

gemeente Moerdijk

JAARREKENING 2021

Een krachtige, ondernemende partner.
Dat zijn wij!

Inhoudsopgave

Aanbiedingsnota 5
Leeswijzer 6
Vaststellingsbesluit 8
Controleverklaring 9
Grondslagen van de financiële verslaglegging. 10
Balans 14
Toelichting op de balans 17
Vaste activa 18
Immateriële vaste activa: 18
Materiële vaste activa: 19
Financiële vaste activa: 23
Vlottende activa 24
Voorraden 24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 25
Liquide middelen 26
Overlopende activa 26
Vaste passiva 28
Eigen vermogen 28
Voorzieningen 34
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar 36
Vlottende passiva 37
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 37
Overlopende passiva 37
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen: 39
Staat van baten en lasten 42
Programmarekening 44
Programma 1 45
Programma 2 47
Programma 3 50
Programma 4 53
Programma 5 57
Overzicht incidentele baten en lasten 61
Analyse begrotingsrechtmatigheid 64
Overzicht onvoorzien 66
Overzicht WNT 68
SISA 72
Overzicht lasten en baten per taakveld 85
Investeringen 88

Aanbiedingsnota

Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken 2021. De jaarstukken bestaan uit het ‘jaarverslag 2021’ en de ‘jaarrekening 2021’. Naast digitale verspreiding liggen genoemde documenten ook voor u ter inzage.

In het jaarverslag treft u de beleidstoelichting, de verplicht voorgeschreven paragrafen en de financiële paragraaf aan.

In het boekwerk ‘jaarrekening 2021’ wordt naast de balans en de toelichting hierop, ook ingegaan op de cijfermatige uitkomst van de jaarrekening per programma en worden de belangrijkste verschillen met de begroting na wijziging toegelicht.

Het resultaat

De jaarrekening 2021 sluit met een nadelig resultaat vóór bestemming van € 1.250.000. Dit bedraagt 1,05% van de totale uitgaven, voor verwerking van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Na verwerking van alle raadbesluiten in 2021 werd dit resultaat geschat op € 5.145.000 nadelig, zijnde 4,12% van de totale uitgaven.

Als alle mutaties op de reserves worden meegenomen bedraagt het resultaat 2021 € 8.610.000 voordelig en is het percentage 6,39%. Op basis van de aangepaste begroting 2021 werd een voordelig resultaat verwacht van € 4.551.000, zijnde 3,22% van de totale uitgaven.

De in de jaarrekening verwerkte mutaties met de reserves zijn allen gebaseerd op eerder door uw raad genomen besluiten.

Het voordelig resultaat van € 8.610.000 is afzonderlijk op de balans opgenomen onder het eigen vermogen. Gelijktijdig met een voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2021 zal aan de gemeenteraad een voorstel worden voorgelegd om dit voordelig resultaat te bestemmen.

Zevenbergen, 21 juni 2022.

Het college van burgemeester en wethouders

van de gemeente Moerdijk.

Leeswijzer

In deze leeswijzer vindt u de in de jaarrekening opgenomen onderwerpen. De jaarrekening 2021 bestaat uit twee boekwerken:

boek 1. Jaarverslag
boek 2. Jaarrekening

Boek 1 betreft het jaarverslag.
In dit boek worden de volgende onderwerpen behandeld:
- Programmaverantwoording
- Financiële paragraaf
- Corona paragraaf
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Lokale heffingen
- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Paragraaf Grondbeleid
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf Verbonden partijen
- Paragraaf Subsidies
- Beleidsindicatoren

Boek 2 betreft de jaarrekening.
In dit boek worden de volgende onderwerpen behandeld:
- Aanbiedingsnota
- Leeswijzer
- Vaststellingsbesluit
- Accountantsverklaring
- Grondslagen, waarop de verslaglegging is gebaseerd
- Balans
- Toelichting op de balans
- Staat van baten en lasten
- Overzicht van baten en lasten per programma, met bijbehorende analyses
- Overzicht van incidentele baten en lasten
- Analyse begrotingsrechtmatigheid
- Overzicht onvoorzien
- Overzicht WNT
- Overzicht Single information en single audit (SISA)
- Overzicht lasten en baten per taakveld
- Overzicht investeringen

Vaststellingsbesluit

De jaarrekening 2021 van de gemeente Moerdijk aangeboden aan:

Burgemeester en wethouders van Moerdijk op 16 juni 2022.

I. Schippers

(teamleider financiën, juridische zaken en inkoop)

Aangeboden aan de gemeenteraad op 23 juni 2022.

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de secretaris de burgemeester,

J.C. Slagboom A.J. Moerkerke

Vastgesteld door de Raad van de gemeente Moerdijk

in zijn vergadering van: 7 juli 2022,

de griffier, de voorzitter,

A. Goslings A.J. Moerkerke

Controleverklaring

De controleverklaring zal worden afgegeven door de accountant nadat het rapport van bevindingen is besproken in de auditcommissie.

Grondslagen van de financiële verslaglegging.

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de 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 de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

Balans

Waardering en afschrijving vaste activa

De gemeenteraad heeft de financiële verordening met de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Moerdijk vastgesteld. Op grond van die verordening is een notitie waarderings- en afschrijvingsbeleid opgesteld, die op 10 oktober 2019 is vastgesteld door de gemeenteraad.

De notitie houdt een nadere uitwerking in van de in bovengenoemde verordening opgenomen beleidsregels ten aanzien van waardering en afschrijving van vaste activa, alsmede van hetgeen daaromtrent is bepaald in het Besluit Begroting en Verantwoording.

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 34 van het BBV, worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

Kosten voor het afsluiten van geldleningen en onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd en gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven over de termijn dat de activa in bezit van derden geacht worden bij te dragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend, in dat geval vermeld de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd. Bij de berekening van de afschrijvingslasten wordt geen rekening gehouden met restwaarden. De materiële vaste activa worden volgens de lineaire methode afgeschreven.

Investeringen met een economisch nut

De afschrijvingstermijn is afhankelijk van de economische levensduur dan wel het nuttigheidscriterium. De investeringen worden afgeschreven met ingang van het jaar volgend op het jaar waarin de investering volledig is gerealiseerd.
Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht. In deze gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen voor materiële activa met economisch nut zijn opgenomen in bijlage 1 bij de notitie waarderings- en afschrijvingsbeleid gemeente Moerdijk 2019.

Van bovenstaande kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In deze gevallen wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.
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.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of voor rechten die op grond van art. 229 lid 1a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economische nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruikersduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode (conform BBV) geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig wordt een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen of eventueel de lagere marktwaarde.

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd)

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in minder gebracht.

Verwachte verliezen op plannen binnen de bouwgrondcomplexen worden opgenomen als voorziening zowel in de exploitatie als bij niet in exploitatie genomen gronden. Het daarvoor bestemde bedrag wordt niet als een “echte” voorziening gepresenteerd op de passivazijde van de balans, maar wordt op de balans gepresenteerd als een correctie op de boekwaarde van de plannen.

Gereed product en handelsgoederen

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Voor de privaatrechtelijke vorderingen is nadrukkelijk gekeken naar de individuele openstaande posten per balansdatum en aan de hand van de bevindingen is de benodigde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren bepaald. Voor de belastingvorderingen en de vordering sociale zaken is aangesloten bij de bevindingen van respectievelijk de Belastingsamenwerking West-Brabant en het Werkplein Hart van West-Brabant.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves alsmede uit het resultaat na bestemming zoals dat volgt uit de programmarekening. Er vindt geen eigenstandige waardering van het eigen vermogen plaats. Het eigen vermogen vormt de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten. Op 10 oktober 2019 heeft de gemeenteraad de nota reserves en voorziening vastgesteld. Deze nota gaat in op de vorming en besteding van reserves en voorzieningen. Reserves worden gevormd conform door de raad genomen besluiten. Dit geldt eveneens voor onttrekkingen aan deze reserves.

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is, buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde en gegarandeerde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Grondslagen ter bepaling van het resultaat (rekening van lasten en baten)

In de rekening van lasten en baten worden de uitgaven en inkomsten van de programma's vermeld. 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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

Kostenverdeling

Vanaf 2021 werken we met een nieuwe opzet voor de capaciteitsplanning en de daaraan gekoppelde kostenverdeling. De verdeling van de kosten vindt plaats doormiddel een procentuele verdeling per medewerker op taakveld niveau.

Balans

(bedragen x € 1.000,-)				
ACTIVA		**31-12-2020**		**31-12-2021**
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**325**		**284**
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	325		284	
Materiële vaste activa		**116.592**		**122.290**
Investeringen met een economisch nut	57.608		55.713	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	27.600		28.263	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31.384		38.314	
Financiële vaste activa		**11.714**		**11.389**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- Deelnemingen	237		237	
Overige langlopende leningen	11.477		11.152	
Totaal vaste activa		**128.631**		**133.963**
Vlottende activa				
Voorraden		**5.723**		**3.295**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	281		-778	
Gereed product en handelsgoederen	5.442		4.073	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**31.887**		**32.566**
Vorderingen op openbare lichamen	14.695		12.265	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	15.751		18.802	
Overige vorderingen	1.441		1.499	
Liquide middelen		**965**		**416**
Kassaldi	2		2	
Banksaldi	963		414	
Overlopende activa		**4.732**		**5.147**
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:				
- Het Rijk	0		76	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	23		34	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.709		5.037	
Totaal vlottende activa		**43.307**		**41.424**
Totaal generaal		**171.938**		**175.387**

(bedragen x € 1.000,-)				
PASSIVA		**31-12-2020**		**31-12-2021**
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**99.541**		**98.290**
Algemene reserve	25.748		23.117	
Bestemmingsreserves	68.181		66.563	
Gerealiseerde resultaat	5.612		8.610	
Voorzieningen		**30.568**		**36.612**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.760		3.317	
Voorzieningen ter egalisering van kosten	3.678		9.282	
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	0		2.511	
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	23.130		21.502	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**23.698**		**22.657**
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.350		6.628	
- Openbare lichamen	10.000		10.000	
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	6.300		6.000	
Waarborgsommen	48		29	
Totaal vaste passiva		**153.807**		**157.559**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**9.850**		**7.651**
Banksaldi	0		0	
Overige schulden	9.850		7.651	
Overlopende passiva		**8.281**		**10.177**
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	5.441		6.286	
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:				
- Het Rijk	581		859	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.218		903	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	1.041		2.129	
Totaal vlottende passiva		**18.131**		**17.828**
Totaal generaal		**171.938**		**175.387**
Garantstellingen		**348.593**		**436.382**

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (bedragen x € 1.000,-)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa:

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	325	284
Totaal	**325**	**284**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	325	0	0	41	0	0	284
Totaal	**325**	**0**	**0**	**41**	**0**	**0**	**284**

De bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen als volgt worden onderverdeeld:

– Fort Sabina te Willemstad	€	269
– Gebouw Irene te Willemstad	-	15
Totaal	€	284

De immateriële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Mutatie per 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	57.608	-349	57.259	55.713
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	27.600	32	27.632	28.263
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	31.384	317	31.701	38.314
Totaal	**116.592**	**0**	**116.592**	**122.290**

Per 1 januari 2021 zijn de volgende mutaties doorgevoerd:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

- Beheerplan wegen en bruggen (van economisch nut naar maatschappelijk nut) € 317
- (Verbeter)maatregelen ruilering 2020 (van economische nut naar ec. nut met heffing) € 32

Totaal € 349

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	20.356	20.263
Bedrijfsgebouwen	27.361	26.517
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	59.131	65.362
Vervoermiddelen	505	488
Machines, apparaten en installaties	2.936	2.617
Overige materiële vaste activa	6.303	7.043
Totaal	**116.592**	**122.290**

De materiële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Een overzicht van de lopende en onlangs afgesloten investeringen is opgenomen in dit boekwerk onder “investeringen”.

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	20.267	20.174
Bedrijfsgebouwen	27.361	26.517
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.918	5.807
Vervoermiddelen	505	488
Machines, apparaten en installaties	2.723	2.331
Overige materiële vaste activa	485	396
Totaal	**57.259**	**55.713**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	20.267	0	61	0	0	32	20.174
Bedrijfsgebouwen	27.361	601	0	1.257	188	0	26.517
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.918	522	0	542	91	0	5.807
Vervoermiddelen	505	74	0	91	0	0	488
Machines, apparaten en installaties	2.723	344	0	496	240	0	2.331
Overige materiële vaste activa	485	28	0	93	24	0	396
Totaal	**57.259**	**1.569**	**61**	**2.479**	**543**	**32**	**55.713**

De investeringen in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Bedrijfsgebouwen

– Bouwkosten voorziening Mauritshuis 2017		€ 545
– Aanpassing hal gemeentehuis		- 37
– Nieuwbouw de Hoeksteen Zevenbergschen Hoek		- 19
	Totaal	€ 601

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Renovatie velden		- 522
	Totaal	€ 522

Vervoermiddelen

– Vervangen tractie		€ 74
	Totaal	€ 74

Machines, apparaten en installaties

– Kantoorautomatisering/telefoons		€ 175
– Windpark Oud-Dintel		- 169
	Totaal	€ 344

Overige materiële vaste activa

– Kantoorinventaris		€ 28
	Totaal	€ 28

De desinvesteringen in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Gronden en terreinen

– Frisostraat 23b Zevenbergschen Hoek		€ 61
	Totaal	€ 61

De bijdragen van derden in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Bedrijfsgebouwen

– Bouwkosten voorziening Mauritshuis		€ 188
	Totaal	€ 188

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Renovatie velden		- 91
	Totaal	€ 91

Machines, apparaten en installaties

– Windpark Oud-Dintel		- 240
	Totaal	€ 240

Overige materiële vaste activa

- Ontwikkelplan Fort Sabina		€ 24
	Totaal	€ 24

De afwaarderingen in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Gronden en terreinen

– Huizersdijk 33/35 Zevenbergen		€ 32
	Totaal	€ 32

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.935	25.796
Machines, apparaten en installaties	213	160
Overige materiële vaste activa	2.484	2.307
Totaal	**27.632**	**28.263**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Des-investerin	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.935	1.626	0	732	33	0	25.796
Machines, apparaten en installaties	213	0	0	53	0	0	160
Overige materiële vaste activa	2.484	0	0	177	0	0	2.307
Totaal	**27.632**	**1.626**	**0**	**962**	**33**	**0**	**28.263**

