dit noodzakelijk vond. Tenslotte was het vervoer naar de taakklas minder, omdat bij de start van het schooljaar 2021/2022 geen vervoer naar de taakklas meer nodig was. Dit is een voordeel van € 148.000. De niet ingezette middelen worden, volgens de regeling specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid, doorgeschoven naar 2022.
- Eind 2021 zijn er door het Rijk middelen beschikbaar gesteld om scholen te ondersteunen bij de aanpak van vertragingen door Corona. Deze middelen zijn niet besteed. In 2021 is geïnventariseerd bij het onderwijs en de kinderopvang op welke

doelgebieden de middelen ingezet kunnen worden. De uitvoering hiervan vindt in 2022 plaats. Dit is een voordeel van € 36.000. De niet ingezette middelen worden, volgens de regeling inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen, doorgeschoven naar 2022.

- Er zijn aanvullende middelen voor de voorziening Past/ TOM en de inzet van specialistische jeugdhulp in het Voortgezet Speciaal Onderwijs voor het schooljaar 2021-2022 beschikbaar gesteld. In verband met juiste verantwoording zijn alleen de uitgaven voor 2021 betaald. De lasten voor 2022 worden overgeheveld. Dit is een voordeel van € 7.000.
- Er zijn meer interne uren voor onderwijs en leerlingenvervoer gemaakt dan begroot. Dit is een nadeel van € 17.000.

Baten

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 171.000 nadeel

Het nadeel op de baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Niet alle ontvangen middelen uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid zijn besteed. De baten waar geen lasten tegenover staan worden doorgeschoven naar 2022. Dit is een nadeel van € 132.000. Het nadeel op de baten is lager dan het voordeel op de lasten, omdat een deel van de lasten die verantwoord worden onder deze regeling werkelijk op een ander taakveld zijn verantwoord.
- De ontvangen middelen uit de specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen zijn niet besteed. De baten waar geen lasten tegenover staan worden doorgeschoven naar 2022. Dit is een nadeel van € 36.000.
- Er zijn in 2021 geen bijdragen van anderen gemeenten ontvangen voor het leerlingenvervoer. Daarnaast is de eigen bijdrage voor het leerlingenvervoer in 2021 in mindering gebracht op de vergoeding in de beschikking. Dit is een nadeel van € 3.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 4

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Ondersteuning scholen voor aanpak coronavertragingen	4	20.800	0
Ondersteuning scholen voor aanpak coronavertragingen	4	15.567	0
Eenmalige bijdrage asbestsanering	4	5.000	5.000
N.O. bibliotheken, subsidie 2021 (WEB)	4	8.883	8.883
Verbinding jeugdhulp financiering regionale voorzieningen	4	8.556	1.901
Totaal incidentele lasten		58.806	15.784
Incidentele baten			
NP Onderwijs voor ondersteuning aanpak coronavertragingen	4	-20.800	0
NP Onderwijs voor ondersteuning aanpak coronavertragingen	4	-15.567	0
Den Bosch, subsidie 2021 (WEB)	4	-8.883	-8.883
Totaal incidentele baten		-45.250	-8.883
Saldo incidentele lasten en baten		13.556	6.901

Toelichting incidentele baten en lasten programma 4

Lasten

Ondersteuning scholen voor aanpak coronavertragingen

Er is in 2021 extra geld toegezegd voor het inlopen onderwijsachterstanden vanwege corona. Daarvan is nog niets uitgegeven en wordt doorgeschoven naar 2022.

Eenmalige bijdrage asbestsanering

Aan basisschool De Kreek'l is een bijdrage van € 5.000 verstrekt voor het saneren en afvoeren van asbest.

N.O. bibliotheken subsidie 2021 (WEB)

Er is voor een project eenmalig subsidie ontvangen en doorbetaald, zie ook inkomsten.

Verbinding jeugdhulp financiering regionale voorzieningen

Voor dit project is eenmalig geld beschikbaar gesteld door de regio waaronder Landerd.

Baten

NP Onderwijs voor ondersteuning aanpak coronavertragingen

Zie uitgaven.

Den Bosch subsidie 2021 (WEB)

Zie uitgaven.

<i>Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur</i>					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	300	346	341	5	17
5.2 Sportaccommodaties	1.107	1.141	823	318	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	163	175	170	4	2
5.4 Musea	18	28	29	-1	2
5.5 Cultureel erfgoed	79	102	86	16	0
5.6 Media	404	404	405	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.824	2.047	1.799	248	116
Totaal lasten	3.896	4.243	3.653	591	137
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	-91	-142	-114	-28	-24
5.2 Sportaccommodaties	-224	-111	-104	-7	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-12	-12	-12	0	0
5.4 Musea	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	-7	-39	-39	0	-26
5.6 Media	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-129	-129	-95	-34	0
Totaal baten	-462	-433	-364	-69	-50
Saldo van baten en lasten	3.433	3.810	3.288	522	87
Onttrekking aan reserves	-300	-495	-350	-145	-126
Toevoeging aan reserves	39	19	19	0	19
Gerealiseerd resultaat	3.173	3.334	2.958	377	-20

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties € 318.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Er zijn geen rentelasten doorberekend aan de verschillende sportaccommodaties in de gemeente. Het renteresultaat van de gemeente is in 2021 namelijk positief. Volgens de BBV mag er dan geen rente worden doorbelast. Dit is een voordeel van € 24.000.
- In 2021 zou het project Renovatie Sporthal de Eeght gerealiseerd worden. Het project is nog niet afgerond waardoor de begrote afschrijving nog niet start. Dit is een voordeel van € 76.000.
- Eind 2020 zijn de stortingen in de voorzieningen voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen opnieuw bepaald, omdat het dagelijks onderhoud uit de voorziening is overgeheveld naar de exploitatie. Voor de Voetbalaccommodatie Den Heuvel is deze per abuis te hoog begroot. Dit is een voordeel van € 7.000.
- Bijdrage Crossterrein de Peel. Dit is een voordeel van € 200.000. In verband met milieuaspecten (geluidhinder) heeft dit project vertraging opgelopen. Projectleiding is in handen van de gemeente Oss. Naar verwachting wordt dit project in 2022 opgepakt. Het bedrag wordt derhalve overgeheveld naar 2022.
- In 2021 is er voor onderhoud sportvelden € 10.000 bijgeraamd. Dit omdat we afgelopen jaren een stijging van de kosten zagen op deze post. Er was achterstallig onderhoud wat de afgelopen jaren uitgevoerd is waardoor we jaarlijks op deze post

een overschrijding aanwezig was. Nu we het onderhoud weer op orde hebben zijn de kosten voor 2021 weer wat lager en hebben we een voordeel ad € 10.000.

- De elektriciteitslasten van de sportaccommodaties zijn in 2021 lager dan begroot in verband met een nieuwe overeenkomst voor de levering van elektriciteit. Dit is een voordeel van € 21.000.
- Er heeft een belastingnaheffing plaatsgevonden voor de jaren 2019 en 2020 voor de Sportaccommodatie Den Heuvel in Schaijk. Dit is een nadeel van € 9.000.
- Er zijn meer interne uren gemaakt voor de sportaccommodaties dan begroot. Dit is een nadeel van € 12.000.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed

€ 16.000 voordeel

In 2020 hebben we een rijkssubsidie ontvangen van € 25.000 voor de ontwikkeling van een kerkensie. Deze visie is in ontwikkeling voor Zeeland. Het bedrag van € 5.000 wordt overgeheveld voor mogelijk aanvullend onderzoek.

Verder hebben we minder interne uren besteed, waardoor we een voordeel hebben van € 16.000.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

€ 248.000 voordeel

Het voordeel op de lasten van dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Op de post waterlossingen en sloten is er meer onderhoud uitgevoerd in 2021. Dit betreft een nadeel ad € 5.000.
- Ook zijn er op deze post meer uren geschreven door de binnendienst. Dit betreft een nadeel ad € 10.000.
- Op de post bossen is ook meer onderhoud geweest. Dit wordt echter gedekt uit de reserve bossen. Dit is een nadeel ad € 11.000.
- Bij Landschap aanleg en onderhoud zijn er meer interne uren geschreven. Dit betreft een nadeel ad € 12.000. Dit komt doordat er meer tijd besteed is aan het uitzetten voor opdrachten voor onderhoud bomen en onderhoud en beheer landschap.
- De kosten voor beheer en onderhoud landschap zijn lager dan begroot. Dit is een voordeel ad € 22.000. Doordat er minder onderhoud is gepleegd zijn de verwerkingskosten ook een stuk lager. Dit is een voordeel ad € 4.500.
- Landschap aanleg en onderhoud heeft ook een voordeel ad € 92.000. Dit heeft te enerzijds te maken met extra geld voor een update van de bomenverordening ad € 10.000. In 2021 is dit geld niet uitgegeven. De reserve bomen is de dekking voor dit bedrag. Omdat het bedrag niet is uitgegeven blijft dit in de reserve zitten voor 2022. Anderzijds is er een bedrag geraamd ad € 130.000 voor versterking NNB gebieden. In 2021 is hiervoor € 48.000 overgeheveld. Het restant ad € 82.000 zal worden overgeheveld naar 2022.
- Het Landschapsbeleidsplan loopt niet helemaal volgens planning. De uitgaven voor het Landschapsbeleidsplan zijn daardoor lager dan begroot. Daardoor is de onttrekking uit de reserve groen € 100.000 lager dan begroot. Dit is een voordeel op de exploitatie.
- Op de post Landschap Maashorst zijn er minder uren geschreven. Dit komt doordat er minder projecten zijn geweest. Hierdoor zit er een voordeel op deze post ad € 70.000
- In 2021 is op de post Landschap Maashorst de incidentele bijdragen voor realisatie Natuurpoort nog niet uitgegeven. Dit is een voordeel ad € 50.000. Het bedrag wordt naar 2022 doorgeschoven.
- In 2021 is wederom er flink ingezet op onderhoud van openbaar groen. Jaarlijks (door diverse redenen) zijn er bedragen niet uitgegeven. Dit jaar is daar flink actie op ondernomen en is er een overschrijding (nadeel) ad € 82.000 (dit is inclusief meer interne uren).
- Op speeltuinen, speelplaatsen zit er een voordeel ad € 35.000. Dit heeft te maken met de incidentele raming voor aankoop van speeltoestellen die uit de inspectie

vervangen zouden moeten worden. In 2021 is de inspectie nog niet volledig afgerond en daarom zijn er nog niet veel toestellen vervangen. Dit incidentele bedrag wordt gedekt uit de reserve speeltoestellen, maar wordt wel naar 2022 overgeheveld.

Baten

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering € 28.000 nadeel

Het nadeel op de baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De ontvangen middelen uit de regeling specifieke uitkering Sportakkoord zijn niet volledig besteed. De baten waar geen lasten tegenover staan worden doorgeschoven naar 2022. Dit is een nadeel van € 25.000.
- Er zijn in 2021 minder uitgaven in verband met activiteiten in het kader van sport gerealiseerd waardoor de regeling specifieke uitkering stimulering sport lager wordt vastgesteld dan begroot. Dit is een nadeel van € 3.000.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie € 34.000 nadeel

Het nadeel op de baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- In 2021 is er bedrag geraamd voor inkomsten vanuit andere gemeente om de projectleider voor het Maashorst Team te betalen. Per abuis is dit niet afgeraamd, want de bijdragen vanuit andere gemeente was voor het eerste half jaar. Hierdoor is er een nadeel op deze post ad € 50.000
- In 2021 is er een bosbijdragen ontvangen. Dit is € 10.000 meer dan geraamd.