De investeringen in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Vervanging/verbetering riolering en gemalen		€ 1.626
	Totaal	€ 1.626

De bijdragen van derden kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Vervanging/verbetering riolering en gemalen		€ 33
	Totaal	€ 33

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	89	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	28.278	33.759
Machines, apparaten en installaties	0	126
Overige materiële vaste activa	3.334	4.340
Totaal	**31.701**	**38.314**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	89	0	0	0	0	0	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	28.278	6.052	0	389	182	0	33.759
Machines, apparaten en installaties	0	126	0	0	0	0	126
Overige materiële vaste activa	3.334	1.114	0	108	0	0	4.340
Totaal	**31.701**	**7.292**	**0**	**497**	**182**	**0**	**38.314**

De investeringen in 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Beheerplan wegen, bruggen en groen		€ 2.008
– Hazeldonkse Zandweg vervanging brug/wegreconstructie		€ 1.640
– Heropenen Roode Vaart / herinrichten openbare ruimte Haven-Mark		- 1.520
– Vitale centra		- 203
– Waterfront Moerdijk		- 126
– Beheerplan openbare verlichting		- 101
– Uitvoering project wegen buitengebied en schoolfietsroutes		- 98
– Openbare verlichting LED armaturen		- 76
– Diverse: overig		- 280
	Totaal	€ 6.052

Machines, apparaten en installaties

– Sprinklernetwerk parkeergarage gemeente		€ 126
	Totaal	€ 126

Overige materiële vaste activa

– Groenstructuur/beheerplan/entrees		€ 781
– Uitvoering speelruimteplan		- 221
– Ontwikkelen vitale centra		- 112
	Totaal	€ 1.114

De bijdragen van derden kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Hazeldonkse Zandweg vervanging brug/wegreconstructie		€ 182
	Totaal	€ 182

Financiële vaste activa:

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	237	237
Overige langlopende leningen	11.477	11.152
Totaal	**11.714**	**11.389**

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Des-investeri	Afschrijvingen/ afossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:						
deelnemingen	237	0	0	0	0	237
Overige langlopende leningen	11.477	183	0	508	0	11.152
Totaal	**11.714**	**183**	**0**	**508**	**0**	**11.389**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

–	Aandelen waterleidingmaatschappij Brabant Water N.V.	€	163
–	Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	-	68
–	Aandelen regionale ontwikkelingsmaatschappij Rewin B.V.	-	6
	Totaal	€	237

Overige langlopende leningen

De investeringen in de langlopende leningen betreffen:

–	Vordering Havenbedrijf Moerdijk inzake Moerdijkregeling	-	141
–	Opwaardering saldo starters-/stimulering leningen o.b.v. rek.crt overzicht SVN	-	42
	Totaal	€	183

De aflossingen op langlopende leningen betreffen:

–	Aflossing hypothecaire leningen	-	503
–	Aflossing door overige	-	5
	Totaal	€	508

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.538	2.503
Voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie	-3.257	-3.281
Gereed product en handelsgoederen	5.442	4.073
Totaal	**5.723**	**3.295**

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Afsluiting / overbrengen	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend	Balans waarde 31-12-2021
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.073	54	10	0	0	2.117	-2.236	-119
Havenfront – Willemstad	-20	0	0	0	0	-20	-13	-33
Vlinderbuurt – St. Buiten	-1.047	325	471	0	1.193	0	0	0
Even.terrein - Klundert	-421	6	0	0	0	-415	0	-415
Stoofstraat - Zevenbergen	1.315	24	0	0	0	1.339	0	1.339
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	889	25	0	0	0	914	-191	723
Molenstraat - Zevenbergen	612	59	0	0	0	671	-841	-170
Waterwijk - Fijnaart West	233	177	3.119	709	0	-2.000	0	-2.000
Tankstation - Standdaarbuiten	-96	0	0	0	96	0	0	0
Frisostraat - Zevenb. Hoek	0	71	174	0	0	-103	0	-103
Totaal	**3.538**	**741**	**3.774**	**709**	**1.289**	**2.503**	**-3.281**	**-778**

Onderstaand een overzicht van de nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten met het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie:

	Boekwaarde 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.117	443	325	2.235
Havenfront – Willemstad	-20	33	0	13
Vlinderbuurt – St. Buiten	0	0	0	0
Even.terrein - Klundert	-415	508	0	93
Stoofstraat - Zevenbergen	1.339	341	2.343	-663
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	914	1.083	1.805	192
Molenstraat - Zevenbergen	671	180	10	841
Waterwijk - Fijnaart West	-2.000	2.464	3.599	-3.135
Tankstation - Standdaarbuiten	0	0	0	0
Frisostraat - Zevenb. Hoek	-103	100	0	-3
Totaal	**2.503**	**5.152**	**8.082**	**-427**

Toelichting uitgangspunten

De voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie is per 31 december 2021 gewaardeerd tegen eindwaarde. Er wordt gewaardeerd tegen eindwaarde om een beter inzicht te geven in het uiteindelijke verwachte verlies. Per 31 december 2020 bedroeg de voorziening € 3.257.000, per 31 december 2021 bedraagt de voorziening € 3.281.000 tegen eindwaarde.
Het geraamde eindresultaat, de berekeningswijze, de aannames, de nog te realiseren opbrengsten en nog te maken kosten die hiervoor zijn gehanteerd met een onderbouwing zijn toegelicht in de paragraaf grondbeleid (boek1 jaarverslag).

Parameters grondexploitaties

- De in de grondexploitaties genoemde bedragen zijn exclusief BTW;

- De kosten bouw en woonrijp maken binnen de grondexploitatie zijn (overwegend) gebaseerd op aanbestedingsresultaten, offertes, kengetallen en/of ervaringscijfers;
- De opbrengstenraming is (overwegend) gebaseerd op overeengekomen bijdragen, taxatierapportages, marktanalyses, subsidie aanvragen en of vastgesteld kostenverhaal;
- De in de grondexploitatie betrokken rente (0,75%) wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van de voorgeschreven methode in de notitie grondexploitatie van de commissie BBV;
- De in de grondexploitatie berekende kostenstijging is gebaseerd op de methodiek beschreven in een interne notitie (memo index rente en kostenstijging), deze methodiek combineert een aantal sector gebonden statistieken in één gewogen index;
- Er wordt geen opbrengstenstijging toegerekend binnen de grondexploitatie. Eventuele prijsstijging moet blijken uit een geactualiseerde taxatierapportage.

Het gereed product en handelsgoederen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Trouwboekjes	11	8
Eigen verklaringen CBR	15	10
Aan- en verkoop Moerdijk woningen	5.416	4.055
Totaal	**5.442**	**4.073**

Aan- en verkoop Moerdijk woningen
Als ondersteunende maatregel om de leefbaarheid in de kern Moerdijk te verbeteren is er een waarborgregeling tot stand gebracht. Volgens het afsprakenkader tussen gemeente, provincie en Havenbedrijf dekt het Havenbedrijf het financiële resultaat van de Moerdijkregeling in 2030.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of korter kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Balans waarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balans waarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	14.695	12.579	-314	12.265
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	15.751	18.802	0	18.802
Overige vorderingen	1.441	1.556	-57	1.499
Totaal	**31.887**	**32.937**	**-371**	**32.566**

Vorderingen op openbare lichamen

– Belastingdienst - BCF	€ 7.393
– Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)	- 2.458
– Werkplein (Hart van West-Brabant)	- 1.746
– Ministerie van Binnenlandse Zaken	- 453
– Overige organisaties	- 215
	€ 12.265

De vordering op de Belastingsamenwerking West-Brabant bedraagt per 31 december 2021 € 2.458.000. Van de belastingvorderingen is een bedrag ad € 314.000 als dubieus aangemerkt.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar
De gemeente Moerdijk heeft met de BNG een drempelbedrag afgesproken ad € 400.000, bedragen daarboven worden automatisch afgeroomd en gestort op de rekening Schatkistbankieren. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 18.802.000.

Overige vorderingen
De overige debiteuren per 31 december 2021 bedragen € 1.499.000. Een bedrag ad € 57.000 is als dubieus aangemerkt.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Kassaldi	2	2
Banksaldi	963	414
Totaal	**965**	**416**

In het volgende overzicht is weergegeven het gemiddelde bedrag dat per kwartaal niet bij de schatkist is ondergebracht.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**857**	**857**	**1.000**	**1.000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**455**	**446**	**186**	**163**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	402	411	671	694
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	114.286	114.286	114.286	114.286
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	114.286	114.286	114.286	114.286
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000 / 1 milj.	Drempelbedrag	857	857	1.000	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)	40.979	40.580	17.129	15.025
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	455	446	186	163

De gemeente heeft een rekening courant verhouding met het Rijk en dienen daar de overtollige middelen te stallen. Het Rijk werkt met een drempelbedrag. Dit drempelbedrag bedroeg 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 t/m 30 juni 2021. Met ingang van 1 juli 2021 is de drempel opgehoogd tot € 1 miljoen. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de gemeente geen overschrijding van het drempelbedrag heeft gehad.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	23	110
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.709	5.037
Totaal	**4.732**	**5.147**

Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen voor nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel.

	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
SPUK sport	0	10	0	10
SPUK toeslagenproblematiek	0	40	0	40
SPUK kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	4	0	4
SPUK kwijtschelding schulden SZW	0	22	0	22
Totaal	0	76	0	76
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Mensgerichte maatregelen	0	34	0	34
Stimulering sport	10	0	10	0
Pilot projectaanjager RBL	13	0	13	0
Totaal	23	34	23	34
Totaal	**23**	**110**	**23**	**110**

Hieronder een specificatie van de vooruitbetaalde kosten en overige nog te ontvangen bedragen.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	99	172
Overige nog te ontvangen bedragen	4.610	4.865
Totaal	**4.709**	**5.037**

Vooruitbetaalde bedragen:

– VNG contributie 2022	€	58
– Optisport Niervaert 2022	-	51
– De Viersprong - jeugd	-	36
– VVN 2022	-	17
– Overige: diverse	-	10
	€	172

Overige nog te ontvangen bedragen:

– Rente Moerdijkregeling – Havenbedrijf Moerdijk (diverse jaren)	€	1.575
– Afrekening Werkplein – 2021	-	1.280
– Min. van Financiën – suppletie uitkering bommenregeling	-	717
– Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	-	461
– Dubieuze vordering Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	-	-223
– Nedvang – vergoeding 4e kw 2021	-	319
– GF/DU maatschappelijke begeleiding 2020/2021	-	149
– BWB – nog op te leggen aanslagen 2021	-	147
– ICT-WBW afrekening 2021	-	122
– Afrekening gesloten jeugdzorg	-	83
– OMWB eindafrekening 2021	-	71
– Brandschade hondensportunit	-	63
– DVO gemeente Roosendaal	-	30
– Afval gemeente Breda	-	19
– ADHD zorg	-	18
– Subsidie zwerfvuil	-	17
– Overige: diverse	-	17
	€	4.865

De vordering op Chemie Pack ad € 461.000 wordt voor € 223.000 als dubieus aangemerkt.

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (bedragen x € 1.000,-)

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve	25.748	23.117
Bestemmingsreserves	68.181	66.563
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	5.612	8.610
Totaal	**99.541**	**98.290**

Verloop eigen vermogen
Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van het eigen vermogen in 2021 en de aansluiting tussen het eigen vermogen dat wordt gepresenteerd op de balans en wat is opgenomen in de staat van reserves.

Verloopoverzicht eigen vermogen 2021

Eigen vermogen per 31 december 2020		99.541
Gerealiseerd resultaat 2020		5.612
		93.929
Toevoegingen:		
Algemene reserve	4.854	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	7.714	
- Egalisatiereserves	1.600	
- Overige bestemmingsreserves	1.922	
		16.090
Onttrekkingen:		
Algemene reserve	7.485	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	1.853	
- Egalisatiereserves	1.406	
- Overige bestemmingsreserves	9.595	
		20.339
Gerealiseerd resultaat 2021		8.610
Totaal eigen vermogen per 31 december 2021		**98.290**

Het verloop in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Vermindering ter dekking	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserves						
Algemene reserve	25.748	1.065	7.485	3.789	0	23.117
Totaal	**25.748**	**1.065**	**7.485**	**3.789**	**0**	**23.117**
Bestemmings reserve						
Dekkings- en bestedingsfunctie						
Investeringen bruto methode	7.505	0	0	0	314	7.191
Investeringen maatschappelijk nut	15.610	7.340	0	0	209	22.741
Investeringen meerjarige uitgaven incidenteel	3.030	374	1.330	0	0	2.074
Totaal	**26.145**	**7.714**	**1.330**	**0**	**523**	**32.006**
Egalisatiereserves						
Huisvesting onderwijs	182	1.600	1.406	0	0	376
Kapitaal lasten OVL	899	0	0	0	0	899
Totaal	**1.081**	**1.600**	**1.406**	**0**	**0**	**1.275**
Overige bestemmingsreserves						
Bovenwijks voorzieningen grondexploitatie	635	142	600	0	0	177
Strategische verwerving onroerend goed	3.332	1.300	0	0	0	4.632
Gemeentegaranties	37	0	11	0	0	26
Ruimtelijke ontwikkeling	3.847	26	0	0	0	3.873
Sociaal domein	2.051	0	306	0	0	1.745
Centrumplan Zevenbergen	13.161	0	0	0	0	13.161
Geluidsanering HSL-Zuid	861	0	38	0	0	823
Geluidsaneringsmaatregelen	268	0	0	0	0	268
Heropening Roode Vaart	2.871	0	0	0	0	2.871
LPM-gelden	13.892	0	8.640	0	0	5.252
Grondexploitatie	0	454	0	0	0	454
Totaal	**40.955**	**1.922**	**9.595**	**0**	**0**	**33.282**
Totaal bestemmingsreserves	**68.181**	**11.236**	**12.331**	**0**	**523**	**66.563**
Gerealiseerd resultaat						
Te verdelen gerealiseerd resultaat 2020	5.612	0	0	-5.612	0	0
Gerealiseerd resultaat 2021	0	8.610	0	0	0	8.610
Totaal	**5.612**	**8.610**	**0**	**-5.612**	**0**	**8.610**
Totaal reserves en gerealiseerd resultaat	**99.541**	**20.911**	**19.816**	**-1.823**	**523**	**98.290**

Algemene reserve:

Het doel van de algemene reserve is onder meer het opvangen van negatieve rekeningsaldi en overige financiële risico's. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2021 € 23,1 miljoen (exclusief rekeningresultaat 2021).