Reserves

Onttrekking reserves programma 5 € 145.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- De middelen die in 2021 niet zijn ingezet voor het vervangen van speeltoestellen worden ten laste van de exploitatie gestort in de reserve speeltoestellen. Dit is een nadeel van € 35.000.
- De middelen die in 2021 niet zijn ingezet voor monumentale bomen van de toekomst worden ten laste van de exploitatie gestort in de reserve bossen. Dit is een nadeel van € 10.000.
- De middelen die in 2021 niet zijn ingezet voor het Landschapsbeleidsplan worden ten laste van de exploitatie gestort in de reserve groen. Dit is een nadeel van € 100.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 5

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Impuls groenstructuur	5	10.000	0
Crossterrein de Peel	5	200.000	0
Versterking NNB gebieden	5	130.000	48.000
Frictiekosten De Maashorst	5	25.000	19.611
Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021	5	42.571	16.893
Subsidievaststelling 2019 muziekverenigingen	5	3.821	3.821
Extra subsidie voor dak isolatie De Komme	5	3.000	1.826
Gas de Eeght	5	9.000	0
Eenmalige bijdrage Smartlappenkoor Tiona	5	404	404
Storting reserve Groen (vrijval kapitaallasten)	5	0	18.700
Teruggave subsidie	5	-1.854	-1.854
Kosten landschapsbeleidsplan tbv dekking krediet	5	0	48.635
Totaal incidentele lasten		421.942	156.036
Incidentele baten			
Buurtsportcoach (reserve stimulering sport)	5	-47.815	-47.815
Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie	5	-13.000	-4.178
Dekking uit reserve bomen voor lasten monumentale bomen van de toekomst	5	-10.000	0
Dekking uit reserve speeltoestellen voor vervanging speeltoestellen	5	-31.000	0
Vrijval voorziening Sport en Spel Reek aanvullend	5	42.830	0
Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021	5	-42.571	-17.053
Overheveling subsidie stimuleringsbudget ivm verwachte verstrekking in 2022	5	82.500	0
Mobiele tribune sporthal De Eeght	5	-6.000	-6.000
Stijging cofinanciering i.v.m. project Buurtsportcoaches 2021	5	-6.842	-6.842
Update bomenverordening terug in reserve	5	20.000	0
Nabetaling subsidie 2019 en 2020	5	-26.152	-26.148
Onttrekking reserve speeltoestellen	5	0	-8.469
Onttrekking reserve Groen tbv landschapsbeleidsplan	5	0	-48.635
Onttrekking reserve bossen	5	0	-11.087
Totaal incidentele baten		-38.050	-176.227
Saldo incidentele lasten en baten		383.892	-20.192

Toelichting incidentele baten en lasten programma 5

Lasten

Impuls groenstructuur

Het planten van bomen (inclusief inrichting groeiplaats) op zichtlocaties binnen de gemeente die kunnen uitgroeien tot een volwassen boom. Een eenmalig project om een impuls te geven aan de groenstructuur. Dit is niet gerealiseerd.

Crossterrein de Peel

In verband met milieuaspecten (geluidhinder) heeft dit project vertraging opgelopen. Projectleiding is in handen van de gemeente Oss. Naar verwachting wordt dit project in 2022 opgepakt.

Versterking NNB gebieden

Versterking NNB (Natuur Netwerk Brabant) gebieden door middel van natuurrealisatie. De kern van het natuurgebied heeft nog een landbouwfunctie, maar is wel aangewezen als NNB. Na aankoop en omvorming van deze kern is het NNB in De Maashorst gerealiseerd. Dit zijn eenmalige aankopen en omvormingen.

Frictiekosten De Maashorst

De inrichting van de nieuwe besturing en uitvoeringsorganisatie is nog niet afgerond. De

afronding uitwerking en juridische doorvertaling van de governance brengen tijdelijke extra kosten met zich mee.

Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021

Vanuit de Regeling Sportakkoord ontvangt de gemeente een incidentele uitkering voor de uitvoeringskosten lokaal sportakkoord in 2020 en 2021. Deze middelen worden budgettair neutraal ingezet.

Subsidievaststelling 2019 muziekverenigingen

Een afrekening over een voorgaand jaar. Afrekeningen vallen onder incidentele uitgaven.

Extra subsidie voor dak isolatie De Komme

Er is een eenmalige bijdrage verstrekt aan De Komme voor de isolatie van het dak van het heemkundegebouw.

Gas De Eeght

Dit is een bedrag dat abusievelijk op incidenteel is geraamd.

Eenmalige bijdrage Smartlappenkoor Tiona

Er is in 2021 een eenmalig subsidie verstrekt aan Tiona.

Storting reserve Groen (vrijval kapitaallasten)

Deze jaarlijkse storting moet als incidenteel worden aangemerkt omdat het een storting in een reserve betreft (BBV).

Teruggave subsidie

Een afrekening subsidie over een voorgaand jaar voor Theaterspoor.

Kosten Landschapsbeleidsplan t.b.v. dekking krediet

Zie ook inkomsten. Er wordt geld uit een reserve onttrokken voor dekking van het krediet uitvoering Landschapsbeleidsplan.

Baten

Buurtsportcoach (reserve stimulering sport)

Voor dekking van de kosten buurtsportcoach is een bedrag onttrokken aan de reserve stimulering sport. Onttrekkingen uit reserves zijn incidenteel (BBV).

Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie

Dit betreft een onttrekking i.v.m. dekking van structurele lasten. Onttrekkingen uit reserves zijn incidenteel (BBV).

Dekking uit reserve bomen voor lasten monumentale bomen van de toekomst (impuls Groenstructuur)

Zie uitgaven Impuls Groenstructuur.

Dekking uit reserve speeltoestellen voor vervanging speeltoestellen

Deze reserve wordt gebruikt voor egalisatie van de kosten vervanging en inspectie speeltoestellen

Vrijval voorziening Sport en Spel Reek aanvullend

I.v.m. de realisatie van deze investeringen kunnen bestaande onderhoudsvoorzieningen vrijvallen. De realisatie heeft nog niet plaatsgevonden en de vrijval wordt doorgeschoven naar 2022.

Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021

Zie uitgaven

Overheveling subsidie stimuleringsbudget i.v.m. verwachte verstrekking in 2022

In verband met een vertraging in de realisatie van Sport en Spel Reek wordt de subsidie van € 82.500 overgeheveld naar 2022. Dit budget wordt gedekt uit de reserve, deze dekking wordt ook overgeheveld naar 2022.

Mobiele tribune Sporthal de Eeght

De realisatie hiervan is meegenomen in het krediet renovatie De Eeght. De onttrekking is als dekking aan het krediet toegevoegd. Onttrekkingen uit reserves zijn incidenteel (BBV).

Stijging co-financiering i.v.m. project Buurtsportcoaches 2021

Voor dekking van dit project is eenmalig extra subsidie ontvangen.

Update bomenverordening terug in reserve

In 2020 is er een bedrag ad € 20.000 uit de reserve bomen gehaald voor een update van de bomenverordening. Dit geld is in 2020 niet uitgegeven en overgeheveld naar 2021. In 2021 blijkt dat dit geld niet nodig is en hoeft niet onttrokken te worden aan de reserve.

Nabetaling subsidie 2019 en 2020 Molens

Over de jaren 2019 en 2020 is nog subsidie ontvangen van het rijk voor instandhouding monumenten.

Onttrekking reserve bossen

Dit betreft een onttrekking i.v.m. dekking van structurele lasten. Onttrekkingen uit reserves zijn incidenteel (BBV).

Programma 6 Sociaal domein					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.940	2.318	2.199	119	219
6.2 Wijkteams	582	556	418	138	0
6.3 Inkomensregelingen	2.843	3.208	3.144	64	11
6.4 Begeleide participatie	1.852	1.930	1.977	-47	0
6.5 Arbeidsparticipatie	250	171	126	45	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	286	341	353	-13	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.339	2.697	2.701	-5	12
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.035	5.001	4.796	204	147
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	254	22	31	-9	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	420	420	462	-42	0
Totaal lasten	14.802	16.662	16.208	454	389
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-44	-44	-57	13	0
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	14.758	16.618	16.151	467	389
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-323	-223	-218	-5	0
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	-2.081	-2.557	-2.692	135	0
6.4 Begeleide participatie	-10	-15	-14	-1	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	-3	3	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-50	-95	-97	2	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-32	-32	0	-32	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	-158	-158	0	-158
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
Totaal baten	-2.495	-3.081	-3.183	102	-158
Saldo van baten en lasten	12.263	13.537	12.969	569	230
Onttrekking aan reserves	0	-301	-301	0	0
Toevoeging aan reserves	0	158	158	0	158
Gerealiseerd resultaat	12.263	13.395	12.826	569	389

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

€ 119.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De vervoersvoorziening WMO (collectief vervoer en uitvoeringskosten) zijn per saldo lager dan geraamd. Dit heeft te maken met name dat er minder gebruik is gemaakt van de Regiotaxi tijdens de Coronacrisis. Voordeel € 63.000.
- Bij de 2^e Burap 2021 zijn t.b.v. coronacrisis abusievelijk een aantal extra uren wijkverpleegkundige dubbel geraamd. Voordeel € 38.000.
- Het compensatiebedrag gedeelde inkomsten over 2021 aan de dorpshuizen is bij de 2^e Burap 2021 geraamd op € 80.000. Op dit moment is een bedrag van € 50.000 aangevraagd en betaald. Het verschil ad. € 30.000 wordt doorgeschoven naar 2022. Voordeel € 30.000.
- Het onderzoek naar de Toekomst van Schaijk heeft gedeeltelijk plaatsgevonden. Op dit moment is de 1^e tranche aan de Stichting Natuurlijk Schaijk voldaan. De 2^e tranche wordt overgeheveld naar 2022. Voordeel € 28.000.

- Het nadeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten, inhuur personeel en kapitaallasten rente) bedraagt € 40.000

Taakveld 6.2 Wijkteams

€ 138.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- In 2021 zijn de uitbesteden werkzaamheden toegang jeugd, zoals ondersteuning en inhuur expertise niet allemaal ingezet vanwege de corona. Voordeel € 35.000.
- De doorbelastingen van de directe salariskosten en inhuur personeel zijn € 103.000 lager.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

€ 64.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Uiteindelijk hebben meer zelfstandigen een aanvraag voor de TOZO ingediend, dan waarmee in een eerder stadium rekening werd gehouden. Nadeel € 25.000.
- Participatiewet, per saldo een voordeel van € € 161.000.
Het aantal klanten met een loonkostensubsidie blijft stijgen (nadeel € 21.000).
In 2021 heeft het Rijk besloten dat zelfstandigen na de TOZO een beroep kunnen doen op een versoepelde Bbz-uitkering (nadeel € 34.000).
Uiteindelijk blijkt dat het aantal uitkeringsgerechtigden lager is dan begroot (voordeel € 216.000)
- In de begroting is rekening gehouden met meer personen, die gebruik maken van de IOAW, dan in werkelijkheid. Voordeel € 36.000.
- Het nadeel op de overige uitgaven en inkomsten (o.a. directe salariskosten en inhuur personeel participatiewet) bedraagt € 108.000

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

€ 47.000 nadeel

Het nadeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De extra middelen die via de decembercirculaire 2021 van het Rijk zijn ontvangen t.b.v. het opvangen van exploitatietekorten Sociale werkbedrijven zijn doorbetaald aan de WSW. Nadeel € 48.000.
- Het voordeel op de overige uitgaven bedraagt € 1.000.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

€ 45.000 voordeel

Door het minder inzetten van re-integratie-trajecten door de Corona-crisis zijn de uitgaven voor re-integratie participatie lager. Voordeel € 45.000

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

€ 13.000 nadeel

Het nadeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- In 2021 is er ten opzichte van 2020 meer gebruik gemaakt de rolstoelvoorzieningen. Nadeel € 11.000.
- Het nadeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten) bedraagt € 2.000

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

€ 204.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De uitgaven PGB begeleiding Jeugd zijn lager dan begroot. Bij de begrote kosten wordt ongeveer het maximale budget gehanteerd. De werkelijke kosten (besteding) is lager. Voordeel € 89.000
- In 2021 zijn voor € 91.000 minder aanvragen PGB geweest. We zien dat steeds minder ouders gebruik maken van deze mogelijkheid. Deze dalende tendens is al enkele jaren zichtbaar. Verder zijn de uitvoeringskosten LTA, Jeugdbescherming en -reclassering € 27.000 hoger dan verwacht. Ten opzichte van het budgettaire kader 2021 zijn de kosten Regionale Inkooporganisatie Specialistische Jeugdhulp Regio Noordoost-Brabant, waarvoor Landerd meebetaald € 247.000 lager dan begroot.

- Wel zijn de personeelskosten fors hoger dan verwacht. Dit is nadeel van € 110.000. Ook in 2021 zijn de aanvragen, mede dankzij de coronapandemie nog steeds hoog.

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

€ 42.000 nadeel

In 2021 is meer doorverwezen naar geëscaleerde zorg, mede ook als uitvloeisel van de coronapandemie. We constateren dat jeugdigen nog steeds veel moeite hebben om hun dagelijkse ritme weer op te pakken en hierdoor extra ondersteuning nodig hebben. Het nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door verwijzingen naar gecertificeerde instellingen (GI's).