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve	25.748	23.117
Totaal	**25.748**	**23.117**

De toevoegingen aan de algemene reserves zijn:

Bestemming resultaat 2020	€	3.789
Vrijval vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen	-	600
Vrijval vanuit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard	-	454
Vrijval vanuit de reserve gemeentegaranties	-	11
	€	4.854

De onttrekkingen aan de algemene reserves zijn:

Voorziening achterstallig onderhoud wegen	€	6.900
Implementatie omgevingswet	-	274
Instandhoudingsonderhoud diverse monumenten	-	108
Nadeelcompensatie ondernemers i.v.m. werkzaamheden haven	-	42
Duurzaam en energiezuinig gemeentelijk vastgoed	-	40
Kosten uitwerking nieuwe zaken	-	35
Asbestinventarisatie gemeentelijke vastgoed	-	31
Woningbehoefte-onderzoek	-	30
Procedure benoeming burgemeester	-	25
	€	7.485

Bestemmingsreserves met dekkings- en bestedingsfunctie:

Het doel van de reserves investeringen bruto methode en investeringen met maatschappelijk nut is het dekken van afschrijvingslasten voortkomend uit investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut.
De meerjarige uitgaven van incidentele aard worden jaarlijks in de exploitatie verantwoord, hiertegenover staat een onttrekking aan de reserve.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Investeringen bruto methode	7.505	7.191
Investeringen met maatschappelijk nut	15.610	22.741
Investeringen meerjarige uitgaven incidenteel	3.030	2.074
Totaal	**26.145**	**32.006**

De verminderingen ter dekking van afschrijvingen aan de reserve bruto methode zijn:

Afschrijvingen brandweerkazerne industrieterrein Moerdijk	€	95
Afschrijvingen multifunctionele accommodaties	-	87
Afschrijvingen aanleg openbare ruimte Sportpark Klundert	-	78
Afschrijvingen aanpassing gemeentehuis	-	33
Afschrijvingen restauratie Fort Sabina	-	19
Aansluiting riool Bosselaar Zuid in Zevenbergen	-	2
	€	314

De verminderingen ter dekking van afschrijvingen aan de reserve maatschappelijk nut zijn:

Renovatie woonwagencentra Klundert	-	82
Leefbaarheidsimpuls Zevenbergschen Hoek	€	78
Afschrijvingen kappen en vervangen bomen Willemstad	-	7
Waterplan Moerdijk	-	6
Diverse projecten maatschappelijk nut	-	36
	€	209

De toevoegingen aan de reserve investeringen maatschappelijke nut:

Van reserve LPM gelden	€	7.340
	€	7.340

De toevoegingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Implementatie omgevingswet	€	274
Opstellen omgevingsvisie	-	100
	€	374

De onttrekkingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Sanering Bult van pars Klundert	€	385
Implementatie omgevingswet	-	351
Ambtelijke capaciteit 6 projecten	-	458
Tweede gezondheidsonderzoek	-	59
Project 155 Quick scans bij monumenten	-	19
Project 177 Zevenbergen Noord	-	36
Uitvoeringsprogramma economie	-	7
Project 181 Randweg Klundert	-	15
	€	1.330

Bestemmingsreserves - egalisatiereserves:

Het doel van egalisatiereserves is het voor de middellange termijn voorkomen van schoksgewijze effecten van diverse lasten. Het doel van de reserve huisvesting onderwijs is de egalisatie van kosten gemoeid met de instandhouding en eventuele uitbreiding van de onderwijsvoorzieningen. Het doel van de reserve kapitaallasten openbare verlichting is de egalisatie van kosten gemoeid met de instandhouding en eventuele uitbreiding van de openbare verlichting.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Huisvesting onderwijs	182	376
Kapitaallasten OVL	899	899
Totaal	**1.081**	**1.275**

De toevoegingen aan de egalisatiereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.600
	€ 1.600

De onttrekkingen aan de egalisatiereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.406
	€ 1.406

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden aangehouden voor door de gemeenteraad specifiek benoemde bestemmingen. Onderstaand is de aard en het doel per reserve aangegeven en een verloopoverzicht van de overige bestemmingsreserves opgenomen:

- Het doel van de bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie is de financiering van wijk overstijgende voorzieningen van openbaar nut die als hoofdinfrastructuur aangemerkt kunnen worden.
- Het doel van de reserve strategische verwerving onroerend goed is het hebben van financiële middelen voor mogelijke aankopen in het kader van strategische grondpolitiek.
- De reserve gemeentegaranties heeft als doel het opvangen van financiële risico's ten aanzien van de door de gemeente verleende gemeentegaranties.
- Het doel van de reserve ruimtelijke ontwikkeling is de financiering van voorzieningen gericht op verbetering van de woon-, werk-, en leefklimaat in het buitengebied.
- De reserve sociaal domein heeft als doel het opvangen van risico's binnen het sociale domein.
- De reserve centrumplan Zevenbergen heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve een bijdrage te verstrekken aan het betreffende krediet ter dekking van kosten.
- De reserve geluidsanering HSL-Zuid heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken die betrekking hebben op geluidsaneringsmaatregelen.
- De reserve geluidsaneringsmaatregelen heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken in het kader van geluidsanering.
- De reserve heropening Roode Vaart heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken in het kader van de heropening Roode Vaart.
- De reserve LPM-gelden heeft als doel het mede mogelijk maken van het gebiedsplan Moerdijk.
- De reserve grondexploitatie heeft als doel het opvangen van fluctuaties in de winstnemingen van grondexploitaties.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Bovenwijks voorzieningen grondexploitatie	635	177
Strategische verwerving onroerend goed	3.332	4.632
Gemeentegaranties	37	26
Ruimtelijke ontwikkeling	3.847	3.873
Sociaal domein	2.051	1.745
Centrumplan Zevenbergen	13.161	13.161
Geluidsanering HSL-Zuid	861	823
Geluidsaneringsmaatregelen	268	268
Heropening Roode Vaart	2.871	2.871
LPM-gelden	13.892	5.252
Grondexploitatie	0	454
Totaal	**40.955**	**33.282**

De toevoegingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

Strategische verwerving onroerend goed	€	1.300
Grondexploitatie	-	454
Bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie	-	142
Ruimtelijke ontwikkeling	-	26
	€	1.922

De onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

LPM-gelden	€	8.640
Bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie	-	600
Sociaal domein	-	306
Geluidsanering HSL-zuid	-	38
Gemeentegaranties t.b.v. algemene reserve o.g.v. herberekening	-	11
	€	9.595

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
Voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenverplichtingen (ex)wethouders	3.425	150	498	110	2.967
Wachtgeldverplichtingen (ex)wethouders	2	0	0	2	0
Dekking verwacht verlies grondexploitatie*	3.258	198	175	0	3.281
Voorziening debiteuren Werkplein	333	103	86	0	350
Totaal	**7.018**	**451**	**759**	**112**	**6.598**
Ter egalisering van kosten:					
Onderhoud wegen ingevolge beheerplan	1.745	1.199	0	2.415	529
Achterstallig onderhoud wegen	0	6.900	0	458	6.442
Onderhoud gebouwen	1.933	1.572	0	1.501	2.004
Woonrijp maken Vlinderbuurt	0	307	0	0	307
Totaal	**3.678**	**9.978**	**0**	**4.374**	**9.282**
Bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen					
Spaarvoorziening riolering	**0**	2.550	0	39	2.511
Totaal	**0**	**2.550**	**0**	**39**	**2.511**
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:					
Onderhoud en vervanging rioleringen	21.908	1.069	2.550	0	20.427
Incidentele ruimingen van graven	196	26	0	0	222
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen	100	6	8	0	98
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen (nieuw)	29	20	3	0	46
Onderhoud begraafplaats Klundert	266	72	25	0	313
Tariefegalisatie afvalstoffen	0	0	0	0	0
Tariefegalisatie rioolheffing Havenbedrijf N.V.	631	0	235	0	396
Totaal	**23.130**	**1.193**	**2.821**	**0**	**21.502**
Totaal voorzieningen	**33.826**	**14.172**	**3.580**	**4.525**	**39.893**
** deze voorziening wordt in mindering gebracht op de voorraden*	-3.258	-198	-175	0	-3.281
Totaal voorzieningen (na rubricering)	**30.568**	**13.974**	**3.405**	**4.525**	**36.612**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:

Hieronder valt o.a. de voorziening pensioenverplichtingen (ex)wethouders, deze voorziening heeft als doel het opvangen van verplichtingen. De jaarlijks te betalen pensioenuitkeringen ad € 110.000 worden rechtstreeks van deze voorziening afgeboekt. In 2021 heeft een vrijval plaats gevonden ad € 451.000. Een bedrag ad € 150.000 is toegevoegd en werd op grond van geactualiseerde berekeningen (RAET) van 2021 gedaan.

Per 31 december 2021 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren Werkplein € 350.000 tegenover een stand ad € 333.000 per 31 december 2020. Het Werkplein waardeert zelf de cliëntdebiteuren op risico van oninbaarheid, waar de gemeente het economisch risico draagt moet de gemeente een risico voorziening vormen.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten:

Deze voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten die sterk fluctueren. De voorzieningen strekken tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.

De voorzieningen (achterstallig) onderhoud wegen en gebouwen hebben als doel de egalisatie van kosten die gemoeid gaan met het onderhoud van de wegen en gemeentelijke gebouwen conform het beheerplan. In 2021 is een nieuwe egalisatie voorziening gevormd voor het woonrijp maken van de Vlinderbuurt in Standdaarbuiten.

In 2021 werd ten laste van de exploitatie voor € 9.978.000 gestort in de (onderhouds-)voorzieningen. Daarnaast werd de voorziening aangewend voor een bedrag ad € 4.374.000.

Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen

In het vGRP 2021-2024 is de vorming van een spaarvoorziening opgenomen. De spaarvoorziening is om over te stappen naar een duurzamere financiering om in de toekomst lagere lasten te hebben (kapitaallasten). In 2021 is een bedrag van € 2.550.000 aan de spaarvoorziening toegevoegd. Daarnaast werd de voorziening aangewend voor een bedrag ad € 39.000.

Middelen verkregen van derden:

Onder deze categorie voorzieningen worden de middelen van derden opgenomen waarvan de bestemming gebonden is. Onderstaand is de aard en het doel per voorziening aangegeven:

- De voorziening onderhoud en vervanging riolering heeft als doel de egalisatie van kosten die gemoeid zijn met het onderhoud van de riolering.
- Het doel van de voorziening incidentele ruimingen van graven is het dekken van de toekomstige kosten van ruiming van graven.
- De voorziening onderhoud begraafplaats heeft als het doel het dekken van kosten die betrekking hebben op het onderhoud van de begraafplaats.
- Het doel van de voorziening afvalstoffenheffing is de egalisatie van de kosten die gemoeid zijn met de afvalverwerking.
- De voorziening Rioolheffing Havenbedrijf heeft als doel de egalisatie van de kosten die gemoeid zijn met de riolering voor het havengebied.

In 2021 werd ten laste van de exploitatie voor € 1.193.000 gestort in de voorziening middelen verkregen van derden. De grootste toevoeging ad € 1.069.000 werd gedaan in de voorziening voor onderhoud en vervanging van riolering o.b.v. het jaarlijkse exploitatieresultaat (saldo baten en lasten van de producten). Daarnaast is ten laste van de exploitatie een bedrag gebracht ad € 2.821.000. De grootst vrijval ad € 2.550.000 vond plaats in de voorziening onderhoud en vervanging van riolering t.b.v. het treffen van een spaarvoorziening riolering.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.350	6.628
openbare lichamen	10.000	10.000
buitenlandse instellingen	6.300	6.000
	23.650	22.628
Waarborgsommen	48	29
Totaal	**23.698**	**22.657**

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

	Saldo 31-12-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	23.650	0	1.022	22.628
Waarborgsommen	48	11	30	29
Totaal	**23.698**	**11**	**1.052**	**22.657**

De aflossingen zijn conform de overeenkomsten en aflossingsschema's voldaan.

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 303.000.

Vlottende passiva

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.850	7.651
Overlopende passiva	8.281	10.177
Totaal	**18.131**	**17.828**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Banksaldi	0	0
Overige schulden	9.850	7.651
Totaal	**9.850**	**7.651**

De specificatie van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2021
Schulden aan andere publiekrechtelijke	4.124	2.890
Schulden sociale zaken - WMO	-1	-3
Overige schulden	5.727	4.764
Totaal	**9.850**	**7.651**

De schulden aan andere publiekrechtelijke lichamen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Belastingdienst – loonheffing december 2021 / BTW 4e kw 2021	€ 1.570
Diverse gemeenten	- 300
GGD West-Brabant	- 279
ABP - pensioenpremie	- 274
Belastingsamenwerking West-Brabant	- 236
Overige publiekrechtelijke lichamen	- 231
	€ 2.890

Van de overige schulden (inclusief publiekrechtelijke lichamen) was begin april 2022 nagenoeg alles betaald. De overige schulden hebben betrekking op openstaande facturen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 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	5.441	6.286
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.799	1.762
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.041	2.129
Totaal	**8.281**	**10.177**

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, zijn:

Verplichtingen aan diverse zorginstellingen, gemeenschappelijk regelingen	€	1.834
Rente lening Moerdijkregeling	-	1.365
Bommenregeling	-	532
Verwerking afval	-	453
Personele kosten (CAO en VSO)	-	316
Onderhoud groen en riolering	-	315
Diverse inhuur, advies en ondersteuning	-	299
Doorschuif BTW gemeenschappelijk regelingen	-	225
Doorbetalen SPUKIJZ Bosselaar en Niervaert	-	159
Brandverzekering	-	130
Energielevering	-	129
Onderhoud buitensport	-	114
WKR eindheffing Belastingdienst	-	62
Kosten BWB	-	38
Overige nog te betalen bedragen < € 10.000 per saldo	-	315
	€	6.286

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

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
Onderwijsachterstand	258	123	14	367
Geluidsanering Fijnaart	0	0	0	0
Uitkoopregeling woningen	9	0	0	9
Energiemaatregelen bijdrage RRE	305	0	301	4
SPUK	0	435	0	435
Aanpak toeslagenproblematiek	9	0	9	0
Corona toegangsbewijzen	0	44	0	44
Totaal	581	602	324	859
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Subsidie instandhouding monumenten	109	0	40	69
RMC-gelden leerplicht	181	0	159	22
COA begeleiding vreemdelingen	0	9	0	9
Verkenning truckparking Moerdijk	12	0	12	0
Sociale benadering dementie	0	100	0	100
Stenen poppen	10	0	0	10
Mauritshuis	188	0	188	0
Fort Sabina	718	0	25	693
Totaal	1.218	109	424	903
Totaal	**1.799**	**711**	**748**	**1.762**

De overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen, zijn:

-	Bijdrage BBZ	€	1.936
-	Bijdrage voor werkzaamheden Kloosterblokje	-	88
-	Werkplein	-	70
-	Subsidie zwerfafval 2021	-	19
-	Overige: diverse	-	16
		€	2.129

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen:

Gegarandeerde leningen

De gemeente heeft zich garant gesteld voor langlopende leningen die door andere partijen zijn afgesloten. In onderstaand overzicht is het totaal opgenomen van de gewaarborgde geldleningen. Het overzicht gewaarborgde geldleningen is in 2021 aan de hand van externe opgaven geactualiseerd. Verder is onderscheid gemaakt in waarborgen waarvoor wij rechtstreeks kunnen worden aangesproken (directe garanties) en garanties waarbij wij slechts als achtervang fungeren (indirecte garanties) voor woningbouwleningen en pas in 2e instantie aangesproken kunnen worden.

BORG- EN GARANTSTELLINGEN PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen x € 1.000,-)

Naam geldlener	Oorspronkelijke hoofdsom	Saldo per 01-01-2021	Vermeerdering 2021	Aflossing 2021	Saldo per 31-12-2021	Percentage borgstelling
Directe garanties						
Stichting Woonkwartier	6.628	1.722	-	488	1.234	100%
Stichting Surplus Zorg	1.571	874	-	95	779	100%
	8.199	2.596	-	583	2.013	
Indirecte garanties						
Stichting Alwel	43.950	12.236	31.201	45	43.392	50%
Stichting WSG	5.000	5.000	0	0	5.000	50%
Woonstichting Woonvizier	3.313	0	3.313	0	3.313	50%
Stichting Mooiland	46.163	0	46.163	0	46.163	50%
Stichting Woonkwartier	168.780	131.761	36.401	5.661	162.501	50%
Nationale Hypotheek Garantie	205.000	197.000	0	23.000	174.000	50%
	472.206	345.997	117.078	28.706	434.369	
TOTAAL	**480.405**	**348.593**	**117.078**	**29.289**	**436.382**	

Overeenkomst van geldlening

De gemeente Moerdijk stelt aan de stichting Botenloods Sabina een bedrag ter beschikking van € 535.000. De overeenkomst is overeengekomen op 21 juli 2021 en de hoofdsom zal conform overeenkomst in 2022 worden overgemaakt. De overige voorwaarden zijn opgenomen in de overeenkomst van geldlening.

Huurcontracten

De gemeente Moerdijk heeft een huurverplichting voor een aantal gemeenschapshuizen en een gymzaal. In onderstaand overzicht geven we de verplichtingen weer:

Bedragen x (€ 1.000)	Huurverplichting
< 1 jaar	503
> 1 jaar en < 5 jaar	2.407
> 5 jaar	1.836
	4.746

Arrangementen jeugdhulp
De gemeente is per ultimo 2021 voor ca. € 1.587.000 gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

De regio Jeugdhulp West-Brabant West sluit met zorgaanbieders raamcontracten voor de inkoop van jeugdzorg. Met de raamcontracten zijn de algemene randvoorwaarden vastgelegd en krijgt de zorgaanbieder toegang tot de regio West-Brabant West. Met de zorgaanbieders worden door de gemeenten resultaatgerichte arrangementen gesloten, waarin voor de intensiteiten Perspectief en Intensief en met ingang van 2018 voor hoog complex de intensiteiten A en B twee door de zorgaanbieder te leveren prestaties zijn opgenomen:

- het opstellen van behandelplan en arrangement bij start zorg en
- het behalen van het resultaat bij einde zorg.

NB: Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor nagenoeg 92,4% beloopt. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met profiel intensiteit combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijkende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Onzekerheid eigen bijdrage Wmo
Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat het Centraal administratiekantoor (CAK) belast is met de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage.

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.

In de kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV geeft de commissie aan dat de wetgever in feite bepaald heeft dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.

Dit betekent dat door de gemeente geen zekerheid omtrent de omvang en de hoogte van de eigen bijdrage kan worden verkregen.

Covid-19 virus
Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021 en voor veel van onze beleidsterreinen in de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. De financiële impact voor de jaarrekening 2021 is in beeld gebracht in een aparte paragraaf corona opgenomen in het jaarverslag boek 1. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Meerjarige inkoopcontracten
De gemeente heeft een aantal meerjarige inkoopcontracten, waarvan de lasten doorlopen in de komende jaren. De contractwaarde van de betreffende contracten staan hier onder vermeld.

Omschrijving contract	**Looptijd tot**	**Totale contractwaarde**	**Waarvan doorlopende lasten na 31-12-2021**
Installatietechnisch onderhoud gemeentehuis	31-12-24	€ 700.000	€ 210.000
Totaal		**€ 700.000**	**€ 210.000**

Inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding
De gemeente heeft in 2021 geen inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding, waarvan de lasten doorlopen in de komende jaren.

Staat van baten en lasten

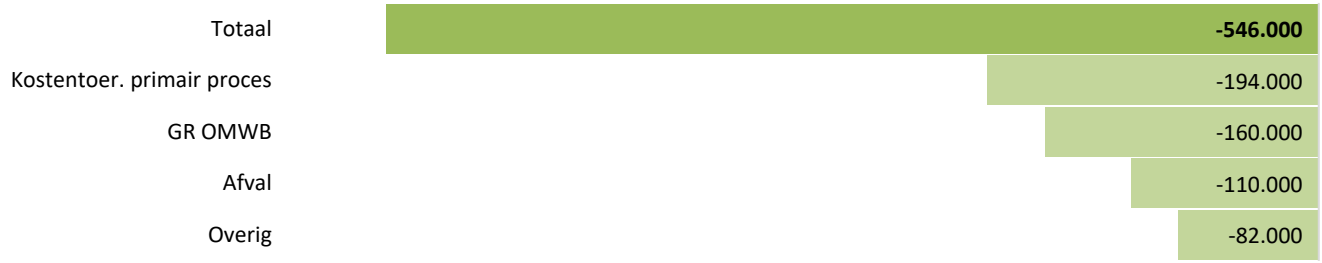
Programma / onderdeel	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil realisatie en begr. na wijz.		
(cijfers x € 1.000)	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
1. Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-10.702	11.172	469	-13.548	14.328	779	-13.803	14.041	239	-254	-286	-541
2. Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	-2.420	23.681	21.261	-5.263	34.246	28.983	-4.775	34.050	29.275	488	-196	292
3. Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	-9.564	14.904	5.340	-10.224	14.691	4.468	-7.773	11.291	3.518	2.450	-3.400	-950
4. Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	-8.591	38.528	29.937	-11.544	42.217	30.672	-10.525	41.435	30.910	1.019	-781	238
5 Partnerschap in een veranderende samenleving	-3.907	12.924	9.016	-1.000	5.959	4.959	-1.484	4.995	3.512	-483	-964	-1.448
Overige onderdelen												
Algemene dekkingsmiddelen	-73.755	23	-73.733	-77.736	23	-77.714	-78.519	0	-78.518	-782	-22	-805
Overhead	-393	13.042	12.648	-428	13.136	12.708	-592	12.868	12.276	-164	-268	-432
Heffing vennootschapsbelasting	0	14	14	0	290	290	0	39	39	0	-251	-251
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal overige onderdelen	**-74.148**	**13.078**	**-61.070**	**-78.164**	**13.449**	**-64.716**	**-79.111**	**12.908**	**-66.203**	**-946**	**-541**	**-1.488**
Resultaat voor bestemming	**-109.333**	**114.286**	**4.953**	**-119.744**	**124.890**	**5.145**	**-117.470**	**118.720**	**1.250**	**2.274**	**-6.169**	**-3.895**
Mutaties reserves												
Programma 1	0	0	0	-525	378	-147	-530	378	-152	-5	0	-5
Programma 2	-1.885	1.787	-98	-10.218	2.086	-8.132	-10.096	1.926	-8.169	122	-160	-38
Programma 3	-128	771	642	-9.848	10.135	287	-9.839	9.889	50	9	-246	-237
Programma 4	-204	0	-204	-952	59	-894	-906	108	-798	46	49	96
Programma 5	-123	0	-123	-4.600	3.789	-811	-4.580	3.789	-792	19	0	19
Sub-totaal mutaties reserves	**-2.340**	**2.558**	**217**	**-26.143**	**16.447**	**-9.696**	**-25.951**	**16.091**	**-9.860**	**192**	**-356**	**-164**
Resultaat na bestemming	**-111.674**	**116.844**	**5.170**	**-145.887**	**141.336**	**-4.551**	**-143.421**	**134.811**	**-8.610**	**2.466**	**-6.525**	**-4.059**

Programmarekening

Programma 1

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	**Realisatie 2021**	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	11.172	14.328	**14.041**	-287
Totaal Baten	-10.702	-13.548	**-13.803**	-254
Resultaat voor bestemming	469	779	**239**	-541
Storting in reserves	0	378	**378**	0
Onttrekking aan reserves	0	-525	**-530**	-5
Resultaat na bestemming	469	632	**87**	-546

Samenvatting verschillen programma 1



Het verschil op programma 1 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 546.000 voordelig. Dit komt onder andere doordat de gemeentelijke bijdrage aan de GR OMWB lager is uitgevallen dan begroot en doordat de in de 1e bestuursrapportage 2021 verwachte kostenstijgingen m.b.t. afval uiteindelijk lager zijn uitgevallen dan begroot. Tot slot worden aan dit programma per saldo minder personeelskosten voor het primaire proces toegerekend. Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 1

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen, waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2021 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Afval	110.000	2%	V	In de 1e bestuursrapportage 2021 was voorzien dat op een aantal posten binnen afval wat extra budget nodig was. Dit blijkt nu over heel 2021 mee te vallen en dan met name op het restafval. Zowel op de inzameling, verwerking als onderhoud zijn er lagere kosten.
Riolering	-	-	-	De kosten en opbrengsten van riolering vormen een gesloten exploitatie. Afhankelijk van de werkelijke baten en lasten van riolen en rioolgemalen wordt het exploitatieresultaat gestort in dan wel onttrokken aan de voorziening riolering. De storting in de voorziening riolering valt € 424.000 hoger uit dan was begroot in de 2e bestuursrapportage 2021. Allereerst zijn hogere opbrengsten gerealiseerd vanuit de rioolheffing (€ 276.000 V). Dit betreft voornamelijk een inschatting van de BWB van nog op te leggen aanslagen voor 2021. Daarnaast zijn als gevolg van corona en een nieuwe aanbesteding van het onderhoudscontract halverwege het jaar, niet alle onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd (€ 72.000 V). In 2022 zal dit weer op niveau zijn. Het resterende voordeel is het gevolg van diverse kleinere voordelen.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
GR OMWB	160.000	11%	V	Het werkprogramma 2021 van de GR OMWB had een omvang van circa € 1,5 miljoen. Doordat het programma niet volledig is uitgevoerd valt de gemeentelijke bijdrage in 2021 lager uit.
Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	194.000	41%	V	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen zijn in de begroting op basis van de verwachte urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. Binnen programma 1 is ten opzichte van de begroting onderstaande afwijking ontstaan: - € 194.000 V: Taakveld 7.4 - Milieubeheer
Overig	82.000	7%	V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	**546.000**		V	

Structurele reservemutaties programma 1

In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. Hieronder zijn de (in 2021 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

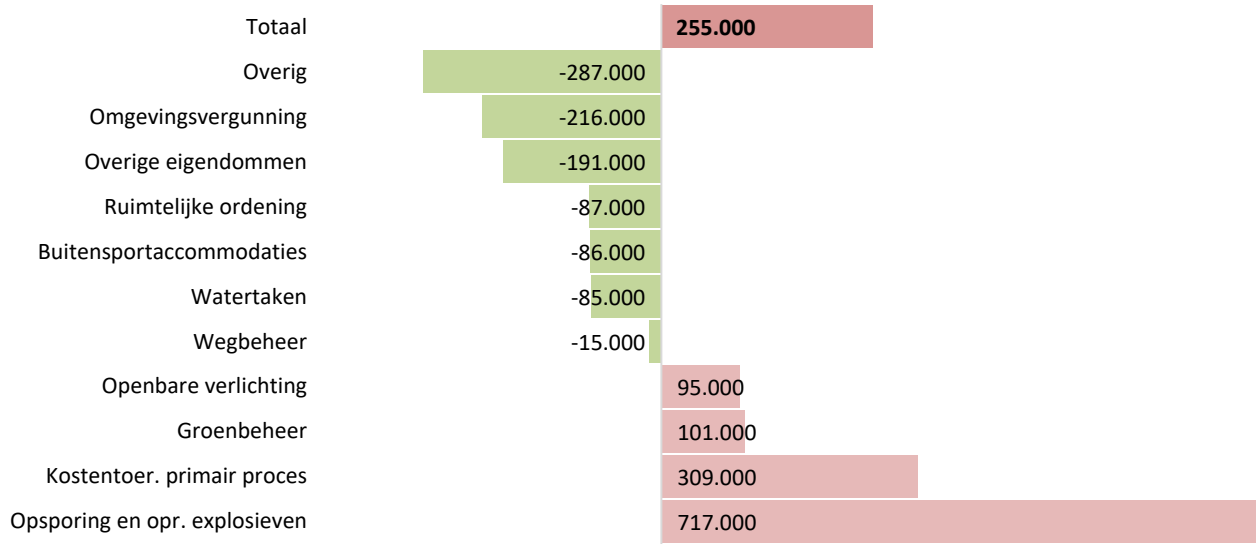
Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Programma 2

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	**Realisatie 2021**	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	23.681	34.246	**34.050**	-196
Totaal Baten	-2.420	-5.263	**-4.775**	488
Saldo van baten en lasten	21.260	28.983	**29.275**	292
Storting in reserves	1.787	2.086	**1.926**	-160
Onttrekking aan reserves	-1.885	-10.218	**-10.096**	122
Resultaat na bestemming	21.162	20.851	**21.106**	255