Baten

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

€ 135.000 voordeel

- Coronabijstand aan Zelfstandigen (TOZO), verwezen wordt naar de toelichting onder de uitgaven taakveld 6.3. Voordeel € 58.000
- Uiteindelijk is er meer ontvangen van terugvorderingen Participatiewet, inclusief dubieuze debiteuren. Dit heeft met name te maken dat er een aantal uitkeringen met het UWV zijn verrekend. Voordeel € 51.000.
- In 2021 is op begrotingsbasis geen rekening gehouden met terugvordering in relatie met de inkomensvoorziening IOAW. Voordeel € 13.000.
- Het voordeel op overige inkomsten bedraagt € 13.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

€ 32.000 nadeel

Voor de jaren 2018 tot en met 2020 is door het Rijk een transformatiefonds beschikbaar gesteld van voor de gemeente Landerd € 32.000 per jaar. Abusievelijk is in onze begroting 2021 deze inkomsten ook meegenomen. Derhalve een nadeel van € 32.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 6

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Uitvoering dorpsinitiatieven	6	30.000	34.450
Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd	6	32.000	27.742
Jeugd incidentele uitvoeringskosten	6	2.307	17.779
Subsidie Dorpshuis Zeeland	6	2.500	2.500
Septemercirculaire 2020 Brede aanpak en dak- en thuisloosheid	6	32.051	0
Budgettair kader Jeugd	6	11.448	11.448
Aanpassing budgettair kader Jeugdzorg	6	52.837	52.837
Dorpshuizen: compensatiebedrag	6	18.000	18.000
Extra uren Ons Welzijn/wijkverpleegkundige	6	110.000	72.486
Inhuur consultant jeugd coronabudget	6	18.000	37.655
Uitgaven TONK	6	52.860	10.686
Asbest verwijderen schuur SJB Bosweg Zeeland	6	10.000	10.361
Dorpshuizen Coronacompensatie 2021	6	80.000	50.000
Incidentele bijdrage dorpshuis Zeeland	6	13.000	17.026
Meerkosten Corona 2e tranche 2020	6	12.143	12.143
Ons Welzijn extra inzet mei, juni en augustus	6	12.000	11.281
Reserve Beschermd wonen	6	158.424	158.424
Uitreiking mantelzorgcompliment	6	3.500	0
Vervallen eigen bijdrage voor 80 plussers uitstapje	6	5.000	0
Uitbreiding actie deelhuisjes	6	2.500	2.500
Totaal incidentele lasten		658.570	547.318
Incidentele baten			
Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd	6	-32.000	0
Aanpassing bijdrage BSOB nav 1e begrotingswijziging BSOB	6	-631	0
Overheveling vrijval voorziening ivm uitloop realisatie Sport en Spel Reek naar 2022	6	72.857	0
Terugbetaling regio res.Beschermd Wonen	6	-158.424	-158.424
Totaal incidentele baten		-118.198	-158.424
Saldo incidentele lasten en baten		540.372	388.894

Toelichting incidentele baten en lasten programma 6

Lasten

Uitvoering dorpsinitiatieven

Ten behoeve van het project dorpsinitiatieven is er extra budget vrijgemaakt voor externe ondersteuning

Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd

In de jaren 2018 tot en met 2020 ontvangen wij jaarlijks extra middelen vanuit de centrumgemeente. Deze middelen zijn in de jaren 2019 tot en met 2021 uitgegeven aan projecten voor de jeugd.

Jeugd incidentele uitvoeringskosten

Het gaat hier om de inrichtingskosten RIOZ en kosten van het project inkoop.

Subsidie Dorpshuis Zeeland

Tot de datum van opening van het dorpshuis wordt er tijdelijk subsidie beschikbaar gesteld voor lasten die met de voorbereiding te maken hebben.

September circulaire 2020 Brede aanpak en dak- en thuisloosheid

Er is geld ontvangen voor uitvoering van dit project. Dit is regionaal opgepakt maar heeft voor ons geen lasten opgeleverd. De raming is bij de 2^e Burap afgeraamd maar abusievelijk onder het structurele saldo. In deze bijlage incidenteel had de raming dus ook op 0 moeten staan.

Budgettair kader Jeugd/Aanpassing budgettair kader Jeugd

Voor 2021 is op basis van de definitieve cijfers over 2020 een aanvullende aanpassing van het budgettair kader geconstateerd. Voor de jaren 2022 -2024 was dit al structureel verwerkt.

Dorpshuizen compensatiebedrag

In verband met de coronacrisis zijn de dorpshuizen extra gecompenseerd voor tekorten in hun exploitatie.

Extra Uren Ons Welzijn/Wijkverpleegkundige

In het kader van de coronacrisis is binnen dit programma met betrekking tot de inzet preventiemedewerker Jeugd extra inzet gepleegd.

Inhuur consulent Jeugd Coronabudget

In het kader van de coronacrisis is binnen dit programma met betrekking tot de inzet consulent Jeugd extra inzet gepleegd.

Uitgaven TONK

In december 2020 heeft het Kabinet als onderdeel van het 3^e steunpakket coronamaatregelen de regeling TONK aangekondigd. TONK staat voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten. Het is een tijdelijke regeling en wordt uitgevoerd door de gemeente.

Asbest verwijderen schuur SJB Bosweg Zeeland

Op de locatie van de Bosweg heeft Stichting Jeugd Belangen een open loods in gebruik. Stichting Jeugd Belangen mag in ruil voor het uitvoeren van het onderhoud, gebruik maken van deze loods. Het blijkt nu dat er gaten zijn ontstaan in de asbesthoudende dakplaten van deze loods. Om nu direct gevaar voor de gebruikers te voorkomen hebben wij de asbesthoudende dakplaten gesaneerd en afgevoerd.

Dorpshuizen Coronacompensatie 2021

In verband met de coronacrisis zijn de dorpshuizen extra gecompenseerd voor tekorten in hun exploitatie. Dit betreft de tweede tranche.

Incidentele bijdrage dorps huis Zeeland.

Wij geven eenmalig € 13.000 meer omdat pas nu duidelijk wordt welke kosten het stichtingsbestuur moet maken bij de oprichting en inrichting van de exploitatie. Dit is een incidentele bijdrage. Er zijn afspraken gemaakt over de structurele bijdrage van de gemeente na de opening van het dorps huis.

Meerkosten Corona 2e tranche 2020

In het kader van corona zijn door Oss meerkosten gemaakt voor WMO.

Ons Welzijn extra inzet mei, juni en augustus

In het kader van corona is er extra budget beschikbaar gesteld aan Ons Welzijn

Reserve Beschermd Wonen

Voor 2021, 2022 en 2023 (per jaar € 158.424) komen er middelen beschermd wonen terug naar de lokale gemeenten vanuit centrumgemeente Oss. Deze middelen zijn bestemd voor lokale uitvoering beschermd wonen. Met projectvoorstellen zal er vanaf 2022 gebruik van gemaakt kunnen worden. In afwachting van deze voorstellen worden deze bedragen gestort in de reserve Beschermd Wonen. Zie ook inkomsten.

Uitreiking Mantelzorgcompliment

Hiervoor zijn in 2021 geen uitgaven gedaan.

Vervallen eigen bijdrage voor 80 plussers uitstapje

In verband met corona zijn er geen activiteiten geweest en hebben wij niets hoeven bijdragen.

Uitbreiding actie deelhuisjes

Aan de zorg coöperatie Zeeland is hiervoor een bijdrage verstrekt.

Baten

Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd

In de jaren 2018 tot en met 2020 ontvingen wij jaarlijks € 32.000 van de centrumgemeente. Dit bedrag is in 2021 niet meer ontvangen. Deze middelen zijn in de jaren 2019 tot en met 2021 uitgegeven aan projecten in het kader van de jeugd.

Aanpassing bijdrage BSOB n.a.v. 1ste begrotingswijziging BSOB

Dit bedrag is abusievelijk onder incidenteel geraamd.

Overheveling vrijval voorziening i.v.m uitloop realisatie Sport en Spel Reek naar 2022

Omdat de investering Sport en Spel Reek nog niet is uitgevoerd valt er nog niets vrij in 2021.

Terugbetaling regio reserve Beschermd Wonen

Voor 2021, 2022 en 2023 (per jaar € 158.424) komen er middelen beschermd wonen terug naar de lokale gemeenten vanuit centrumgemeente Oss. Deze middelen zijn bestemd voor lokale uitvoering beschermd wonen. Met projectvoorstellen zal er vanaf 2022 gebruik van gemaakt kunnen worden.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu					
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	799	868	789	80	18
7.2 Riolering	828	928	855	72	0
7.3 Afval	1.428	1.399	1.352	46	39
7.4 Milieubeheer	748	1.209	916	294	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	50	70	78	-8	0
Totaal lasten	3.852	4.474	3.990	484	57
Baten					
7.1 Volksgezondheid	-8	-8	-12	4	0
7.2 Riolering	-1.024	-1.124	-1.128	4	0
7.3 Afval	-1.684	-1.849	-1.881	32	0
7.4 Milieubeheer	0	0	-83	83	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-31	-31	-61	30	0
Totaal baten	-2.746	-3.012	-3.165	153	0
Saldo van baten en lasten	1.106	1.462	825	637	57
Onttrekking aan reserves	-183	-705	-661	-44	-355
Toevoeging aan reserves	0	252	198	54	198
Gerealiseerd resultaat	923	1.009	362	647	-99

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 7.1 Volksgezondheid € 80.000 voordeel

- Door de coronacrisis is geen uitvoering gegeven aan het interventieprogramma drugsproblematiek. Voordeel € 10.000.
- Het voordeel op de post Samen Landerd, Samen Beter is per saldo € 64.000. Het programma heeft door de Corona crisis stilgelegen. Hierdoor hebben een aantal werkgroepen vertraging opgelopen en zijn acties (uitvoeringskosten) doorgeschoven naar 2022. Het saldo van het incidentele budget (€ 42.354) wordt overgeheveld naar 2022.
- Het voordeel op de overige uitgaven bedraagt € 6.000.

Taakveld 7.2 Riolering € 72.000 voordeel

Het voordeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Er zijn minder uren geschreven door zowel de binnen- als buitendienst op riolering. Dit is een voordeel ad € 17.000.
- Ook is er een voordeel op de diverse posten van riolering. Denk hierbij aan elektra, telefoonkosten, uitbestede werkzaamheden en inhuur personeel. Dit is een voordeel ad € 52.000. Dit betreft het volgende:
 - Electra: Dit is een voordeel ad € 28.000. Dit heeft te maken met de fluctuaties van het verbruik.
 - Telefoonkosten: Dit is een voordeel ad € 8.200. Hierop is de transitie zichtbaar van telefoon naar data-abonnementen om de communicatie van en naar de storingsalarmering van de gemalen te verzorgen. De kosten voor data zijn lager. Volgend jaar volgt er na harmonisatie een nieuwe exploitatiebegroting waarin deze ontwikkeling in de begroting is meegenomen.
 - Uitbestede werkzaamheden: Dit is een voordeel ad € 10.100. Qua typering van werkzaamheden heeft deze post veel overlap met de activiteiten die zijn geboekt op de onderhoudsvoorziening. De activiteiten zoals beschreven in het jaarplan

zijn vervolgens over deze posten verdeeld, met een voordeel voor de exploitatiebegroting tot gevolg.

- Inhuur personeel: Voordeel ad € 5.700. Dit is voor tijdelijke ondersteuning, maar dit is in 2021 niet nodig geweest.

Taakveld 7.3 Afval *€ 46.000 voordeel*

In 2020 zijn door corona de kosten van afval enorm gestegen. Burgers zijn massaal gaan opruimen waardoor files ontstonden bij de milieustraat in Oss. Dit effect heeft zich vertaald in een veel lagere afvalinzameling in 2021. Dit levert een voordeel op van € 46.000.

Taakveld 7.4 Milieubeheer *€ 294.000 voordeel*

In 2020 en 2021 hebben we als gemeente fors ingezet op het duurzaamheidsvraagstuk. Door de coronacrisis hebben we helaas veel geplande activiteiten op dit gebied maar beperkt of geheel niet kunnen uitvoeren. Er zijn in 2021 diverse plannen ontwikkeld die in 2022 ten uitvoer zullen komen. Deze beschikbaar gestelde budgetten voor de diverse klimaat- en duurzaamheidsvraagstukken worden grotendeels doorgeschoven naar 2022.

Baten

Taakveld 7.3 Afval *€ 32.000 voordeel*

In 2021 heeft de markt van papierinzameling zich goed hersteld. De vraag naar papier is mondiaal weer gestegen wat zich vertaald heeft in hogere papervergoedingen. Dit levert een voordeel op van € 32.000.

Taakveld 7.4 Milieubeheer *€ 83.000 voordeel*

In 2019 hebben we een subsidie in het kader van de Regeling Reductie Energiekosten voor een bedrag van € 83.300 van het Rijk ontvangen. Deze regeling is bedoeld om huiseigenaren te helpen energie te besparen. Ondanks dat er diverse acties in 2020 en 2021 zijn geweest hebben door de coronacrisis niet alle geplande acties doorgang kunnen vinden.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria *€ 30.000 voordeel*

In 2021 zijn er meer dan verwacht geweest. Dit gaat vaak dan om relatief grote bedragen. Hierdoor is er een voordeel ad € 30.000.

Reserves

Onttrekking reserves programma 7 € 44.000 nadeel

De kosten voor afval zijn lager dan begroot waardoor er minder uit de reserve afvalstoffenheffing hoeft te worden onttrokken. Dit levert een nadeel op van € 44.000

Toevoeging reserves programma 7 € 54.000 voordeel

De kosten voor afval zijn in 2021 lager dan begroot. Dit komt omdat enerzijds de inkomsten voor papier en glas hoger zijn dan verwacht en anderzijds door veel lagere stortkosten bij het Duurzaamheidsplein. Door de coronapandemie hebben veel inwoners in 2020 opgeruimd en dat zien we terug in de het afvalaanbod 2021. Dit levert een voordeel op van € 53.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 7

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Samen Landerd Samen Beter	7	19.200	3.314
Preventie Drugs	7	10.000	4.837
Extra inzet jeugdverpleegkundige	7	10.110	10.110
Zwerfafval en ophalen kerstbomen (Corona)	7	0	27.074
Terugbetaling project Zwerfafval	7	11.560	11.560
Storting in reserve afvalstoffenheffing	7	152.557	198.239
Totaal incidentele lasten		203.427	255.134
Incidentele baten			
Onttrekking reserve afvalstoffenheffing i.v.m. minder opbrengst afvalstoffenheffing	7	-36.703	0
Arbitraal eindvonnis naheffing	7	-152.557	-152.557
Onttrekking reserve afvalstoffenheffing	7	0	-19.201
Onttrekking reserve egalisatie rioolheffing	7	0	-182.812
Totaal incidentele baten		-189.260	-354.570
Saldo incidentele lasten en baten		14.167	-99.436

Toelichting incidentele baten en lasten programma 7

Lasten

Samen Landerd Samen Beter

Betreft een project waarin 16 organisaties samenwerken op bestrijding van eenzaamheid bij ouderen, stress bij het opvoeden, mantelzorg en aanpak drugs en alcoholgebruik bij jongeren.

Preventie drugs

Dit betreft uitgaven t.b.v. het project preventie drugs.

Extra inzet jeugdverpleegkundige

In het kader van de coronacrisis is binnen dit programma met betrekking tot de inzet preventiemedewerker Jeugd extra inzet gepleegd.

Zwerfafval en ophalen kerstbomen (Corona)

Betreft een project om het zwerfafval binnen gemeente Landerd te verminderen. Hiervoor ontvangt de gemeente een bijdrage van Stichting Afvalfonds Verpakkingen. Daarnaast zijn begin 2021 de kerstbomen door de gemeente huis aan huis opgehaald vanwege de coronamaatregelen.

Terugbetaling project Zwerfafval

In 2018 en 2019 heeft Landerd bijdragen ontvangen voor zwerfafvalaanpak. Als Landerd dit bedrag niet volledig uitgeeft wordt het restant in de reserve afval gestort om dit op een later moment bij de afrekening van die jaren aan deze stichting terug te kunnen betalen. In 2021 moet dit bedrag ad € 11.560 nog worden terugbetaald.

Storting in reserve afvalstoffenheffing

Zie toelichting bij Arbitraal eindvonnis naheffing. Daarnaast zijn de kosten van afvalinzameling lager geweest dan verwacht. Het overschot is gestort in de reserve.

Baten

Onttrekking reserve afvalstoffenheffing i.v.m. minder opbrengsten afvalstoffenheffing

Bij het opstellen van de begroting 2021 en bij de 2e burap 2020 is het bedrag van de opbrengst afvalstoffenheffing tweemaal verhoogd. Deze dubbele verhoging betekent een te hoge raming voor afvalstoffenheffing. Dit wordt gedekt door een beschikking over de reserve afvalstoffenheffing.

Arbitraal eindvonnis naheffing

Het arbitraal vonnis ging over de periode 2015 tot en met januari 2017 (het contract van de gemeenten en Attero eindigde op 31 januari 2017). De gemeenten leverden in die periode minder restafval aan Attero dan was afgesproken, en Attero wilde daarvoor een vergoeding zien. In een eerdere periode (2011 -2014) is er ook een arbitragezaak geweest waarvan de uitkomst was dat de gemeenten geen vergoeding hoefden te betalen, omdat Attero feitelijk geen schade heeft geleden. Attero heeft hierop een tweede arbitragezaak aangespannen over de periode 2015 – 2017. De gemeenten eisten bij het Gerechtshof dat dit tweede arbitragevonnis werd vernietigd. Zij vonden dat de arbiters in de tweede arbitrageprocedure gebonden waren aan de uitleg van de eerdere arbiters. Het Gerechtshof is het hier mee eens. Het reeds betaalde bedrag van € 152.557 (en toen als last genomen) wordt derhalve terugontvangen en betreft een eenmalige meevaller. Het bedrag is gestort in de reserve Afvalstoffenheffing.

Onttrekking reserve afvalstoffenheffing

Betreft het nog niet bestede deel van een bijdrage voor zwerfafval.

Onttrekking reserve egalisatie rioolheffing

Voor egalisatie van de rioolheffing worden overschotten uit vorige jaarrekening ingezet. In 2021 is deze reserve ingezet om de tarieven te laten dalen.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
8.1 Ruimtelijke ordening	328	623	648	-24	113
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	495	2.083	2.603	-521	0
8.3 Wonen en bouwen	1.383	1.623	1.784	-161	174
Totaal lasten	2.207	4.329	5.035	-706	287
Baten					
8.1 Ruimtelijke ordening	-175	-281	-192	-89	0
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-495	-2.137	-2.239	102	-597
8.3 Wonen en bouwen	-824	-823	-897	74	0
Totaal baten	-1.494	-3.242	-3.328	87	-597
Saldo van baten en lasten	713	1.088	1.707	-620	-310
Onttrekking aan reserves	-9	-321	-324	3	-3
Toevoeging aan reserves	28	11	11	0	11
Gerealiseerd resultaat	732	778	1.394	-616	-303

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

€ 24.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Voordeel van € 124.000 in verband met nog niet uitgegeven kosten voor het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied en LOG Graspeel, agrarische verdienmodellen, gezond agrarisch productschap en saneringsregeling varkenshouderij. Van dit voordeel wordt via de bestemming van het rekeningresultaat € 124.000 overgeheveld naar 2022.
- Nadeel van € 30.000 in verband met kosten voor externen/derden voor advisering over aanvragen bestemmingsplannen van derden. De aanvragen worden steeds complexer waardoor extra ondersteuning noodzakelijk is.
- Nadeel van € 40.000 vanwege diverse gerechtelijke procedures.
- Nadeel van € 76.000 vanwege afgesloten anterieure overeenkomsten. De gemaakte kosten worden in de toekomst verhaald op de ontwikkelaars.

Taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

€ 521.000 nadeel

Dit voordeel bestaat uit:

Dit nadeel bestaat uit:

- Reek Zuid: De calculatie is fors verliesgevender dan eerder geraamd, waardoor de extra lasten direct in een voorziening gestort dienen te worden. Dit levert een nadeel op van € 294.000. Daarnaast nog wat diverse extra advieskosten voor € 11.000.
- Kerkstraat Oost: Ook deze calculatie is fors verliesgevender dan eerder geraamd, waardoor de extra lasten direct in een voorziening gestort dienen te worden. Dit levert een nadeel op van € 161.000. Daarnaast minder interne uren dan geraamd. Voordeel van € 4.000.
- Repelakker: Dit plan is minder ver in de ontwikkeling dan we verwacht hebben, waardoor minder kosten interne uren, woonrijp maken en groenvoorziening noodzakelijk waren. Voordeel € 50.000. Deze kosten zijn naar 2022 en verder doorgeschoven.

- LOG Graspeel: De ontwikkeling van LOG Graspeel is stopgezet. De verwachting was dat een gedeelte van het verlies door de Provincie Noord-Brabant vergoed zou worden. Dat is niet het geval, waardoor een nadeel resteert van € 109.000.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 161.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Een voordeel op de kapitaalslasten en interne uren van € 23.000 op dorpsontwikkelingsplan Reek. Verwacht was dat dit krediet in 2021 was afgesloten.
- Een voordeel van € 10.000 op interne uren ontwikkeling Centrumplan Zeeland.
- Door de vele aanvragen voor bouwvergunningen in het laatste jaar van het bestaan van gemeente Landerd hebben we fors meer uren, zowel intern en als extern, moet besteden om alle aanvragen te kunnen behandelen. Dit levert meer opbrengsten bouwleges op (zie baten) maar ook veel meer personeelskosten: Nadeel van € 326.000.
- Door de vele aanvragen zijn ook de onderzoekskosten, door de complexiteit van de materie, hoger. Nadeel van € 73.000.
- Nadeel van € 34.000 op vastgoedinformatie. Dit betreft minder interne uren, meer inhuur en meer verstrekte opdrachten aan derden.
- Voordeel van € 198.000 voor invoeringskosten omgevingswet. Het grootste deel hiervan (excl. interne uren) wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2022.
- Voordeel van € 41.000 op de verhuur van tijdelijke woningen (statushouders). In 2020 hebben we 2 woningen verkocht waardoor de onderhoudskosten van deze woningen niet meer gedragen hoeven te worden door de gemeente. Hier staan lagere huuropbrengsten tegenover (zie baten).

Baten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

€ 89.000 nadeel

We hadden verwacht dat we dit jaar al een deel van de gemaakte kosten uit de afgesloten anterieure overeenkomsten in rekening konden brengen bij de ontwikkelaars. Dit is helaas niet gelukt. Derhalve een nadeel van € 89.000.

Taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

€ 102.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit dat er meer of minder grond is verkocht dan bij Burap II was ingeschat:

- Kerkpad III € 96.000 voordeel
- Reek Zuid € 11.000 voordeel
- Kerkstraat Oost € 4.000 nadeel
- Repelakker € 89.000 nadeel
- Achter Oventje € 89.000 voordeel

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 74.000 voordeel

In 2021 zijn er fors meer bouwvergunningen aangevraagd en toegewezen. We hebben gemerkt dat veel inwoners nog snel gebruik wensen te maken van de regelgeving van de 'oude' gemeente Landerd. De levert derhalve ook meer bouwleges op. Voordeel € 90.000. Door de verkoop van huurwoningen in 2020 hebben we echter minder huuropbrengsten voor een bedrag van € 16.000 kunnen genereren.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 8

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Kosten invoering omgevingswet	8	170.000	122.388
Onderzoek verkeer verplaatsing Jonkergouw	8	110.000	113.231
Waarderen op oppervlakte extra kosten BSOB	8	45.000	51.440
Groen voor rood woningen	8	11.205	11.205
Totaal incidentele lasten		336.205	298.264
Incidentele baten			
Onderzoek verkeer verplaatsing Jonkergouw	8	-100.000	0
Winst 2021 GREX kerkpad Reek	8	-18.000	-112.921
Winst 2021 GREX Akkerwinde Schaijk	8	-33.000	-33.856
Winst 2021 GREX Repelakker Zeeland	8	-88.500	-50.794
Winst 2021 GREX Achter-Oventje	8	-261.000	-347.858
Onttrekking reserve stimulering grondverkopen	8	0	-3.340
Totaal incidentele baten		-500.500	-548.769
Saldo incidentele lasten en baten		-164.295	-250.505

Toelichting incidentele baten en lasten programma 8

Lasten

Kosten invoering omgevingswet

Betreft de eenmalige kosten die gemaakt moeten worden voor de invoering van de omgevingswet per 1-1-2023.

Kosten verplaatsing Jonkergouw

Op dit moment zijn we bezig om de verplaatsing van Jonkergouw te realiseren. Dit vergt een zorgvuldig proces. Door de gemeente worden kosten gemaakt om dit proces te begeleiden (€ 110.000). Met het afsluiten van een anterieure overeenkomst met Jonkergouw verwachten wij deze gemaakte kosten te compenseren.

Waarderen oppervlakte extra kosten BSOB

Project waarderen op oppervlakte in plaats van m3, eenmalige kosten BSOB

Groen voor Rood woningen

Storting in de reserve Groen voor Rood gerelateerd aan de grondverkopen GREX 2021 van de woningbouwcomplexen.

Baten

Onderzoek verplaatsing Jonkergouw

Op dit moment zijn we bezig om de verplaatsing van Jonkergouw te realiseren. Dit vergt een zorgvuldig proces. Door de gemeente worden kosten gemaakt om dit proces te begeleiden (€ 100.000). Met het afsluiten van een anterieure overeenkomst met Jonkergouw verwachten wij deze gemaakte kosten te compenseren.

Winstneming Kerkpad Reek, Akkerwinde Schaijk, Repelakker Zeeland en Achter-Oventje

Betreft (tussentijdse) winstneming volgens de Percentage of Completion methodiek (POC) naarmate er meer zekerheid verkregen is over de opbrengsten en kosten van een grondexploitatie.

Onttrekking reserve stimulering grondverkopen

Betreft bijdrage vanuit de reserve Stimulering grondverkopen voor de uitgevoerde werkzaamheden van de verkoop van gronden in de gemeente Landerd.