Samenvatting verschillen programma



Het verschil op programma 2 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 255.000 nadelig. Dit komt voornamelijk doordat in 2021 € 717.000 kosten zijn gemaakt voor de opsporing en opruiming van explosieven. De corresponderende opbrengst die we vanuit het Rijk ontvangen maakt onderdeel uit van de algemene uitkering en is daarom verantwoord binnen programma 5. Tegenover het nadeel binnen dit programma staat dus een voordeel binnen programma 5.
Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 2

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen, waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2021 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Wegbeheer	15.000	0,2%	V	Het saldo tussen de opbrengsten en kosten van het aanleggen van glasvezel komt ten gunste van de voorziening wegen. Zoals in de 2e bestuursrapportage 2021 is toegelicht werden voor 2021 als gevolg van een verschuivende planning lagere opbrengsten verwacht. Het gevolg van deze lagere opbrengsten is dat er in 2021 een lager bedrag wordt gestort in de voorziening wegen (€ 93.000 V). Daarnaast ontstaan binnen dit budget diverse kleinere nadelen.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Openbare verlichting	95.000	26%	N	Zowel de netbeheerkosten als de variabele tarieven voor elektra bij de openbare verlichting zijn fors gestegen (€ 58.000 N). Daarnaast zijn binnen dit budget diverse kleinere nadelen ontstaan.
Sportcentrum Klundert De Niervaert	-	-		Zowel de kosten als opbrengsten zijn ca. € 880.000 lager uitgevallen dan begroot. De verwachting was dat we in 2021 met de exploitant een overeenkomst zouden sluiten op basis van kostprijs dekkende huur. Dit is echter nog niet gebeurd, hierdoor hebben we geen huuropbrengsten ontvangen. Daartegenover staat echter dat we ook geen extra exploitatiebijdrage over 2021 hebben uitbetaald. Per saldo heeft dit dus geen effect op het jaarrekeningresultaat.
Buitensport-accommodaties	86.000	7%	V	Door het minder bespelen van de velden i.v.m. corona is er minder onderhoud noodzakelijk geweest aan de sportvelden (€ 110.000 V). Daar staat tegenover dat in 2021 maar 3 maanden aan onderhoudsbijdragen bij de verenigingen in rekening zijn gebracht en dat er (in het kader van coronasteun) terugbetalingen hebben plaatsgevonden van bijdragen die een aantal verenigingen reeds in 2020 hadden voldaan.
Groenbeheer	101.000	5%	N	Door het in beheer nemen van de nieuwe wijk Bosselaar-Zuid zijn de kosten hoger uitgevallen dan begroot (€ 53.000 N). Deze uitbreiding zorgt voor een overschrijding van het beheerbudget bovenop het percentage waar gemiddeld jaarlijks rekening mee wordt gehouden. Daarnaast heeft een verrekening plaatsgevonden op het maaibestek over de periode 2016-2019 (€ 50.000 N). Over de onduidelijkheid in de omvang van de arealen zijn de gemeente en de aannemer in 2021 tot overeenstemming gekomen voor een bedrag van ca. € 50.000.
Watertaken	85.000	51%	V	Zoals in de 2e bestuursrapportage 2021 is vermeld was vanuit het Waterschap destijds nog onduidelijk welke baggerwerkzaamheden in 2021 nog zouden kunnen starten. Inmiddels zijn deze werkzaamheden volledig naar 2022 doorgeschoven.
Ruimtelijke ordening	87.000	38%	V	Door uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is de start van diverse werkzaamheden (opstellen omgevingsplannen voor diverse kernen/gebieden en een handboek omgevingsplannen) doorgeschoven naar 2022 (€ 46.000 V). Deze uitgaven kunnen gedekt worden binnen het begrote budget voor 2022. Daarnaast hebben we in 2021 meer leges en bijdragen van derden ontvangen dan begroot (€ 41.000 V).
Omgevingsvergunning	216.000	12%	V	In 2021 zijn twee grote industriële vergunningen verleend, terwijl er daar één van was geraamd. Daarnaast zijn vergunningen verleend voor een aantal grote woningbouwprojecten (o.a. Bosselaar en Suikerdepot Standdaarbuiten).
Algemeen Overige eigendommen (deels*)	191.000	53%	V	In de raadsvergadering van 15 juli 2021 zijn voor 2021 (€ 118.500) en 2022 (€ 118.500) middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van aanpassingen in de brandveiligheid van gemeentelijke accommodaties. Doordat de werkzaamheden in 2022 zullen worden uitgevoerd, wordt bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat voorgesteld om de niet bestede middelen uit 2021 (€ 118.500), opnieuw beschikbaar te stellen in 2022. Daarnaast zijn in 2021 lagere kosten ontstaan doordat het onderzoek naar de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed in het 1e kwartaal 2022 is afgerond (€ 18.000 V) en doordat de werkzaamheden m.b.t. asbestinspectie en aanpak op de brandweerkazerne Zevenbergen in 2022 worden opgepakt (€ 20.000 V). Deze uitgaven worden (conform raadsbesluit) gedekt uit de algemene reserve. Tot slot zijn er binnen dit budget diverse kleinere voordelen ontstaan.
Opsporing en opruiming explosieven (*)	717.000	-	N	In 2021 zijn kosten gemaakt i.v.m. het opsporen en ruimen van conventionele explosieven. Op grond van de zogenoemde Bommenregeling kunnen gemeenten daar een bijdrage vanuit het Gemeentefonds voor ontvangen. De corresponderende opbrengst maakt onderdeel uit van de algemene uitkering en is daarom verantwoord binnen programma 5. Tegenover het nadeel binnen dit programma staat dus een voordeel binnen programma 5.
Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	309.000	5%	N	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen zijn in de begroting op basis van de verwachte urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. Binnen programma 2 zijn ten opzichte van de begroting onderstaande afwijkingen ontstaan: - € 212.000 N: Taakveld 8.1 - Ruimte en leefomgeving - € 100.000 N: Taakveld 1.2 - Openbare orde en veiligheid

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
				- € 67.000 V: Taakveld 2.1 - Verkeer en vervoer - € 64.000 N: Overige verschillen
Overig	287.000	2%	V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	**255.000**		N	

Structurele reservemutaties programma 2

In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. Hieronder zijn de (in 2021 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Maatschappelijk nut (dekking afschrijvingslasten):	
- Renovatie woonwagencentra Klundert	82.000
- Leefbaarheidsimpuls Zevenbergschen Hoek	78.000
- Afschrijvingen kappen en vervangen bomen Willemstad	7.000
- Waterplan Moerdijk	6.000
- Overige projecten	36.000
Investeringen bruto methode (dekking afschrijvingslasten):	
- Zwembaden	1.800
- Brandweerkazerne industrieterrein	94.600
- Sportcomplex Klundert	78.000

Programma 3

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	**Realisatie 2021**	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	14.904	14.691	**11.291**	-3.400
Totaal Baten	-9.753	-10.413	**-7.942**	2.471
Resultaat voor bestemming	5.151	4.279	**3.350**	-929
Storting in reserves	771	10.135	**9.889**	-246
Onttrekking aan reserves	-128	-9.848	**-9.839**	9
Resultaat na bestemming	5.793	4.566	**3.400**	-1.166

Samenvatting verschillen programma 3



Het verschil op programma 3 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 1.166.000 voordelig. Dit voordeel is onder andere ontstaan doordat de uitvoering van instandhoudingsonderhoud aan diverse monumentale objecten deels doorliep in 2022 (waardoor de kosten in 2021 lager zijn uitgevallen dan begroot). Daarnaast is binnen de grondexploitaties (voornamelijk als gevolg van hogere winstnemingen) per saldo een voordeel ontstaan.
Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 3

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen, waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2021 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Rijks en gemeentelijke monumenten(deels *)	399.000	56%	V	In de raadsvergadering van 17 december 2020 is voor 2021 een budget van € 632.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van instandhoudingsonderhoud aan diverse monumentale objecten in de gemeente Moerdijk. Dit betreft o.a. Stenen Poppen, Fort de Hel en onderhoud aan enkele kleinere objecten. Deze werken lopen nog en zijn eind april 2022 gereed. Daardoor zijn de kosten in 2021 lager uitgevallen dan begroot. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 zal voorgesteld worden om de niet bestede middelen opnieuw beschikbaar te stellen in 2022. Een deel hiervan (€ 136.000) wordt (conform raadsbesluit) gedekt uit de algemene reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Wet inburgering	101.000	64%	V	Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking is getreden Gedurende 2021 hebben we - samen met de andere De6-gemeenten en het Werkplein gezamenlijk - een intensief traject doorlopen om ons voor te bereiden op deze nieuwe wet. De kosten in verband met de voorbereiding op de Wet inburgering zijn uiteindelijk lager uitgevallen dan verwacht. Uit het jaarrekeningresultaat 2020 was € 133.000 overgeheveld naar 2021 onder andere omdat vanwege de beperkingen vanwege corona in 2020 geplande activiteiten stil kwamen te liggen. Ook in 2021 konden om dezelfde reden projecten in mindere mate worden opgepakt. En de projecten die wel zijn opgepakt met het Werkplein, Vluchtelingenwerk en partners brachten geen extra kosten met zich mee. Daarnaast ontvingen wij van het Rijk in 2021 nog een compensatie voor de invoeringskosten vanwege het uitstel van de invoering van de wet naar 1 januari 2022. Deze compensatie is maar gedeeltelijk ingezet voor onder andere de invoeringskosten van het Werkplein.
Sociale Werkvoorziening *	64.000	2%	N	In 2021 hebben we een extra compensatie gekregen voor Sociale Werkbedrijven vanwege de coronacrisis. De middelen die de gemeente hiervoor vanuit het Rijk heeft ontvangen zijn doorbetaald aan de GR WVS. De ontvangen rijksbijdrage is verantwoord binnen programma 5.
Re-integratie	131.000	23%	V	Voornamelijk de bijdrage aan het Werkplein valt lager uit dan begroot. Het positieve resultaat op het programma Werk en Participatie in de jaarrekening 2021 van het Werkplein komt met name omdat vanwege de coronabeperkingen er minder leerwerktrajecten en maatwerktrajecten zijn ingezet.
Grondexploitaties (deels*)	322.000	4%	V	Binnen de diverse grondexploitaties hebben per saldo € 895.000 hogere winstnemingen plaatsgevonden dan begroot. In de begroting was voor 2021 rekening gehouden met een gedeeltelijke winstneming binnen de grondexploitatie Vlinderbuurt in Standdaarbuiten. Doordat deze grondexploitatie in 2021 is afgesloten levert dit ten opzichte van de begroting een voordeel op (€ 1.006.000 V). Daarnaast is de afsluiting van de grondexploitatie Tankstation in Standdaarbuiten versneld van 2022 naar 2021 (€ 97.000 V). Daar staat tegenover dat als gevolg van wijzigingen in de grondexploitatie Waterwijk Fijnaart de begrote winstneming lager is uitgevallen dan begroot (€ 208.000 N). In de paragraaf grondbeleid worden de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties nader toegelicht. Tegenover deze voordelen staan diverse nadelen van in totaal € 573.000. Dit komt grotendeels door verschuivingen in de bijdragen die ontwikkelaars en initiatiefnemers betalen voor de bijdrages in de reserves bovenwijks en ruimtelijke ontwikkeling (€ 260.000 N). Daarnaast zijn minder grondverkopen gerealiseerd dan begroot (€ 91.000 N) en heeft een hogere toevoeging aan de voorziening verlies plaatsgevonden voor de grondexploitatie Sporenbergstraat (€ 82.000 N) door stijgende grondstofprijzen. Het resterende nadeel is het gevolg van diverse kleinere nadelen (o.a. een naheffing van gemeentelijke belastingen van eerdere jaren en afwaardering gronden).
Reservemutaties (deels*)	237.000	2%	V	De storting in de reserve grondexploitatie is afhankelijk van de winstnemingen die zijn gedaan. Doordat de winstneming van de Waterwijk lager is uitgevallen dan begroot, heeft in de reserve grondexploitatie een lagere storting plaatsgevonden dan begroot (€ 253.000 V). Daarnaast heeft door een verschuiving van de bijdragen die we vanuit ontwikkelaars en initiatiefnemers ontvangen een lagere storting plaatsgevonden in de reserve ruimtelijke ontwikkeling (€ 204.000 V). Tegenover deze voordelen staat dat in de reserve bovenwijkse voorzieningen een hogere storting heeft plaatsgevonden (€ 84.000 N) en dat een lager bedrag is onttrokken uit de algemene reserve (€ 137.000 N). Dit is het gevolg van lagere kosten voor het instandhoudingsonderhoud aan diverse monumentale objecten in de gemeente Moerdijk (zie ook onderdeel 'Rijks en gemeentelijke monumenten').
Overig	40.000	1%	V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	**1.166.000**		V	

Structurele reservemutaties programma 3

In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. Hieronder zijn de (in 2021 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

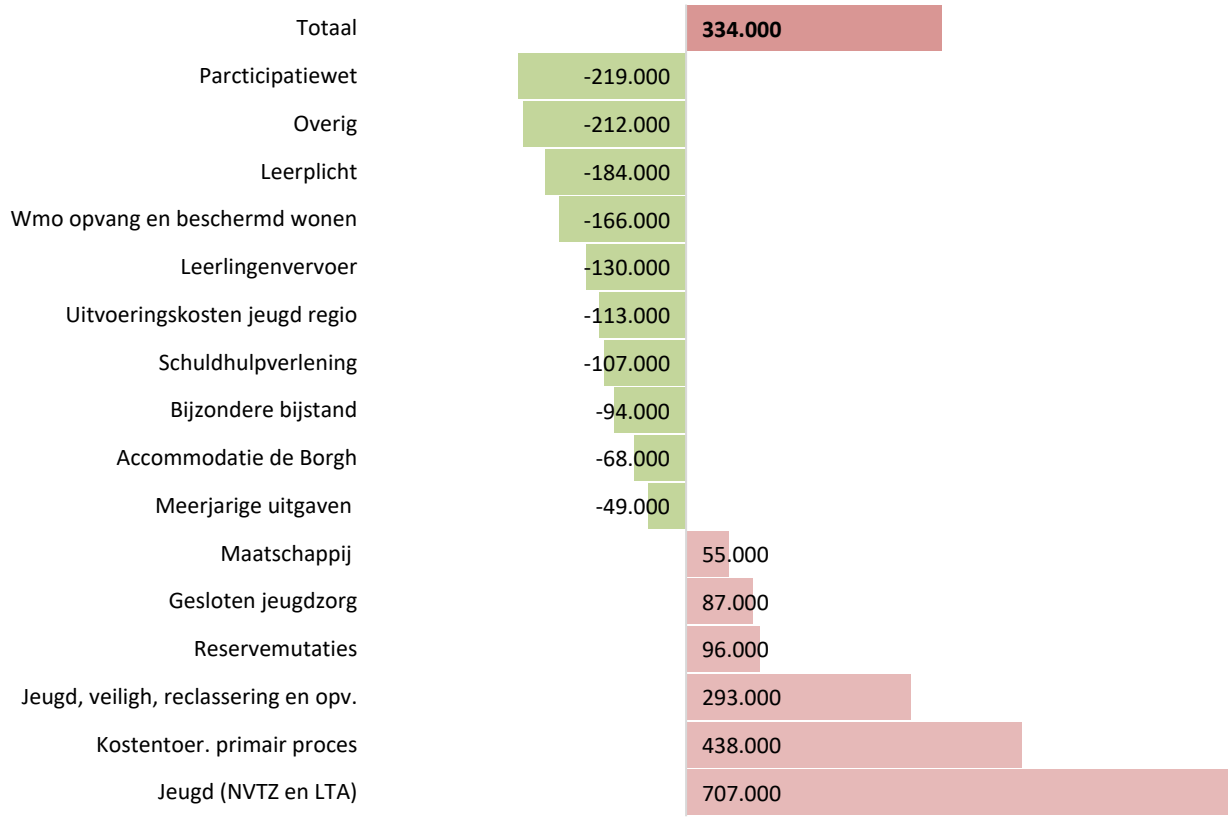
Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Investeringen bruto methode m.b.t. restauratie Fort Sabina (dekking afschrijvingslasten)	20.000

Programma 4

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	**Realisatie 2021**	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	38.528	42.217	**41.435**	-781
Totaal Baten	-8.591	-11.544	**-10.525**	1.019
Resultaat voor bestemming	29.936	30.672	**30.910**	238
Storting in reserves	0	59	**108**	49
Onttrekking aan reserves	-204	-952	**-906**	46
Resultaat na bestemming	29.732	29.779	**30.112**	334

Samenvatting verschillen programma 4



Het verschil op programma 4 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 334.000 nadelig. Vooral binnen het onderdeel Jeugd (Niet vrij toegankelijke zorg en LTA) zijn hogere kosten opgetreden dan begroot. Dit wordt echter voornamelijk veroorzaakt doordat is gebleken dat destijds (voor het boekjaar 2020) ruim € 500.000 hogere verplichtingen (kosten) had moeten worden opgenomen. Hierbij geldt dus dat tegenover het nadeel wat nu in 2021 ontstaat, in 2020 dus onterecht te lage kosten waren gepresenteerd.
Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 4

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen, waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2021 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Leerlingenvervoer	130.000	12%	V	Als gevolg van corona zijn scholen in gedeelten van januari, februari en december gesloten geweest. Hierdoor heeft er minder leerlingenvervoer plaatsgevonden dan begroot.
Leerplicht	184.000	99%	V	De gemeente Moerdijk had op 1 januari 2021 op de balans een bedrag staan van ruim € 180.000 wat in de afgelopen jaren was opgebouwd uit jaarlijkse overschotten op de rijksbijdrage voor RMC (Regionale Meld- en Coördinatiefunctie). We waren in afwachting van de definitieve vaststelling van de rijksbijdrage door het ministerie van OCW én de terugvordering van de niet bestede middelen. Het ministerie heeft in 2021 aangegeven niet tot terugvordering over te (kunnen) gaan.
Maatschappij	55.000	4%	N	De regeling huurcompensatie vrijwilligersorganisaties Corona is ingezet om te voorkomen dat vrijwilligersorganisaties en de maatschappelijke accommodaties niet door Corona financieel zouden omvallen. Vanuit het Rijk zijn middelen gekregen om deze regeling te ondersteunen. Nieuwe maatregelen en een lockdown in het laatste half jaar van 2021 hebben geresulteerd in hogere kosten. De regeling heeft ook geresulteerd dat niet één vrijwilligersorganisaties of maatschappelijke accommodatie financieel is omgevallen door corona.
Accommodatie de Borgh	68.000	88%	V	De kosten zijn voornamelijk lager uitgevallen doordat het onderzoek naar toekomstbestendige gymaccommodaties Zevenbergen in 2021 nog niet is afgerond. Om te komen tot toekomstbestendige gymaccommodaties in de kern Zevenbergen zijn meerdere varianten en locaties in beeld gebracht. In de raadsvergadering van 30 september 2021 heeft de gemeenteraad hierover een besluit genomen. Ten behoeve van inhuur expertise voor o.a. het opstellen van een Programma van Eisen, uitwerking variant en het opstellen van een kostenraming is in 2021 € 47.000 begroot. Om dit verder uit te kunnen werken wordt voorgesteld om de niet bestede middelen bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.
Uitvoeringskosten jeugd regio	113.000	61%	V	Er ontstaat voornamelijk een voordeel als gevolg van de afwikkeling van een afrekening over 2020. Voor diverse onderwerpen die regionaal opgepakt worden is vanuit de gemeente Roosendaal in 2021 een afrekening ontvangen over het jaar 2020. Op basis van die afrekening hebben we in 2021 € 45.000 terugontvangen. In de jaarrekening 2020 is destijds onterecht uitgegaan van een nog te betalen bedrag. Dit zorgt ervoor dat in 2020 een nadeel (hogere kosten) op dit budget is ontstaan, terwijl in 2021 juist een voordeel (lagere kosten) is ontstaan. Over de jaren 2020 en 2021 als totaal bezien heeft dit per saldo dus geen effect.
Participatiewet	219.000	2%	V	Er is voornamelijk een voordeel ontstaan doordat het Werkplein in haar begroting 2021 voor Moerdijk nog rekening hield met een stijging van het aantal bijstandsontvangers met 3,4%. De stijging voor 2021 is uiteindelijk uitgekomen op 0,2%. Dit heeft ertoe geleid dat er minder uitkeringen zijn verstrekt dan eerder was ingeschat. Daarnaast geldt dat we in 2021 van het ministerie van SZW een voorschot hebben ontvangen van bijna € 1.800.000 in het kader van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO). In 2021 is in totaal voor bijna € 770.000 aan uitkeringen en leningen verstrekt. De resterende middelen (ruim € 1.000.000) worden door het ministerie van SZW teruggevorderd, waardoor zowel de baten als lasten lager uitvallen. Per saldo heeft dit dan ook geen effect op het jaarrekeningresultaat 2021.
Bijzondere bijstand	94.000	10%	V	Als onderdeel van het corona compensatiepakket heeft de Rijksoverheid voor de bijzondere bijstand en de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) € 89.000 beschikbaar gesteld. Een deel daarvan is bij het Werkplein terecht gekomen die de regeling ook heeft uitgevoerd. Op de resterende middelen is uiteindelijk geen beroep meer gedaan (€ 59.000 V). Daarnaast valt de bijdrage aan het Werkplein voor het programma Inkomensondersteuning ten opzichte van de begroting € 35.000 (4%) lager uit. Met name op de bijzondere bijstand en de webshop meedoen is minder uitgegeven.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Schuldhulp-verlening	107.000	68%	V	In het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag kan de gemeente Moerdijk aanspraak maken op een bedrag van € 58.000 als compensatie voor de kosten van haar inzet en ondersteuning voor (mogelijk) gedupeerde ouders en hun gezinnen. Met deze compensatie was in de begroting 2021 nog geen rekening gehouden, ook omdat het Rijk de compensatieregelingen officieel pas eind november 2021 heeft gepubliceerd. Daarnaast zijn de kosten voor IMW Breda (budgetcoaching) komen te vervallen. Onze eigen trajectbegeleiders Schuldhulpverlening voeren deze taak uit voor onze inwoners. Hierdoor is dit budget niet volledig ingezet. De persoonlijke ontwikkelingen en tools die onze uitvoerders schuldhulpverlening nodig hebben om deze taak goed uit te voeren loopt nog door in 2022. Verder is het aantal hulpaanvragen voor schuldhulpverlening dit jaar afgenomen. Door COVID zijn er minder signalen opgepakt en hebben wij minder inwoners kunnen bereiken en helpen. Daarnaast zijn door het niet functioneren van PLANgroep (uitvoering schuldhulpverlening fase 2 en budgetbeheer) minder diensten afgenomen bij deze partij. Door de coronacrisis is er een achterstand op de uitvoering van de actiepunten uit het beleidsplan. Om de ondersteuning aan de ouders en hun gezinnen ook in 2022 te kunnen bieden én de in 2021 ontstane achterstanden in kunnen inlopen, wordt bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 voorgesteld om de ontvangen compensatie van het Rijk (€ 58.000) in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen.
Jeugd (Niet vrij toegankelijke zorg en LTA)	707.000	10%	N	Binnen de niet vrij toegankelijke zorg (NVTZ) zijn hogere lasten ontstaan (€ 819.000 N). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat is gebleken dat destijds voor het boekjaar 2020 een te laag bedrag aan verplichtingen zijn opgenomen. Met het in gebruik nemen van het prognosemodel (november 2021) en de doorontwikkeling in het boeken van de verplichtingen (januari 2022) hebben we een accuratere manier van vaststellen van de verlichtingen en afloop van deze verplichtingen gerealiseerd. Daaruit blijkt dat voor ruim € 500.000 aan hogere verplichtingen (kosten) in 2020 had moeten worden opgenomen. De informatie over de werkelijke verplichtingen over 2020 werd pas na deze automatiseringsslag (in januari 2022) beschikbaar en kon niet eerder worden meegenomen in (bijstelling van) de begroting. Hierbij geldt overigens dat tegenover het nadeel wat nu in 2021 ontstaat, in 2020 dus onterecht te lage kosten waren gepresenteerd. Verder is de gemiddelde prijs per unieke client met € 337,- gestegen (€ 200.000 N) en zijn er aan het einde van 2021 meer voorzieningen afgesloten dan vanuit de prognose werd voorspeld, waardoor de aanbieders van jeugdhulp aanspraak konden maken op het restant van de vergoeding voor het arrangement (€ 92.000 N). Tegenover de hogere kosten binnen de NVTZ staan lagere kosten binnen het Landelijk Transitie Arrangement (LTA) (€ 112.000 V). Vanwege de beperkte invloed op het resultaat van de ingezette zorg, hebben wij de voorkeur voor reguliere gecontracteerde zorg boven LTA. Hierdoor zijn de kosten voor LTA lager uitgevallen.
Gesloten jeugdzorg	87.000	33%	N	Vanuit het Convenant JeugdzorgPlus 2020 draagt elke gemeente, naast de uitvoeringskosten, ook bij aan de gewenste doorontwikkeling van de gesloten jeugdzorg. Dit gebeurt op basis van voorschotten, gevolgd door een definitieve afrekening na afloop van het kalenderjaar. Het voorschot dat berekend is voor 2021 bleek uiteindelijk te laag waardoor een nadeel op deze post is ontstaan.
Wmo opvang en beschermd wonen	166.000	93%	V	Jaarlijks dragen wij de LVB bijdrage die we krijgen van het Rijk voor beschermd wonen af aan Beschermd Wonen regio Breda (daar wordt beschermd wonen uitgevoerd). Bij de septembercirculaire 2021 is bekend gemaakt dat er door het Rijk minder middelen uit het budget beschermd wonen zijn gehaald voor de overgang van cliënten naar de WLZ. Daardoor werd pas in het vierde kwartaal duidelijk dat gemeente Breda de LVB middelen in 2021 niet nodig had om de regionale beschermd wonen begroting sluitend te krijgen (€ 138.000 V). Daarnaast was een kleinere bijdrage nodig voor de regionale projectkosten voor de aanpak van dak- en thuisloosheid (€ 20.000 V).

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Jeugd, veiligh, reclassering en opvang	293.000	44%	N	Ten behoeve van de doorontwikkeling zijn met de Gecertificeerde Instellingen (GI's) in 2021 bovenregionale financieringsafspraken gemaakt, waaraan elke individuele gemeente bijdraagt. Het betreft transformatie-, tariefs- en huisvestingskosten. Naast de wijziging in tarieven is er een significante toename van het aantal beschermingsmaatregelen (van 133 in 2020 naar 175 in 2021).
Meerjarige uitgaven van incidentele aard *	49.000	16%	V	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven en inkomsten die in 2021 op deze 'meerjarige uitgaven van incidentele aard' zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2021 gebracht. In 2021 is voor het project '2e Gezondheidsverkenning Moerdijk' een subsidie van € 49.000 toegekend door de provincie Noord-Brabant. Dit bedrag wordt (conform raadsbesluit) gestort in de Algemene reserve (zie ook onderdeel reservemutaties).
Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	438.000	20%	N	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen zijn in de begroting op basis van de verwachte urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. Binnen programma 4 zijn ten opzichte van de begroting onderstaande afwijkingen ontstaan: - € 148.000 N: Taakveld 6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO) - € 97.000 N: Taakveld 6.2 - Wijkteams - € 49.000 N: Taakveld 6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+ - € 144.000 N: Diverse kleinere verschillen
Reservemutaties *	96.000	10%	N	In 2021 is € 49.000 meer in de Algemene reserve gestort dan begroot. In 2021 is voor het project '2e Gezondheidsverkenning Moerdijk' een subsidie van € 49.000 toegekend door de provincie Noord-Brabant. Deze was niet begroot bij de beschikbaarstelling van het krediet door de gemeenteraad op 4 juli 2019. Alle gemaakte kosten zijn gedekt uit de algemene reserve. De gemeenteraad heeft destijds wel aangegeven dat eventuele bijdragen van de provincie weer terug moeten vloeien naar de Algemene reserve. De in 2021 ontvangen subsidie wordt dan ook in de Algemene reserve gestort (zie ook onderdeel 'meerjarige uitgaven van incidentele aard'). Daarnaast is € 46.000 minder uit de reserve Sociaal domein onttrokken. Voor de procesbegeleiding scan mens en maatschappij was € 35.000 begroot; in 2021 is hieraan € 6.500 uitgegeven. De besteding van de overige € 28.500 volgt in 2022. Daarnaast is in 2021 voor de tijdelijke uitbreiding met basisconsulenten en een procesondersteuner voor de Wmo uiteindelijk circa € 18.000 minder uitgegeven.
Overig	212.000	1%	V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	**334.000**		N	