Programma 9 Bestuur en ondersteuning					
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
0.1 Bestuur	1.844	3.399	3.305	94	1.352
0.2 Burgerzaken	483	521	593	-72	63
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	36	43	59	-16	3
0.4 Overhead	6.171	8.042	6.974	1.068	2.639
0.5 Treasury	-144	-224	-32	-192	0
0.61 OZB woningen	188	203	203	0	0
0.62 OZB niet-woningen	52	57	48	9	0
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	2	2	2	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-958	-1.819	-74	-1.744	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	111	111	108	3	108
0.10 Mutaties reserves	78	449	401	48	0
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	1.666	-1.666	0
Totaal lasten	7.863	10.784	13.252	-2.468	4.165
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-5.500	-6.821	-9.295	2.474	0
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	2.363	3.963	3.957	6	4.165
Baten					
0.1 Bestuur	-31	-384	-416	32	0
0.2 Burgerzaken	-195	-197	-220	23	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-16	-16	-43	27	0
0.4 Overhead	-48	-249	-291	42	-46
0.5 Treasury	-63	-53	-53	0	0
0.61 OZB woningen	-2.003	-1.995	-1.993	-3	0
0.62 OZB niet-woningen	-1.560	-1.537	-1.506	-31	0
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	-7	-3	-6	2	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-24.154	-26.600	-26.824	224	-602
0.8 Overige baten en lasten	-21	-24	-50	26	-3
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-1.310	-3.585	-3.356	-229	0
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-29.407	-34.642	-34.756	114	-652
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-29.166	-34.046	-34.078	32	0
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-242	-597	-679	82	-652
Saldo van baten en lasten	2.122	3.367	3.279	88	3.513
Onttrekking aan reserves	-556	-1.301	-1.301	0	-520
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	1.566	2.065	1.978	88	2.993

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Lasten

Taakveld 0.1 Bestuur € 94.000 voordeel

Het voordeel op de lasten van dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Extra storting in voorziening wachtgeld wethouders € 193.000 nadeel
Door de herindeling zijn enkele bestuurders niet meer teruggekeerd in het college. Deze ex-bestuurders hebben recht op wachtgeld. Hiervoor is een voorziening gevormd.
- Vrijval voorziening wethouders pensioenen € 232.000 voordeel
De voorziening is gebaseerd op actuariële waarde berekeningen. In deze berekeningen wordt gerekend met een rekenrente. In 2020 was de rekenrente 0,082%. In 2021 is de rekenrente gestegen. Door deze rentestijging valt een gedeelte van de pensioenvoorziening van de wethouders vrij. Vooraf is niet in te schatten wat het rentepercentage wordt en daarom wordt het begrote bedrag bij een Burap niet bijgesteld.
- Minder loonheffing werkkostenregeling € 10.000 voordeel
Vanwege corona is de vrije ruimte voor de werkkostenregeling tijdelijk verhoogd. De uitgaven die onder de werkkostenregeling vallen, zijn minimaal gestegen. Daardoor hoeven we minder loonheffing te betalen.
- Meer inhuur- en salarislasten griffie € 13.000 nadeel
Door vertrek van de griffier begin 2021 hebben we aantal maanden griffier ingehuurd, omdat toen nog niet bekend was hoe de griffie er in de nieuwe gemeente Maashorst uit ging zien. Nadat dit bekend was, is de vacature ingevuld. Door overdracht van de griffie-taken zijn er extra kosten ontstaan van € 13.000.
- Minder uren bestuurlijke samenwerking € 54.000 voordeel
De uren van bestuurlijke samenwerking zijn verantwoord op andere taakvelden.
- Doorschuif-BTW regionale samenwerking Noordoost Brabant € 11.000 voordeel
Voorheen betaalden we aan de Regionale samenwerking Noordoost Brabant de doorschuif-BTW door. Dit jaar hebben we geen opgave doorschuif-BTW voor de Regionale samenwerking Noordoost Brabant ontvangen en daarom hoeven we ook niets door te betalen.
- Meer kosten herindeling Landerd en Uden € 8.000 nadeel
Er zijn in 2021 veel interne uren gemaakt voor de herindeling. Deze uren waren niet begroot. Dit levert een nadeel op van € 286.000. De bijdrage voor de herindeling aan gemeente Uden is € 295.000 lager dan verwacht. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2022. Aan inhuur personeel is € 17.000 meer uitgegeven dan geraamd. Een gedeelte van deze kosten is doorberekend aan gemeente Uden.

Taakveld 0.2 Burgerzaken € 72.000 nadeel

Het nadeel op de lasten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Er zijn meer interne uren gemaakt dan begroot. Dit is een nadeel van € 107.000. Dit heeft te maken met het organiseren van 2 corona-proof verkiezingen, hoger aantal naturalisaties en meer uitgevoerde werkzaamheden voor de basisregistratie van personen.
- Er zijn meer rijksleges voor reisdocumenten afgedragen dan begroot. Dit is een nadeel van € 6.000.
- De lasten voor de herindelingsverkiezingen zijn gedekt uit het budget voor de herindeling. Dit is een voordeel van € 26.000.
- De deelname aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) is niet opgestart. Dit is een voordeel van € 12.000.
- Minder kleine aanschaffingen, zoals kantoorbenodigdheden en levering van huisnummers. Dit is een voordeel van € 3.000.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden € 16.000 nadeel

Het nadeel van € 16.000 bestaat uit:

- Nadeel van € 9.000 door minder directe uren.
- Nadeel van € 3.000 in verband met verrekening met investeringen, in dit geval met de investering Stimulering grondverkoop omdat op dat krediet meer is uitgegeven dan geraamd.
- Voordeel van € 6.000 in verband met rentelasten. Omdat de renteopbrengsten in 2021 hoger waren dan de lasten is er geen rente doorbelast aan dit product.
- Nadeel van € 8.000 op uitbestede taxatiewerkzaamheden. Hierdoor zijn er hogere verkoopopbrengsten grond (zie baten).

Taakveld 0.4 Overhead € 1.068.000 voordeel

Het voordeel op de lasten van dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Minder uren bestuurlijke en juridische ondersteuning € 51.000 voordeel
Dit jaar zijn er minder uren besteed aan bestuurlijke en juridische ondersteuning dan verwacht. De uren voor juridische ondersteuning zijn verantwoord op andere taakvelden
- Directe salarislasten € 365.000 voordeel
De directe salarislasten worden doorbelast naar andere taakvelden. Dit levert een voordeel op van € 365.000. Op de overige taakvelden levert dit een nadeel op, want er zijn meer uren doorbelast naar de producten dan begroot.
- Mindere lasten coronapandemie € 45.000 voordeel
In 2021 hebben we € 250.000 budget aangevraagd om de gevolgen van de pandemie voor burgers en ondernemers te verzachten. Deze middelen zijn ingezet voor extra ondersteuning jeugd, extra inzet Boa's, Actie's koop lokaal, Landerd voor elkaar en Landerd dineert, compensatie dorpshuizen etc. Van het beschikbaar gestelde bedrag is uiteindelijk € 45.000 niet benodigd geweest.
- Reis- en verblijfkosten € 6.500 voordeel
Door corona zijn er minder kosten geweest voor dienstreizen.
- Meer uitgaven cursussen € 17.000 nadeel
Vanwege de herindeling zijn er meer cursussen geweest dan normaal.
- Informatiebeveiliging € 14.500 voordeel
Door de herindeling en vertrek van de FG van Landerd zijn er minder kosten geweest voor informatiebeveiliging.
- Bijdrage Landerd aan I&A Maashorst € 479.000 voordeel
De kosten voor informatisering en automatisering ten behoeve van de herindeling vielen grotendeels in 2021. De kosten zijn voorgeschoten door gemeente Uden. Gemeente Uden heeft een gedeelte van de kosten, conform afspraak, gedeclareerd bij gemeente Landerd. Het restant van € 479.000 wordt overgeheveld naar 2022.
- Minder kosten inhuur personeel ICT € 22.500
De gedeelte van de kosten voor inhuur personeel zijn per abuis verantwoord op directe salarislasten.
- Minder lasten onderhoud en ondersteuning ICT € 16.000 voordeel
Door de herindeling zijn diverse contracten opgezegd. Daardoor hebben we minder kosten gehad voor onderhoud en ondersteuning. Het restantbedrag van de incidentele middelen ondersteuning ICT van € 8.416 worden overgeheveld bij de jaarrekening.
- Minder lasten gemeentewerf en tractiemiddelen € 11.500 voordeel
Vanwege de herindeling is er minder geïnvesteerd in klein materieel voor de werf, een voordeel van € 27.500. De investering in de sneeuwplougen is uitgesteld naar 2022. De beschikbare middelen van € 21.000 worden overgeheveld bij de jaarrekening 2021. Daarentegen is er wel € 16.000 meer uitgegeven aan noodzakelijk onderhoud aan gemeentewerf en tractiemiddelen.

- Meer doorbelasting directe uren buitendienst € 19.000 voordeel
Door de medewerkers van de buitendienst zijn meer directe uren gemaakt dan vooraf geraamd. Dit voordeel op taakveld 0.4 betekent een nadeel op andere taakvelden, want naar de producten zijn meer uren doorbelast.
- Minder uitbetaling eigen risico schade € 12.500 voordeel
Dit jaar zijn er bijna geen schades geweest die voor eigen risico van de gemeente waren.
- Uren communicatiemedewerker corona € 13.000 voordeel
De inhuur van de communicatiemedewerker is per abuis verantwoord op directe salarislasten.
- Corona: In 2021 hebben we € 250.000 budget aangevraagd om de gevolgen van de pandemie voor burgers en ondernemers te verzachten. Deze middelen zijn ingezet voor extra ondersteuning jeugd, extra inzet Boa's, Actie's koop lokaal, Landerd voor elkaar en Landerd dineert, compensatie dorpshuizen etc. Van het beschikbaar gestelde bedrag is uiteindelijk € 45.000 niet benodigd geweest.

Taakveld 0.5 Treasury € 192.000 nadeel

Dit nadeel bestaat voornamelijk uit:

- Nadeel rente kapitaallasten € 201.000 omdat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden. De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald. Op alle taakvelden samen komt dit bedrag terug als voordeel.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten € 1.744.000 nadeel

Het nadeel van de lasten op dit taakveld worden veroorzaakt door:

- Het nadelige begrotingssaldo dat op deze post is geraamd ad € 1.818.680. De boeking van het werkelijke saldo vindt plaats op taakveld 0.11.
- In 2021 zijn de suppleties BTW en BCF tot en met 2020 afgerond. Vanwege correcties op suppleties van voorgaande jaren is er meer BTW teruggevorderd. Het voordeel van € 74.000 is verantwoord op dit taakveld.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves € 48.000 voordeel

De mutaties op de reserves zijn bij de betreffende programma's toegelicht.

Taakveld 0.11 Resultaat v/d rekening v/d baten en lasten € 1.666.000 nadeel

Dit betreft het jaarrekening resultaat. Het is een nadeel op de exploitatie, maar komt op de balans als positief jaarrekening saldo.

Baten

Taakveld 0.1 Bestuur € 32.000 voordeel

Het voordeel op baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Doorschuif-BTW regionale samenwerking Noord-Oost Brabant € 11.000 nadeel
Dit jaar hebben we geen opgave doorschuif-BTW voor de Regionale samenwerking Noord-Oost Brabant ontvangen. De doorschuif-BTW wordt daarom ook niet doorbetaald (zie lasten taakveld 0.1)
- Extra inkomsten herindeling € 44.000 voordeel
De doorbelasting van de inhuurkosten ICT personeel van € 23.000 is per abuis hier verantwoord. Verder hebben we meer kosten door kunnen belasten dan vooraf geraamd.

Taakveld 0.2 Burgerzaken € 23.000 voordeel

Het voordeel op baten op dit taakveld worden veroorzaakt door:

- Er zijn meer leges voor reisdocumenten ontvangen dan begroot. Dit is een voordeel van € 15.000.

- Er hebben meer naturalisaties plaatsgevonden, hierdoor zijn meer leges ontvangen. Dit is een voordeel van € 13.000.
- Er zijn minder leges op de rijbewijzen ontvangen dan begroot. Dit is een nadeel van € 5.000.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden € 27.000 voordeel

Het voordeel van de baten op dit taakveld worden veroorzaakt door:

- Hogere verkoopopbrengsten percelen grond en meer pachtinkomsten. Voordeel € 27.000. Hier staan hogere taxatiekosten tegenover (Zie lasten).

Taakveld 0.4 Overhead € 42.000 voordeel

Het voordeel van de baten op dit taakveld worden veroorzaakt door:

- Extra uitkeringen WAZO, ZW e.d. € 69.500 voordeel
In 2021 hebben we meer uitkeringen WAZO (zwangerschapsuitkering) ontvangen als begroot. In de begroting zijn 2 uitkeringen geraamd, maar er zijn 3 uitkeringen ontvangen. Dat levert een voordeel van € 27.000 op.
Ook is er gebruik gemaakt van de nieuwe regeling omtrent geboorteverlof. Er zijn 3 medewerkers die daarvan gebruik hebben gemaakt en daarom hebben we € 9.500 meer ontvangen dan begroot.
Voor een langdurig zieke medewerker is een ZW-uitkering ontvangen. Vooraf is niet in te schatten hoe hoog de uitkering wordt. We hebben € 29.000 ontvangen.
Tegenover deze extra baten staan ook extra lasten op taakveld 0.4. De medewerkers met zwangerschapsverlof, ziekteverlof en geboorteverlof zijn vervangen door inhuurkrachten en/of detachering.
- Minder inkomsten doorberekening inhuur personeel € 32.500 nadeel
Voor team informatisering en automatisering zijn diverse inhuurkrachten ingezet vanwege extra werkzaamheden voor de herindeling. Conform afspraak is een gedeelte van deze kosten doorberekend aan gemeente Uden. De doorbelasting van inhuurkosten betreffende de periode januari tot en met mei (€ 23.000) zijn verantwoord op herindeling. Per abuis is dit niet gecorrigeerd. Verder is er een nadeel van € 9.000 ontstaan doordat we minder kosten konden doorberekenen dan verwacht. De inhuurlasten waren namelijk minder hoog dan begroot. Dat levert aan de lastenkant een voordeel op.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen € 31.000 nadeel

Het nadeel van de baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Aan het einde van 2020 was de verwachting dat er over de jaren 2013 tot en met 2020 nog voor € 25.000 aan aanslagen OZB niet-woningen moest worden opgelegd door de BSOB. Er is echter maar een aanslagoplegging van € 15.500 geweest. Dit levert een nadeel van € 9.500 op.
- In 2021 zijn er aanslagen oninbaar verklaard voor een bedrag van € 11.000. Ook zijn er aanslagen vernietigd (€ 10.000). Daardoor ontvangen wij € 21.000 minder opbrengst OZB niet-woningen.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering & overige uitkeringen € 224.000 voordeel

Op basis van de decembercirculaire 2021 is de algemene uitkering berekend op € 26.787.823. Tot en met de 2^e Burap 2021 is in de begroting 2021 rekening gehouden met een raming van € 26.556.916. Een hogere ontvangst van € 230.907.

Voornaamste oorzaken zijn compensatie corona, jeugdhulp, rechtsbescherming systeem inwoners, versterking wijkteams, versterken gemeentelijke dienstverlening en opvangen exploitatietekorten Sociale werkbedrijven. Daarnaast hebben enkele kleine verrekeningen (o.a. aanpassing maatstaven) plaatsgevonden.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

€ 26.000 voordeel

In 2021 zijn de oninbare posten afgeboekt van 2020. Dit is een afboeking ad € 79.000. Voor 2021 zijn de oninbare debiteuren wederom gedefinieerd. Daar is nu een bedrag voor opgenomen ad € 48.000. Dit bedrag is echter niet geraamd dit betreft dus een voordeel ad € 29.000.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

€ 229.000 nadeel

De mutaties op de reserves zijn bij de betreffende programma's toegelicht

Overzicht incidentele baten en lasten programma 9

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Herindeling met Uden voorbereidingskosten	9	1.516.877	1.351.719
Verkiezingen stembureau's toegankelijk maken	9	1.330	1.665
Inhuur personeel (tijdelijke taken herindeling en vervanging voor herindeling)	9	1.003.800	1.118.555
Vennootschapsbelasting GREX	9	111.229	108.018
ICT Maashorst	9	1.149.866	1.378.039
Communicatie coronabudget	9	13.000	5.025
Frictiekosten personeel	9	45.451	45.451
Budget Coronacrisis	9	91.500	91.500
Extra kosten verkiezingsmateriaal en porto	9	22.000	19.395
Kosten uitbreiding stembureaus Tweede Kamerverkiezingen	9	10.050	7.962
Verhoging en uitbreiding vergoeding Tweede Kamerverkiezingen	9	26.650	26.650
Aframing onvoorzien	9	-20.000	0
Voordeel lager verwerkingstarief gif en restafval	9	72.802	0
Vervallen inhuur griffie door vertrek griffier	9	-3.000	0
Aanschaf e-learning en telmethode verkiezingen	9	7.770	7.413
Diverse incidenteel geraamd had structureel moeten zijn	9	1.506	0
Stimulering grondverkopen	9	0	3.340
Totaal incidentele lasten		4.050.831	4.164.732
Incidentele baten			
Uitkering herindeling wet Arhi	9	-639.474	-602.403
Herindeling met Uden, dekking behoedzaamheidsreserve	9	-500.000	-500.000
Dorpshuizen compensatiebedrag	9	-18.000	-18.000
Extra uren Ons Welzijn/ Wijkverpleegkundigen	9	-10.000	-10.000
Inzet consultant Jeugd	9	-18.000	-18.000
Loonkostensubsidie	9	-3.500	0
Vervanging geboorteverlof	9	-2.184	0
Diverse incidenteel geraamd had structureel moeten zijn	9	6.990	0
Groen voor rood bedrijven	9	-8.893	-8.893
Groen voor rood woningen	9	-11.205	-11.205
Opbrengst verkoop sieraden	9	-3.258	-3.258
Totaal incidentele baten		-1.207.524	-1.171.759
Saldo incidentele lasten en baten		2.843.307	2.992.974

Toelichting incidentele baten en lasten programma 9**Lasten****Herindeling met Uden voorbereidingskosten**

In 2022 zijn Landerd en Uden samen gegaan. De herindeling van deze gemeenten is in de jaren 2020 en 2021 voorbereid. De kosten zijn geraamd op € 0,5 miljoen per jaar en worden onttrokken uit de behoedzaamheidsreserve. In 2021 is dit opgetrokken met € 1,1 miljoen tot € 1,6 miljoen. Het grootste deel bestaat uit lasten voor de vervanging van personeel (inhuur). De realisatie is in 2021 lager dan de raming.

Verkiezingen stembureau's toegankelijk maken

Er zijn eenmalig kosten gemaakt voor het toegankelijk maken van de stembureau's voor mindervaliden.

Inhuur personeel (tijdelijke taken herindeling en vervanging voor herindeling)

Voor de herindeling zijn extra inspanningen nodig geweest, ook op het gebied van inzet personeel.

Vennootschapsbelasting GREX

De Vennootschapsbelasting is alleen voor de winsten grondexploitatie en daarmee incidenteel.

ICT Maashorst

Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor automatisering en informatisering voor Maashorst.

Communicatie coronabudget

Voor corona zijn extra inspanningen nodig geweest voor communicatie vanuit de gemeente.

Frictiekosten personeel

Arbeidsrelaties beëindigen geeft soms aan beide zijden meer kansen dan deze te laten voortbestaan. In incidentele gevallen brengt dit frictiekosten met zich mee en in het eerste halfjaar 2021 heeft dit zich voorgedaan.

Budget Coronacrisis

In 2021 is door de gemeenteraad € 250.000 beschikbaar gesteld voor de gevolgen van de coronapandemie. Diverse budgetten zijn overgeheveld naar de taakvelden en programma's worden de kosten verantwoord worden. Hierbij moet gedacht worden aan extra inzet jeugdhulp, Wmo, wijkverpleging etc.

Extra kosten verkiezingsmateriaal en porto

Dit betreft kosten voor niet voorziene verkiezingen in 2021 (Tweede Kamer).

Kosten uitbreiding stembureaus Tweede Kamerverkiezingen

Dit betreft kosten voor niet voorziene verkiezingen in 2021 (Tweede Kamer).

Verhoging en uitbreiding vergoeding Tweede Kamerverkiezingen

Dit betreft kosten voor niet voorziene verkiezingen in 2021 (Tweede Kamer).

Aframing onvoorzien

Dit bedrag is abusievelijk incidenteel geraamd en had structureel moeten zijn.

Voordeel lager verwerkingstarief gft en restafval

Tussentijds is er gemeld dat er een voordeel wordt verwacht op het verwerkingstarief van gft en restafval. Dit voordeel zit verwerkt op programma 7.

Vervallen inhuur griffie door vertrek griffier

Dit bedrag is abusievelijk van incidenteel afgeramd. De oorspronkelijke raming was structureel.

Aanschaf e-learning en telmethode verkiezingen

Dit betreft een eenmalige aanschaf van een telmethode om het telproces voor de verkiezingen te verbeteren. .

Diverse incidenteel geraamd had structureel moeten zijn

Deze ramingen zijn abusievelijk onder incidenteel geraamd.

Stimulering grondverkopen

Betreft bijdrage vanuit de reserve Stimulering grondverkopen voor de uitgevoerde werkzaamheden van de verkoop van gronden in de gemeente Landerd. Zie hiervoor ook de toelichting bij programma 8.

Baten

Uitkering herindeling wet Arhi

De uitkering die we ontvangen vanwege de herindeling wordt als incidenteel beschouwd (BBV).

Herindeling met Uden, dekking behoedzaamheidsreserve

In 2022 zijn Landerd en Uden samen gegaan. De herindeling van deze gemeenten is in de jaren 2020 en 2021 voorbereid. De kosten zijn geraamd op € 0,5 miljoen per jaar en worden onttrokken uit de behoedzaamheidsreserve

Dorpshuizen compensatiebedrag

Het beschikbaar gestelde budget voor coronakosten is herverdeeld over de verschillende taakvelden. Zie toelichting onder corona bij de uitgaven.

Extra uren Ons Welzijn/ Wijkverpleegkundigen

Het beschikbaar gestelde budget voor coronakosten is herverdeeld over de verschillende taakvelden. Zie toelichting onder corona bij de uitgaven.

Inzet consulent Jeugd

Het beschikbaar gestelde budget voor coronakosten is herverdeeld over de verschillende taakvelden. Zie toelichting onder corona bij de uitgaven.

Loonkostensubsidie

Dit bedrag is abusievelijk incidenteel geraamd.

Vervanging geboorteverlof

Dit bedrag is abusievelijk incidenteel geraamd.

Diverse incidenteel geraamd had structureel moeten zijn

Deze ramingen zijn abusievelijk onder incidenteel geraamd.

Groen voor rood bedrijven

Zie de toelichting bij programma 3.

Groen voor rood woningen

Zie de toelichting bij programma 8.

Opbrengst verkoop sieraden

Dit betreft de verkoop van sieraden die zijn ontvangen in gevallen dat de gemeente zorg moest dragen voor een algemeen graf (jaren geleden). Erfgenamen waren niet te achterhalen.

Algemene dekkingsmiddelen				
Belastingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Onroerende zaakbelastingen	-3.545	-3.511	-3.479	-31
Forensenbelasting	-359	-397	-384	-13
Toeristenbelasting	-32	-32	-34	3
Precariobelasting	-7	-3	-6	2
Baten heffing WOZ/belastingen	-18	-21	-19	-2
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	44	44	57	-13
Kosten heffing (o.a. WOZ en inning belasting)	242	262	252	9
Totaal opbrengsten	-3.675	-3.659	-3.614	-45

Algemene uitkering	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Algemene uitkering	-20.498	-22.391	-22.567	176
Integratie uitkering sociaal domein	-3.656	-4.209	-4.257	48
Kosten algemene uitkering	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-24.154	-26.600	-26.824	224

Beleggingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Dividenden en winstuitkeringen	-63	-53	-53	0
Kosten beleggingen	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-62	-52	-53	0

Rente	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Rente baten	0	0	0	0
Rente lasten	-144	-225	-32	-193
Totaal opbrengsten	-144	-225	-32	-193

Onvoorzien	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Programma 9	20	0	0	0
Totaal onvoorzien	20	0	0	0

Overige	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Overige alg. dekkingsmiddelen: baten	-118	-273	-310	38
Overige alg. dekkingsmiddelen: lasten	6.280	8.153	6.977	1.176
Totaal opbrengsten	6.163	7.880	6.667	1.214

Deze verschillen zijn al eerder in programma 9 toegelicht.

Mutaties reserves

Toevoeging / onttrekking aan reserves (bestemming)	Begroting						Jaarrekening		
	voor wijziging			na wijziging			gerealiseerd		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Veiligheid	0	0	0	-38	0	-38	-38	0	-38
2 Verkeer en vervoer	-77	0	-77	-125	0	-125	-81	6	-75
3 Economie en toerisme	0	12	12	-113	9	-104	-113	9	-104
4 Onderwijs	-186	0	-186	-186	0	-186	-186	0	-186
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-300	39	-261	-495	19	-476	-350	19	-331
6 Sociaal Domein	0	0	0	-301	158	-143	-301	158	-143
7 Volksgezondheid en milieu	-183	0	-183	-705	252	-453	-661	198	-463
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-9	28	19	-321	11	-310	-324	11	-313
9 Bestuur en ondersteuning	-556	0	-556	-1.301	0	-1.301	-1.301	0	-1.301
Totaal mutaties reserves	-1.310	78	-1.232	-3.585	449	-3.136	-3.356	401	-2.954

De werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van € 100.000. De toelichting van de diverse afwijkingen van de reserves staan per programma toegelicht.

Begrotingswijzigingen/begrotingsaldo

In 2021 is de primitieve begroting na vaststelling door de raad in november 2020 gewijzigd door vaststelling van onderstaande programmawijzigingen.

Begrotingswijzigingen/begrotingsaldo.				
	Begr.nummer	Begrotingsaldo	Onvoorzien	Raadsvergadering
In 2021 is de primitieve begroting na vaststelling door de raad in november 2020 gewijzigd door vaststelling van onderstaande programmawijzigingen.				
Primitieve begroting 2021	0	907.311	20.000	05.11.2020
2de Burap 2020	2	-134.396	0	10.12.2020
Kosten accountant addendum 2de Burap	2	1.020	0	10.12.2020
Wegenbeheerplan 2021-2030	3	55.527	0	10.12.2020
GREX Kerkstraat Oost	4	306.732	0	28.01.2021
Renovatie en verduurzaming sporthal De Eeght Schaijk	5	16.166	0	04.03.2021
Huisvesting gemeentehuis en gemeentewerf Maashorst	6	0	0	04.03.2021
Projectbegroting herindeling 2021	7	916.877	0	04.03.2021
1ste Burap 2021	8	726.909	-20.000	24.06.2021
Begroting Informatisering en Automatisering Maashorst	9	787.945	0	27.05.2021
Jaarrekening 2020 incl. GREX	10	-77.941	0	24.06.2021
Budgettair kader Jeugdzorg 2021-2024	11	97.695	0	27.05.2021
Project Storm	12	11.448	0	24.06.2021
2de Burap 2021	13	-1.796.613	0	09.12.2021
Saldo eind 2020 begroot		1.818.680	0	

BTW compensatiefonds

In 2021 is een bedrag van € 2.453.078 (2020 € 2.231.016/2019 € 2.430.207) aan compensabele BTW gedeclareerd bij het BTW compensatiefonds.

Overzicht incidentele baten en lasten

	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Programma 1	99	99	110
Programma 2	13-	24-	57-
Programma 3	-	169-	569-
Programma 4	-	14	7
Programma 5	198	384	20-
Programma 6	60	540	389
Programma 7	29	14	99-
Programma 8	170	164-	303-
Programma 9	476	2.843	2.993
Totaal incidentele baten en lasten	1.019	3.538	2.450

Toelichting op mutaties voorzieningen

Bij voorzieningen kan een onderscheid gemaakt worden in:

- a. onderhoudsegalisatievoorzieningen
- b. voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
- c. door derde beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting
- d. voorzieningen voor te verwachten tekorten grondexploitatie

a. Onderhoudsegalisatievoorzieningen

De stortingen in deze voorzieningen zijn gebaseerd op de onderhoudsplannen en eventuele raadsbesluiten.

Per ultimo 2021 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 6.043.431 (2020 € 5.139.840/2019 € 4.983.185).

Deze bestaan uit voorzieningen voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen, onderhoud en vervangen riolering, onderhoud wegen en onderhoud Civiel Technische Kunstwerken.

In 2021 is er in totaal € 1.677.745 (2020 € 1.613.743/2019 € 1.581.688) aan deze voorzieningen toegevoegd ten laste van de jaarrekening 2021. Aan onderhoudskosten is er in 2021 een bedrag van € 774.154 (2020 € 1.457.088/2019 € 1.929.507) uit de voorziening aangewend.

b. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Onder deze voorzieningen vallen o.a. wethouders pensioenen, voorziening wachtgeld oud wethouders, voorziening afval, voorziening dubieuze debiteuren en voorziening nog te maken kosten Achter Oventje.

Per ultimo 2021 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 4.072.860 (2020 € 4.154.578/2019 € 3.851.039).

De voorziening wethouders is een verplichte voorziening gebaseerd op de toekomstige pensioenverplichtingen.

In 2021 is er € 47.045 (2020 € 474.732/2019 € 705.699) toegevoegd. De onttrekking in 2021 bedraagt € 128.762 (2020 € 171.194/2019 € 208.643).

c. Voorzieningen met specifieke bestedingen

Onder deze voorziening valt de voorziening Verkeer en Parkeren. Deze voorziening is opgericht om bij de ontwikkeling van plannen van derde parkeerplaatsen aan te leggen. Als dat niet op het terrein van die ontwikkelaars kan, betalen zij een bijdrage aan ons. Van deze gelden leggen wij dan parkeerplaatsen aan binnen het openbaar gebied.

Per ultimo 2021 bedraagt het totaal van deze voorziening € 4.946 (2020 € 4.946/2019 € 4.946).

In 2021 is er € 0 (2020 € 0/2019 € 0) toegevoegd. De onttrekking in 2021 bedraagt € 0 (2020 € 0/2019 € 0)

d. Voorzieningen voor te verwachten tekorten grondexploitatie

Wanneer voor een grondexploitatiegebied een tekort wordt verwacht dan moet daarvoor direct een voorziening voor worden gevormd. Deze voorziening betekent een afwaardering van de boekwaarde van de grondvoorraad. In 2021 zijn er voorzieningen voor Reek Zuid en Kerkstraat Oost. De voorziening voor het tekort van LOG Graspeel valt in 2021 vrij.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

In totaal is er ultimo 2021 € 4.681.019 (2020: € 4.746.286 / 2019: € 4.746.486) aan voorzieningen voor de grondexploitatie.

Toelichting op de kapitaallasten van investeringen

De totale kapitaallasten 2021 bedragen € 1.147.690 (begroot € 1.474.014).

Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 326.324.

Het lagere bedrag ad € 124.810 aan afschrijvingskosten op de verschillende producten wordt veroorzaakt doordat investeringen zijn opgeschoven of later dan begroot worden afgerond.

De rente op de kapitaallasten zijn werkelijk € 0. Dit is dus een voordeel ad € 201.514. Dit komt doordat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden (volgens de regelgeving van de BBV). De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald.

Kapitaallasten wordt verrekend in de totale rentepost. Voor verschillende investeringen zijn dekkingreserves gevormd. In enkele gevallen zijn deze reserves ook minder aangewend.

Toelichting Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Landerd. Het voor gemeente Landerd toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Landerd van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Topfunctionarissen met dienstbetrekking en topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	E.E. Weijnenberg	C.C. Boode	H.S.C. Gloudemans
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/01	01/01 - 30/04	15/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.615	41.327	42.450
Beloningen betaalbaar op termijn	1.121	6.791	7.295
<i>Subtotaal</i>	<i>10.736</i>	<i>48.118</i>	<i>49.746</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.778	68.712	105.359
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	10.736	48.118	49.746
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	N.v.t.
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,89	1	N.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	N.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.986	108.734	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	12.687	18.321	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>87.673</i>	<i>127.055</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.667	201.000	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	87.673	127.055	N.v.t.

Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	T.M.M. Hoex		L. van Leersum	
	Gemeentesecretaris		Griffier	
Functiegegevens	2021	2020	2021	2020
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/05 - 31-12	N.v.t.	01/02 - 30/06	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	0	5	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	848,00	0	722,25	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	208.200,00	0	138.500	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 168.752		€ 138.500	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	84.800	0	61.391	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	84.800		61.391	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	84.800		61.391	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	
Functiegegevens	C.C. Boode
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Gemeentesecretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	25.000
Waarvan betaald in 2021	25.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

8. Toelichting begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.”

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

#	Omschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet meer voor het oordeel	Onrechtmatig en telt wel mee voor het oordeel
1.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	(X)	
2.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	(X)	
3.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		(X)
4.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		(X)
5.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		(X)
6.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		(X)
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	(X)	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		(X)
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	(X)	

In de volgende tabel is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per “soort” begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per “soort” begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

Er zijn binnen de jaarrekening twee programma's waarbij de uitgaven hoger zijn dan de ramingen na wijziging. Deze zijn:

Bedragen in duizenden euro's

Programma	Begroting na wijziging	gerealiseerd	Overschrijding
Programma 8	4.329	5.035	706
Programma 9	10.784	13.252	2.468

Deze overschrijdingen hebben betrekking op:

Programma 8 € 706.000

Het verschil is aanwezig op de volgende 2 taakvelden:

- Taakveld 8.2 Grondexploitaties
- Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Op het taakveld 8.2 Grondexploitatie zit een verschil ad € 520.000. Hier worden de grondexploitaties op geboekt.

De kosten van de GREX zijn afhankelijk van de grondexploitatie. Op de volgende complexen is een overschrijding aanwezig:

- Reek-Zuid: € 305.000
- Kerkstraat Oost: € 157.000
- LOG Graspeel: € 109.000

De GREX-en worden na afloop van het jaar geactualiseerd waardoor deze overschrijding niet eerder zichtbaar waren.

Op taakveld 8.3 Wonen en bouwen wordt een gedeelte van de overschrijding veroorzaakt door bouw- en woningtoezicht. De kosten van de interne uren worden na afloop van het jaar doorbelast aan dit taakveld. Dit betreft € 300.000 extra lasten. Dit was dus ook niet eerder zichtbaar.

Ook zijn er nog € 220.000 aan overige kosten op deze post geboekt. Dit terwijl er totaal maar € 803.000 geraamd is terwijl er werkelijk € 1.203.000 is geboekt.

Programma 9 € 2.468.000

Programma 9 is een bijzonder programma wanneer naar begrotingsoverschrijdingen wordt gekeken. Dit komt doordat het begrotingsresultaat en het resultaat van de rekening van baten en lasten onderdeel is van dit programma.

Het begrote resultaat was € 1.819.000 negatief (taakveld 0.8). In werkelijkheid is het resultaat € 1.666.000 positief (taakveld 0.11) geworden. Dit veroorzaakt een verschil van € 3.485.000. Dit verschil is geen echte overschrijding.

9. Overzicht baten en lasten per taakveld 2021

Taakveld	Progr.	Begroting			Begroting			Jaarrekening			
		voor wijziging			na wijziging			gerealiseerd			
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0.1	Bestuur	9	-31	1.844	1.812	-384	3.399	3.015	-416	3.305	2.889
0.2	Burgerzaken	9	-195	483	289	-197	521	324	-220	593	373
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	9	-16	36	21	-16	43	28	-43	59	16
0.4	Overhead	9	-48	6.171	6.123	-249	8.042	7.793	-291	6.974	6.683
0.5	Treasury	9	-63	-144	-206	-53	-224	-277	-53	-32	-84
0.61	OZB woningen	9	-2.003	188	-1.816	-1.995	203	-1.793	-1.993	203	-1.790
0.62	OZB niet-woningen	9	-1.560	52	-1.507	-1.537	57	-1.479	-1.506	48	-1.458
0.63	Parkeerbelasting	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	9	-7	2	-5	-3	2	-2	-6	2	-4
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	9	-24.154	0	-24.154	-26.600	0	-26.600	-26.824	0	-26.824
0.8	Overige baten en lasten	9	-21	-958	-979	-24	-1.819	-1.843	-50	-74	-124
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	9	0	111	111	0	111	111	0	108	108
0.10	Mutaties reserves	9	-1.310	78	-1.232	-3.585	449	-3.136	-3.356	401	-2.954
0.11	Resultaat van de rekening van de baten en lasten	9	0	0	0	0	0	0	0	1.666	1.666
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1	-7	943	936	-7	987	981	-7	992	986
1.2	Openbare orde en veiligheid	1	-15	477	462	-15	580	565	-28	494	466
2.1	Verkeer en vervoer	2	-34	1.789	1.755	-118	1.835	1.717	-93	1.610	1.518
2.2	Parkeren	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens & waterwegen	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	2	0	11	11	0	10	10	0	8	8
3.1	Economische ontwikkeling	3	0	36	36	0	36	36	0	13	13
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3	-777	772	-4	-517	335	-182	-1.335	391	-944
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	3	-8	27	19	-8	25	17	-9	32	24
3.4	Economische promotie	3	-405	286	-119	-460	336	-125	-447	202	-245
4.1	Openbaar onderwijs	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	4	-190	696	506	-213	712	498	-213	658	444
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4	-144	527	383	-268	668	400	-97	486	389
5.1	Sportbeleid en activering	5	-91	300	209	-142	346	204	-114	341	227
5.2	Sportaccommodaties	5	-224	1.107	884	-111	1.141	1.031	-104	823	719
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	-12	163	151	-12	175	162	-12	170	158
5.4	Musea	5	0	18	18	0	28	28	0	29	29
5.5	Cultureel erfgoed	5	-7	79	72	-39	102	63	-39	86	47
5.6	Media	5	0	404	404	0	404	404	0	405	405
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-129	1.824	1.695	-129	2.047	1.918	-95	1.799	1.704
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6	-323	1.940	1.618	-223	2.318	2.094	-218	2.199	1.981
6.2	Wijkteams	6	0	582	582	0	556	556	0	418	418
6.3	Inkomensregelingen	6	-2.081	2.843	763	-2.557	3.208	651	-2.692	3.144	452
6.4	Begeleide participatie	6	-10	1.852	1.842	-15	1.930	1.915	-14	1.977	1.963
6.5	Arbeidsparticipatie	6	0	250	250	0	171	171	-3	126	123
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	0	286	286	0	341	341	0	353	353
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6	-50	2.339	2.289	-95	2.697	2.602	-97	2.701	2.604
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	6	-32	4.035	4.003	-32	5.001	4.969	0	4.796	4.796
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	6	0	254	254	-158	22	-136	-158	31	-127
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	6	0	420	420	0	420	420	0	462	462
7.1	Volksgesondheid	7	-8	799	791	-8	868	860	-12	789	776
7.2	Riolering	7	-1.024	828	-196	-1.124	928	-197	-1.128	855	-273
7.3	Afval	7	-1.684	1.428	-255	-1.849	1.399	-451	-1.881	1.352	-528
7.4	Milieubeheer	7	0	748	748	0	1.209	1.209	-83	916	833
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	7	-31	50	19	-31	70	40	-61	78	17
8.1	Ruimtelijke ordening	8	-175	328	154	-281	623	342	-192	648	456
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8	-495	495	0	-2.137	2.083	-54	-2.239	2.603	364
8.3	Wonen en bouwen	8	-824	1.383	559	-823	1.623	800	-897	1.784	887

10. Overzicht realisatie investeringskredieten 2021

Overhevelen

De onderstaande kredieten zijn nog niet afgesloten en worden overgeheveld naar 2022.

Progr	Omschrijving	Uitgaven					Inkomsten						
		Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 31-12-2021	Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Inkomsten t/m 2020	Inkomsten 2021	Restant krediet 31-12-2021
<i>Krediet sport en spel reek</i>													
5	Sport en Spel Reek gebouw	3.031.561	-	3.031.561	262.173	191.206	2.578.182	-	511.606	511.606	1.702	41.113	468.791
2	Sport en Spel Reek Openbaar Gebied	122.588	-	122.588	-	-	122.588	-	-	-	-	-	-
5	Sport en Spel Reek Tijdelijke gebouwen	74.604	-	74.604	-	-	74.604	-	14.921	14.921	-	-	14.921
5	Sport en Spel Reek grond	153.000	-	153.000	10.238	190.048	-47.286	-	-	-	-	36.015	-36.015
5	Sport en Spel Reek Sportterrein	41.514	-	41.514	-	-	41.514	-	8.303	8.303	-	-	8.303
Totaal Sport en Spel Reek		3.423.267	-	3.423.267	272.411	381.254	2.769.602	-	534.830	534.830	1.702	77.127	456.000
<i>Krediet dorps huis Zeeland</i>													
2	Inrichting gebied bij Dorps huis / Sporthal Zeeland	396.000	-	396.000	11.928	-	384.072	-	-	-	-	-	-
6	Bouw Dorps huis en sporthal Zeeland	8.994.550	-30.000	8.964.550	797.263	3.233.302	4.933.985	10.000	-	10.000	27.536	115.379	-132.915
6	Inventaris dorps huis zeeland	350.000	-	350.000	-	-	350.000	100.000	-	100.000	-	100.000	-
9	Voorbereidingskosten GREX Kerkstraat Oost	150.000	-87.188	62.812	62.812	-537	538	-	62.812	62.812	-	62.812	0
Totaal dorps huis Zeeland		9.890.550	-117.188	9.773.362	872.003	3.232.765	5.668.595	110.000	62.812	172.812	27.536	278.191	-132.915
<i>Krediet Centrumplan Zeeland</i>													
2	Centrumplan Zeeland	1.866.340	-	1.866.340	1.705.760	32.632	127.948	96.000	-	96.000	120.706	-	-24.706
2	Centrumplan Zeeland (mva < 2017)	-	-	-	113.422	-	-113.422	-	-	-	-	-	-
Totaal Centrumplan Zeeland		1.866.340	-	1.866.340	1.819.182	32.632	14.526	96.000	-	96.000	120.706	-	-24.706

Progr	Omschrijving	Uitgaven					Inkomsten					Saldo krediet 31-12-2021		
		Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 31-12-2021	Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Inkomsten t/m 2020		Inkomsten 2021	Restant krediet 31-12-2021
Losse kredieten														
2	Reconstructie Kerkweg	71.373	-	71.373	41.471	-	29.902	-	-	-	-	-	-	29.902
2	Fietspad Maashorst	-	282.000	282.000	-	-	282.000	-	-	-	-	-	-	282.000
2	Uitkijktoren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Fluisterasfalt Bergmaas	-	500.000	500.000	-	242.432	257.568	-	-	-	-	-	-	257.568
2	Onderhoud Asfalt Bergmaas	-	525.258	525.258	-	298.856	226.402	-	-	-	-	-	-	226.402
2	Kop Runstraat	-	70.000	70.000	-	57.347	12.653	-	-	-	-	-	-	12.653
2	Vorbereiding Kruising Schutsboomstraat/Europaplein	-	85.000	85.000	-	6.881	78.120	-	-	-	-	-	-	78.120
2	Element en asfaltverhardingen 2021	-	250.000	250.000	-	-	250.000	-	-	-	-	-	-	250.000
2	Knuppelbrug Schaijk	74.300	-	74.300	-	-	74.300	-	-	-	-	-	-	74.300
5	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	557.704	148.376	706.080	535.704	48.635	121.741	557.705	148.376	706.081	535.704	48.635	121.742	-1
5	Aanleg trapveldjes	70.000	-	70.000	37.500	-	32.500	-	-	-	-	-	-	32.500
5	EVZ Melkpad-Graspeelloop 2015	117.500	-	117.500	-	-	117.500	58.750	-	58.750	-	-	58.750	58.750
5	Aansluiting evenementkasten	160.000	-	160.000	129.716	-	30.284	-	-	-	-	-	-	30.284
5	Entree Palmstraat	1.109.351	-	1.109.351	1.109.349	-	2	1.109.351	-	1.109.351	809.351	-	300.000	-299.998
5	EVZ Munsche wetering 2016	506.000	-	506.000	45.516	-	460.484	354.200	-	354.200	-	-	354.200	106.284
5	(renovatie) Verbouwing sporthal de Eeght	200.000	1.312.000	1.512.000	22.113	168.413	1.321.475	-	-	-	-	12.238	-12.238	1.333.713
6	Dorpsontwikkelingsplan Reek	500.000	-	500.000	305.159	25.491	169.351	-	-	-	-	-	-	169.351
8	Kosten Locatie De Schenen Reek	-	325.000	325.000	-	-	325.000	-	-	-	-	-	-	325.000
8	Natte Units Sublocatie 't Oliemeulen	-	96.800	96.800	-	-	96.800	-	-	-	-	-	-	96.800
8	Stimulering grondverkopen	45.009	-	45.009	38.999	3.340	2.670	45.009	-	45.009	38.999	3.340	2.670	-0
8	Vorbereidingskosten GREX Repelakker III	-	260.000	260.000	-	40.847	219.153	-	221.000	221.000	-	-	221.000	-1.847
8	Vorbereidingskosten GREX Voederheil III	20.000	-	20.000	31.770	-1.630	-10.140	-	-	-	-	-	-	-10.140
Totaal losse kredieten		3.431.237	3.572.434	7.003.671	2.297.296	890.611	3.815.764	2.125.015	369.376	2.494.391	1.384.054	64.213	1.046.124	2.769.641
Totaal alle kredieten		18.611.394	3.455.246	22.066.640	5.260.891	4.537.262	12.268.487	2.331.015	967.018	3.298.033	1.533.998	419.531	1.344.503	10.923.983

In bepaalde gevallen betreft de inkomst op een krediet dekking uit een reserve. Met de overheveling van de kredieten wordt ook de onttrekking van deze reserves overgeheveld. Deze dekking wordt hieronder gespecificeerd:

Programma	Krediet	Reserve
5	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	Reserve groen
8	Stimulering grondverkopen	Reserve stimulering grondverkopen

Afgerond

De onderstaande kredieten zijn afgerond. Deze kredieten worden niet overgeheveld naar 2021.

Progr	Omschrijving	Uitgaven					Inkomsten						Saldo krediet 31-12-2021	
		Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 31-12-2021	Krediet 01-01-2021	Mutatie krediet 2021	Krediet 31-12-2021	Inkomsten t/m 2020	Inkomsten 2021		Restant krediet 31-12-2021
<i>Krediet buitensport</i>														
5	VCO vernieuwing 4 kleedlokalen	180.000	-	180.000	187.472	-	-7.472	-	-	-	-	-	-	-7.472
5	Sportaccomodaties gebouwen	15.777	-	15.777	-	-	15.777	-	-	-	-	-	-	15.777
5	DAW/EMOS kunstgrasvelden	468.092	-	468.092	468.092	-	0	-	-	-	-	-	-	0
5	Aanleg kunstgrasveld Festilent	447.926	-	447.926	449.824	-	-1.898	490	-	490	777	-	-287	-1.610
5	Herstel natuurgrasvelden Festilent	320.250	-	320.250	311.948	-	8.302	14.805	-	14.805	18.513	-	-3.708	12.010
Totaal buitensport		1.432.045	-	1.432.045	1.417.335	-	14.710	15.295	-	15.295	19.290	-	-3.995	18.705

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022

Verstrekker	Bijrijgscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoezichtswijzen		Veilighedsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
					Veilighedsregio Brabant-Noord	€ 22.107	Ja	€ 22.107	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslaanproblematiek		Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
					Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
					€ 0	11	11	€ 933	€ 933	
					Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
					Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
					Ja	Ja	Ja			
					Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
					Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
					Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
					Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
					Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
					€ 4.180	€ 4.180	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
					Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
					Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
					€ 0	€ 0				

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03			
			Ja	151.200	1.314			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07		
			1 Projectorganisatie	€ 7.756	Ja			
			2 Communicatiecampagne	€ 0	Ja			
			3 Benadering doelgroep	€ 0	Ja			
			4 Energiemarkten (3x)	€ 37.824	Ja			
			5 Workshops waterzijdig inregelen CV installatie	€ 0	Ja			
			6 Slim wonen adviezen	€ 49.955	Ja			
			7 Nazorg, opvolging en monitoring	€ 0	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
			1 Projectorganisatie	€ 14.775	Ja			
			2 Communicatiecampagne	€ 1.299	Ja			
			3 Benadering doelgroep	€ 23.553	Ja			
4 Energiemarkten (3x)	€ 80.892	Ja						
5 Workshops waterzijdig inregelen CV installatie	€ 0	Ja						
6 Slim wonen adviezen	€ 49.955	Ja						
7 Nazorg, opvolging en monitoring	€ 0	Ja						
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
1	SLUVIS21-2-02391197	€ 0	€ 0	Ja	Ja			Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen Gemeenten	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
0		€ 0	€ 0	Ja				

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04			
			€ 42.935	€ 28.814	€ 16.740	€ 51.062			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08			
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08			
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaal Subsidieregeling sanering verkeerslawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wcr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06	
			1 IenW/BSK-2020/235203	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12	
			1 IenW/BSK-2020/235203	€ 0	€ 0	€ 0		Ja	

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06	
			€ 1.614.301	€ 54.195	€ 74.015	€ 12.932	€ 17.082	€ 0	
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)		
Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)		
Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12				
€ 34.405	€ 0	€ 0	€ 260.785	€ 6.055	€ 0				
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)								
Gemeente Participatiewet (PW)									
Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14								
€ 0	Ja								
SZW	G3	Bestuit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Bestuit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	
			€ 0	€ 0	€ 2.000	€ 0	€ 0	€ 4.318	
BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)						
Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11					
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 532	€ 0	€ 7.592	€ 10.157	€ 127	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 188	€ 0	€ 2.683	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 148.369	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 93.223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 58.694	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	32	2	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	27	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	17	0	Ja			
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
		Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13				
		€ 0	€ 0	0				
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toelagen)						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03						
			€ 509	€ 0	1						
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerinq sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie							
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02							
			€ 497.215	€ 225.205							
		Activiteiten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08			
		1 Dagelijks onderhoud sportaccommodaties	€ 1.960	-	-	€ 1.960	-				
		2 Diverse sportmaterialen	€ 80	-	-	€ 80	-				
		3 Groot onderhoud sportaccommodaties	€ 6.417	€ 6.417	-	-	-				
		4 Herstel sportvelden Festilent	€ 0	-	-	-	-				
		5 Nieuwbouw Dorps huis en Sporthal Zeeland	€ 115.379	€ 115.379	-	-	-				
		6 Nieuwbouw accommodatie Sport en Spel Reek	€ 51.822	€ 51.822	-	-	-				
		7 Nutsvoorzieningen en vaste lasten (2.2)	€ 736	-	€ 736	-	-				
		8 Nutsvoorzieningen en vaste lasten (3.3)	€ 4.701	-	-	-	€ 4.701				
		9 Onderhoud sportvelden	€ 19.234	-	€ 19.234	-	-				
		10 Renovatie Sporthal de Eeight	€ 12.238	€ 12.238	-	-	-				
		11 Schoonmaak sportaccommodaties	€ 12.638	-	€ 12.638	-	-				
		12 Mengpercentage	€ 0	-	-	-	-				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06			
		1 1013427	€ 25.000	€ 0	€ 14.318	€ 10.682	€ 14.318				
		2 1037287	42.571	0	2.735	0	2.735				
		Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)								
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08								
		1 1013427	Ja								
		2 1037287	Nee								

LNV	LSB	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreeft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02</i>	Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: LSB/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: LSB/05</i>	
		1 061685 Gemeente Landerd	Geen beschikking/geld ontvangen	n.v.t.	€ 0	€ 0		
		Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/06</i>	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/07</i>	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/08</i>	Toelichting	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/09</i>	
		1 061685 Gemeente Landerd	€ 0	€ 0				
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10</i>	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	€ 0	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		€ 0	<i>Aard controle R Indicator: LSB/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12</i>	Ja			