Structurele reservemutaties programma 4

In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. Hieronder zijn de (in 2021 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

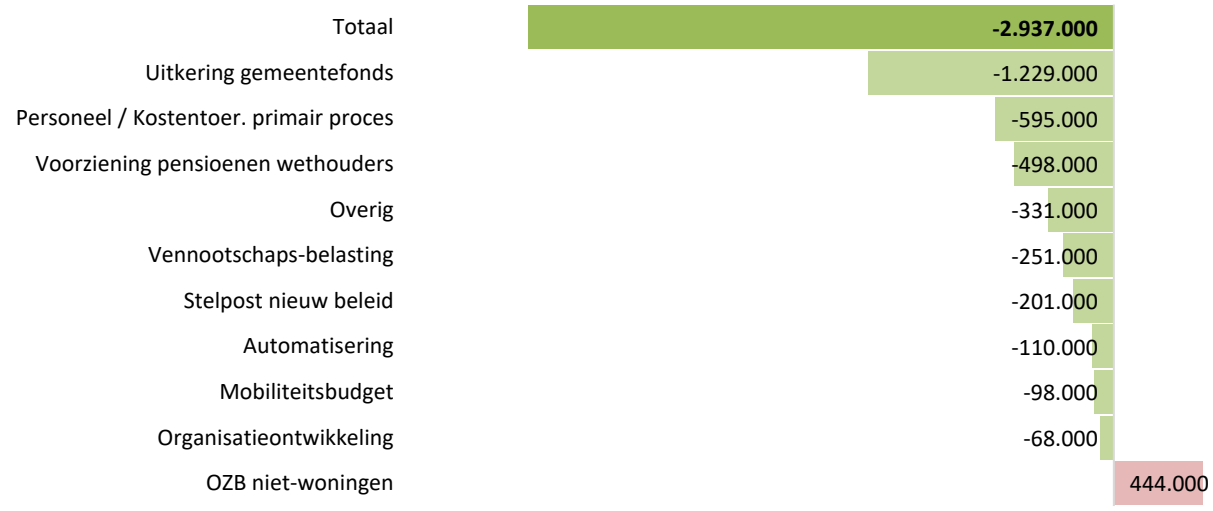
Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Investeringen bruto methode m.b.t. MFC Fijnaart (dekking afschrijvingslasten)	87.700

Programma 5

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	**Realisatie 2021**	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	26.002	19.408	**17.903**	-1.505
Totaal Baten	-77.866	-78.976	**-80.426**	-1.451
Resultaat voor bestemming	-51.863	-59.568	**-62.523**	-2.956
Storting in reserves	0	3.789	**3.789**	0
Onttrekking aan reserves	-123	-4.600	**-4.580**	19
Resultaat na bestemming	-51.986	-60.379	**-63.315**	-2.937

Samenvatting verschillen programma 5



Het verschil op programma 5 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 2.937.000 voordelig. Dit komt onder andere doordat de uitkering vanuit het gemeentefonds € 1.229.000 hoger is uitgevallen dan begroot. Een deel van deze opbrengst (€ 717.000) heeft overigens betrekking op de ontvangen uitkering m.b.t. de zogenaamde bommenregeling. De kosten die we voor de opsporing en opruiming van explosieven hebben gemaakt zijn verantwoord in programma 2. Daarnaast kon op basis van een lagere verplichting een bedrag van € 498.000 vrijvallen uit de voorziening wethouders pensioenen.
Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 5

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen, waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2021 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Voorziening pensioenen wethouders	498.000	-	V	Vanwege een verhoging van de rekenrente (van 0,082% naar 0,528%) en het vervallen van een uitkeringsverplichting valt een extra bedrag vrij uit de voorziening wethouderspensioenen.
Mobiliteitsbudget	98.000	56%	V	Het jaarlijks benodigde bedrag hiervoor laat zich moeilijk inschatten. In 2021 zijn er relatief weinig personele knelpunten geweest, waarbij de financiële impact ook beperkt was. Hierdoor is er minder aanspraak op dit budget gemaakt.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Organisatie-ontwikkeling	68.000	42%	V	In de voorbereiding op de visie op werken en de verbouwing van het gemeentehuis, is in 2021 minder beroep gedaan op budgetten die zijn gekoppeld aan organisatieontwikkelingen (€ 44.000 V). Daarnaast zijn er vanwege corona minder opleidingsactiviteiten uitgevoerd in 2021.
Automatisering	110.000	7%	V	Op basis van de jaarrekening 2021 van de GR ICT WBW valt de gemeentelijke bijdrage lager uit dan begroot.
Uitkering gemeentefonds (deels*)	1.229.000	2%	V	De totale opbrengst vanuit het gemeentefonds is ruim € 1.200.000 hoger uitgevallen dan was voorzien in de 2e bestuursrapportage 2021. Voor een groot deel (€ 781.000) betreft dit echter opbrengsten waar in andere programma's corresponderende kosten tegenover staan. De gemeenteraad heeft op 8 februari 2022 besloten om voor 2021 een aanvraag voor de suppletie-uitkering Bommenregeling bij het ministerie van BZK in te dienen voor een bedrag van € 717.000. De gemaakte kosten die hier tegenover staan zijn verantwoord binnen programma 2. Daarnaast is in de decembercirculaire 2021 coronacompensatie toegekend voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven (€ 64.000 V). Deze compensatie is in 2021 doorbetaald aan de GR WVS waarvan de lasten op programma 3 zijn verantwoord. Het resterende voordeel (€ 448.000) is voornamelijk het gevolg van wijzigingen op basis van de decembercirculaire 2021, waaronder een aanvullend toegekende coronacompensatie (€ 168.000 V). Daarnaast zijn door het rijk middelen beschikbaar gesteld ter versterking van de dienstverlening bij gemeenten en de invoering van de Wet Kwaliteitsborging (€ 200.000 V). Om hier in 2022 invulling aan te kunnen geven wordt bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 voorgesteld om een deel van deze middelen beschikbaar te stellen in 2022.
Stelpost nieuw beleid	201.000	100%	V	In de begroting was een aantal budgetten gereserveerd voor nieuw beleid. In de 2e bestuursrapportage 2021 is de stelpost met ruim € 1.000.000 afgeraamd doordat voor diverse budgetten het raadsvoorstel voor het vrij krijgen van deze budgetten niet meer in 2021 zou plaatsvinden. Van de resterende middelen die toen zijn blijven staan is uiteindelijk ca. € 201.000 ook in het restant van 2021 niet meer ingezet. Voorbeelden hiervan zijn het archiefbewerkingsplan, het haalbaarheidsonderzoek Roode Vaart en de Brabantse klimaatzone.
Vennootschaps-belasting	251.000	87%	V	Bij het opstellen van de begroting 2021-2024 zijn destijds de winstnemingen op enkele grondexploitaties vervroegd, waarbij 25% als af te dragen vennootschapsbelasting is geraamd. Uiteindelijk bleek er (nog) geen vennootschapsbelasting over 2021 verschuldigd te zijn.
OZB niet-woningen	444.000	3%	N	In de 2e bestuursrapportage 2021 is de verwachte opbrengst van de OZB voor niet-woningen al neerwaarts bijgesteld. De in de begroting 2021 aangehouden waardevermeerdering van € 100 miljoen bleek achteraf niet realistisch. De heffing voor het gebruik van niet-woningen blijkt na afloop van het jaar nog lager uit te komen. Op basis van gegevens van de BWB is dit een gevolg van meer toegekende bezwaren dan vooraf begroot, en aanzienlijk meer leegstand.
Personeel / Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	595.000	-	V	Binnen het personeelsbudget ontstaat ten opzichte van de inschatting bij de 2e bestuursrapportage 2021(na het inzetten van de begrote stelpost loonontwikkeling) een voordeel van € 28.000. In de beleidstekst van programma 5 is dit nader toegelicht. Doordat de personeelskosten worden toegerekend aan de verschillende programma's, komt het voordeel binnen het totale personeelsbudget niet overeen met het voordeel wat specifiek binnen programma 5 is ontstaan. De stelpost voor verwachte loonontwikkelingen (€ 502.000) en diverse budgetaanpassingen die gedurende 2021 (o.a. in de 2e bestuursrapportage 2021) zijn doorgevoerd, zijn begroot binnen programma 5. Dit terwijl de werkelijke personeelskosten worden toegerekend aan de diverse programma's. Wanneer het onderdeel ‘kostentoerekening medewerkers primaire proces’ binnen de diverse programma’s in zijn geheel wordt bezien, resulteert dat in totaal in een klein voordeel, wat correspondeert met het voordeel binnen het personeelsbudget.
Overig	331.000	3%	V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	**2.937.000**		V	

Structurele reservemutaties programma 5

In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. Hieronder zijn de (in 2021 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Investeringen bruto methode m.b.t. aanpassing gemeentehuis (dekking afschrijvingslasten)	30.500

Algemene dekkingsmiddelen
De gemeente kent een aantal algemene dekkingsmiddelen die ingezet kunnen worden op diverse beleidsterreinen. De gemeente mag die middelen naar eigen inzicht besteden. Voor een deel zijn de algemene dekkingsmiddelen niet beïnvloedbaar. Gedacht kan worden aan de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Voor een deel kan de gemeente de omvang van haar algemene dekkingsmiddelen zelf bepalen. Dit gedeelte wordt afgebakend door het eigen belastinggebied. In de gemeentewet is bepaald welke belastingen de gemeente mag heffen. Wij heffen van onze inwoners en bedrijven onder meer onroerende zaakbelastingen (OZB). Daarnaast heffen wij ook nog toeristenbelasting die juridisch als algemeen dekkingsmiddel kan worden aangemerkt.

De gemeentelijke belastingen kennen in tegenstelling tot de retributies, zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, net als de ontvangsten van de specifieke uitkeringen, onder de baten van de betreffende producten verantwoord, waarvan ze geheel of voor een deel de kosten dekken.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Belastingen (OZB en toeristenbel.)	17.664	17.241
Algemene uitkeringen vanuit het Rijk	57.619	58.849
Dividenden / winstuitkeringen	50	49
Saldo financieringsfunctie	2.380	2.380
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**77.713**	**78.519**

Toelichting overzicht algemene dekkingsmiddelen

Belastingen
De OZB en toeristenbelasting hebben geen specifiek bestedingsdoel en worden zodoende aangemerkt als algemene dekkingsmiddelen. Een nadere toelichting over deze belastingen is opgenomen in het jaarverslag (paragraaf Lokale heffingen).

Algemene uitkering vanuit het Rijk
Vanuit het Rijk worden diverse uitkeringen verstrekt. Voornamelijk de algemene uitkering geldt als belangrijk algemeen dekkingsmiddel voor de gemeente.

Dividenden/winstuitkeringen
De gemeente Moerdijk heeft in 2021 € 49.000 dividend ontvangen van de Bank Nederlandse Gemeenten m.b.t. het aandelenbezit.

Saldo financieringsfunctie
Bij de berekening van het omslagpercentage wordt de rente over eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) meegenomen. Voor de berekening van de bespaarde rente is uitgegaan van een rentepercentage van 1,91% (2020: 2,00%). De bespaarde rente in 2021 van € 2.380.488 (2020:€ 2.188.000) is volledig verantwoord in de exploitatie. Dit bedrag is meegenomen in het saldo financieringsfunctie.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten
Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in de structurele baten en lasten. Dit overzicht heeft voornamelijk in de begroting een belangrijke rol bij de beoordeling van een structureel en reëel begrotingsevenwicht op langere termijn.

Hieronder zijn per programma de in 2021 gerealiseerde incidentele baten en lasten toegelicht.

Bedragen x €1.000	2021		
Onderwerp	Baten	Lasten	Toelichting
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk			
Energie maatregelen	301	301	Uitvoering Regeling Reductie Energieverbruik. Vanuit het Rijk zijn hier middelen voor ontvangen.
Duurzaamheid	79	79	Opstellen transitievisie Warmte. Bij de resultaatbestemming 2020 zijn de niet bestede middelen opnieuw beschikbaar gesteld voor 2021.
Overig	45	45	Diverse kosten en opbrengsten < € 50.000
Totaal programma 1	**425**	**425**	

Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk			
Wegbeheer (voorziening)	6.900	6.900	In 2021 is een voorziening gevormd t.b.v. achterstallig onderhoud wegen. De storting in deze voorziening is gedekt uit de algemene reserve.
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	837	1.032	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2021 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2021 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Opsporing en opruiming explosieven		717	Er zijn kosten gemaakt voor het opsporen en ruimen van explosieven. De daarmee verband houdende suppletie-uitkering vanuit het Rijk is verantwoord binnen programma 5.
Omgevingsvergunning	436		Incidenteel hogere ontvangsten i.v.m. twee grote industriële vergunningen en een aantal grote woningbouwprojecten.
Ruimtelijke ordening	250	169	Hogere legesopbrengsten m.b.t. bijdragen initiatiefnemers. Deze opbrengsten worden deels gestort in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.
Wegbeheer	188	188	Verstevigen van de Hoge Zeedijk te Zevenbergschenhoek om de transporten van Prorail mogelijk te maken i.v.m. de reparaties aan het spoor. De kosten zijn doorberekend aan Prorail.
Kabels en leidingen	164	164	Kosten en opbrengsten glasvezelproject.
Woningen en garages	155		Verkoop woning van Bergenstraat Zevenbergen.
Algemeen overige eigendommen	146	130	Kosten i.v.m. verduurzaming en asbestinventarisatie gemeentelijk vastgoed. Deze kosten worden gedekt uit de algemene reserve. Daarnaast zijn incidentele kosten gemaakt i.v.m. brandschade aan de hondensport unit. Hier is een verzekeringsuitkering voor ontvangen.
Bestemming jaarrekeningresultaat 2020	246		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2021.
Overige grondzaken	53		Opbrengst verkoop snippergroen.
Overig	70	194	Diverse kosten en opbrengsten < € 50.000
Totaal programma 2	**9.445**	**9.494**	

Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk			
Grondexploitatie	7.013	4.819	De kosten en opbrengsten binnen het onderdeel grondexploitatie worden als incidenteel aangemerkt.
Bestemming jaarrekeningresultaat 2020	444	232	Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2021. Hierbij is tevens besloten om € 232.000 toe te voegen aan de reserve grondexploitatie.
Rijks en gemeentelijke monumenten	108	188	Instandhoudingsonderhoud gemeentelijke monumenten. Deze uitgaven worden deels gedekt uit de algemene reserve.
Arbeidsmigratie		95	Inhuur externe expertise m.b.t. ontwikkelingen arbeidsmigratie.
Totaal programma 3	**7.565**	**5.334**	

Bedragen x €1.000	2021		
Onderwerp	Baten	Lasten	Toelichting
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben			
Tozo	770	770	De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De ontvangen middelen vanuit het Rijk zijn 1 op 1 doorbetaald aan het Werkplein.
Maatschappij		477	Regeling huurcompensatie vrijwilligersorganisaties Corona .Vanuit het Rijk zijn middelen gekregen om deze regeling te ondersteunen (zie programma 5)
Reserve sociaal domein	305	305	De kosten voor de tijdelijke extra capaciteit Wmo en Jeugd (€ 299.000) en de procesbegeleiding voor de scan mens en maatschappij (€ 6.000), zijn gedekt uit de reserve sociaal domein.
Centrum Jeugd en gezin		117	Doorloop in 2021 van tijdelijke uitbreiding aantal jeugdprofessionals.
Leerplicht	102		Vrijval restantmiddelen jaarlijkse overschotten op de rijksbijdrage voor RMC.
Schuldhulpverlening	58		Ontvangen compensatie vanuit het Rijk in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag.
Overig	10	38	Diverse kosten en opbrengsten < € 50.000
Totaal programma 4	**1.245**	**1.707**	

Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving			
Coronacompensatie via gemeentefonds	1.903	1.300	Vanuit het Rijk is een vergoeding ontvangen voor het uitvoeren van coronamaatregelen en het mislopen van inkomsten als gevolg van corona. In totaal is over 2021 een bedrag ontvangen van € 1.903.000. Dit naast de vergoedingen die zijn ontvangen voor tal van maatregelen om ondernemers te compenseren voor hun schade. De uitgaven in het kader van corona lopen in de tijd niet altijd synchroon aan deze ontvangsten.
Opsporing en opruiming explosieven	717		In 2021 zijn kosten gemaakt voor het opsporen en ruimen van explosieven. De kosten zijn verantwoord binnen programma 2. De daarmee verband houdende ontvangen suppletie-uitkering vanuit het Rijk is verantwoord binnen programma 5.
Voorziening pensioenen wethouders	498		Vanwege een verhoging van de rekenrente (van 0,082% naar 0,528%) en het vervallen van een uitkeringsverplichting valt een extra bedrag vrij uit de voorziening wethouderspensioenen.
Bestemming jaarrekeningresultaat 2020	403		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2021.
Griffie	76		Personeel: inkomsten wegens detachering vml.griffier.
Verkiezingen		68	Extra kosten verkiezingen 2021.
Publieksvoorlichting openbare ruimte		59	Publieksvoorlichting m.b.t. beheer openbare ruimte.
Overig	23	26	Diverse kosten en opbrengsten < € 50.000
Totaal programma 5	**3.620**	**1.453**	

Totaal incidenteel	**22.300**	**18.413**

Resultaat incl. incidenteel	8.610
Saldo incidenteel	3.887
Resultaat excl. Incidenteel	4.723

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten niet overschrijden. In de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV staan uitgangspunten voor de beoordeling van deze overschrijdingen. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de commissie BBV de consequentie van betreffende overschrijdingen moet zijn voor het accountantsoordeel.

Nr.	Begrotingsafwijkingen door:	Telt niet mee voor het oordeel	Telt mee voor het oordeel
1.	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.		X
2.	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
3.	Hogere lasten die passen binnen het bestaande beleid die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, kostendekkende omzet.	X	
4.	Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
5.	Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6.	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing).		
6 a.	geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
6 b.	geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7.	Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
7 a.	jaar van investeren		X
7 b.	afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	
8	Overig		

Voor de diverse programma's zijn voor de werkelijke lasten afgezet tegen de begrote lasten 2021. Voor de investeringskredieten is nagegaan in hoeverre de uitgaven t/m 31-12-2021 passen binnen de beschikbaar gestelde investeringskredieten. In deze jaarrekening wordt in het onderdeel 'programmarekening' nader inzicht gegeven in de lasten en baten binnen de diverse programma's. In het onderdeel 'investeringsoverzicht' is een specificatie te vinden van de diverse investeringen.
In de tabel hieronder zijn de bevindingen samengevat:

(Bedragen x €1.000)

Programma	**Begrote lasten**	**Werkelijke lasten**	**Verschil**	**Invloed op oordeel**
1	€ 14.328	€ 14.041	€ -287	n.v.t. (geen overschrijding)
2	€ 34.246	€ 34.050	€ -196	n.v.t. (geen overschrijding)
3	€ 14.691	€ 11.291	€ -3.400	n.v.t. (geen overschrijding)
4	€ 42.217	€ 41.435	€ -781	n.v.t. (geen overschrijding)
5	€ 19.408	€ 17.903	€ -1.505	n.v.t. (geen overschrijding)
Kredieten	Zie investeringsoverzicht in jaarrekening.			n.v.t. (geen overschrijding)

Conclusie
De totale lasten binnen de diverse programma's blijven ruimschoots binnen de begrote lasten. Ook binnen de diverse investeringskredieten blijven de uitgaven die t/m 31-12-2021 zijn gedaan binnen de beschikbaar gestelde investeringskredieten. Naar ons oordeel is er in 2021 dus geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden.

Overzicht onvoorzien

Het BBV schrijft een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien in de jaarrekening voor. Binnen de begroting is echter geen aparte raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Ook in de realisatie komt deze niet terug.

Overzicht WNT

WNT-verantwoording 2021 gemeente Moerdijk

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Moerdijk van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor de gemeente Moerdijk is € 209.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bedragen x € 1	**J.C. Slagboom**	**A. Goslings**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde dienstverband in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Individueel WNT maximum	**€ 209.000,00**	**€ 209.000,00**
Bezoldiging		
Beloning	€ 108.367,42	€ 93.778,57
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.453,57	€ 2.268,24
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.172,80	€ 16.171,68
Subtotaal	€ 130.993,79	€ 112.218,49
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2021	**€ 130.993,79**	**€ 112.218,49**
Toepasselijk WNT-maximum	€ 209.000,00	€ 209.000,00
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt
Gegevens 2020		
Aanvang en einde dienstverband in 2010	1/1-31/12	24/8-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Individueel WNT maximum	**€ 201.000,00**	**€ 71.187,50**
Bezoldiging		
Beloning	€ 103.412,10	€ 31.843,48
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.699,53	€ 1.057,21
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.504,24	€ 5.518,70
Totaal bezoldiging 2020	**€ 124.615,87**	**€ 38.419,39**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen) [1]

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700*, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.*

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde (top)functionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijk WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslagvergoedingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Midden- en West-Brabant	€ 52.263	Ja	€ 52.263	Nee	

FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 5.466	48	48	€ 4.430	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 17.860	€ 17.860	€ 34.680	€ 34.680	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 0	€ 0				

BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*				
			Ja	8.975	4.251				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*			
		1	Energiemaatregelen	€ 301.443	Ja				
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*			
		1	*Energiemaatregelen*	€ 433.610		Ja			
BZK	**C32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*	
		1	SUVIS21-2-02382946	€ 0	€ 0	Ja	De specifieke uitkering is op 10 december 2021 aan gemeente Moerdijk toegekend. Gemeente Moerdijk heeft op 11 januari 2022 besloten het bedrag van de specifieke uitkering als subsidie te verlenen aan stichting Markland College. Aan de subsidie is de verplichting verbonden om uiterlijk 31 augustus 2022 met de bouwactiviteiten te starten.	Nee	

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*	
			23	€ 3.450	€ 521	Nee	
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) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 501.372	€ 40.036	€ 14.250	€ 244.320	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
			1				
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
			1				

IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1 060851 Gemeente Steenbergen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1 060851 Gemeente Steenbergen	IENW/BSK-2021/334980	Nee			
EZK	**F1**	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**	Totale Besteding (jaar T) ten last van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: F1/01*					
			€ 0					
			Projectnaam/UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F1/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: F1/03*	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/04*	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/05*	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/06*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F1/07*
			1 Uitkoop Sluissedijk 7 / UWHS170039	€ 0	Nee		Nee	€ 292.127
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1 EAW-20-00348572	€ 0	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden 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 Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
			1	061709 Gemeente Moerdijk	€ 6.328.570	€ 129.088	€ 633.500	€ 3.597	€ 30.848
			2						
			3						
			4						
			5						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
			1	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 64.561	€ 79.671	€ 0	€ 267.731
			2						
			3						
			4						
			5						
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*				
			1	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0				
			2						
			3						
			4						
			5						

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden 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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*	
		1	061709 Gemeente Moerdijk	€ 145.000	€ 146.920	€ 32.618	€ 0	€ 0	
		2							
		3							
		4							
		5							
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*					
		1	061709 Gemeente Moerdijk	€ 0					
		2							
		3							
		4							
		5							

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden 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							
				Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee

Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*
€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *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	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020** Alle gemeenten verantwoorden 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	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4A/06*
		1	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 1.850.456	€ 180.945	€ 6.386	€ 0
		2	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 525.677	€ 18.921	€ 10.286	€ 0
		3	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 386.727	€ 37.492	€ 280	€ 0
		4						
		5						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/08*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4A/12*
		1	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 0	469	53	€ 0
		2	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 0	128	14	€ 0
		3	061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 0	146	4	€ 0
		4						
		5						
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	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 toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	23			

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 254.696	€ 169.056				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Onroerende zaken - nieuwbouw	€ 3.500	€ 3.500			
		2	Onroerende zaken - renovatie	€ 79.549	€ 79.549			
		3	Onroerende zaken - onderhoud	€ 0	€ 0			
		4	Roerende zaken - aankoop	€ 1.614		€ 1.614		
		5	Roerende zaken - dienstverlening door derden	€ 49.027		€ 49.027		
		6	Roerende zaken - beheer en exploitatie	€ 16.797		€ 16.797		
		7	Mengpercentage	€ 18.569			€ 18.569	
		8						
		9						
		10						
VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1036807	€ 85.142	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 40.000
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1036807	Nee				
		2						
		3						
		4						
VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 0	Nee	Nee			

VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**					
			Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*		
		1	2020	SPUKIJZ21085	€ 105.131		
		2	2021	SPUKIJZ212211	€ 171.348		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*
		1	Het Buitendiep	€ 0	€ 0	€ 0	2020
		2	De Oester	€ 32.045	€ 32.045	€ 0	2020
		3	De Nierwaert	€ 48.452	€ 48.452	€ 0	2020
		4	Zwembad De Bosselaar	€ 24.634	€ 24.634	€ 0	2020
		5	Het Buitendiep	€ 12.068	€ 12.068	€ 0	2021
		6	De Oester	€ 0	€ 0	€ 0	2021
		7	De Nierwaert	€ 117.506	€ 117.506	€ 0	2021
		8	Zwembad De Bosselaar	€ 41.774	€ 41.774	€ 0	2021
		9					
		10					

Overzicht lasten en baten per taakveld

Taakvelden

De gemeentelijke uitgaven hebben betrekking op verschillende deelterreinen. Om de vergelijkbaarheid van gemeenten te vergroten zijn uniforme taakvelden gedefinieerd. Met ingang van het begrotingsjaar 2017 moeten gemeenten in de begroting en jaarrekening een bijlage opnemen met de baten en lasten per taakveld.

(Bedragen x € 1.000)		2021		
Taakveld		**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
0-1	Bestuur	-576	1.884	1.309
0-2	Burgerzaken	-483	1.307	824
0-3	Beheer overige gebouwen en gronden	-283	961	678
0-4	Overhead	-592	12.868	12.276
0-5	Treasury	-2.573	352	-2.221
0-61	OZB woningen	-3.661	401	-3.261
0-62	OZB niet-woningen	-13.449	329	-13.120
0-64	Belastingen overig	-63	17	-46
0-7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-58.848	-	-58.848
0-8	Overige baten en lasten	-176	240	64
0-9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	39	39
0-10	Mutaties reserves	-25.951	16.091	-9.860
0-11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	-26	3.539	3.513
1-2	Openbare orde en veiligheid	-80	1.889	1.810
2-1	Verkeer en vervoer	-749	13.351	12.602
2-2	Parkeren	-6	28	22
2-3	Recreatieve havens	-205	127	-78
2-4	Economische havens en waterwegen	-42	76	35
2-5	Openbaar vervoer	-	15	15
3-1	Economische ontwikkeling	-4	763	759
3-2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-0	34	33
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-32	183	151
3-4	Economische promotie	-178	323	145
4-2	Onderwijshuisvesting	-5	1.882	1.877
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-840	1.980	1.140
5-1	Sportbeleid en activering	-40	549	509
5-2	Sportaccommodaties	-464	3.021	2.557
5-3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-20	422	402
5-4	Musea	-	30	30
5-5	Cultureel erfgoed	-464	863	400
5-6	Media	-0	816	816
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8	3.567	3.559
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	-332	4.420	4.088
6-2	Wijkteams	-46	2.313	2.267
6-3	Inkomensregelingen	-8.934	11.501	2.567
6-4	Begeleide participatie	-	2.890	2.890
6-5	Arbeidsparticipatie	-1	631	630
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-14	1.944	1.930
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	-307	6.921	6.414

(Bedragen x € 1.000)		2021		
Taakveld		**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	-0	8.911	8.911
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	-0	423	423
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	-0	1.029	1.029
7-1	Volksgezondheid	-64	1.716	1.652
7-2	Riolering	-8.442	7.532	-910
7-3	Afval	-5.042	4.159	-883
7-4	Milieubeheer	-319	2.351	2.032
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	-227	482	255
8-1	Ruimte en leefomgeving	-318	1.784	1.467
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-7.016	5.084	-1.933
8-3	Wonen en bouwen	-2.539	2.774	235
Totaal		**-143.421**	**134.811**	**-8.610**

Investeringen

Investeringsoverzicht

In de onderstaande overzichten zijn de standen weergeven van de investeringskredieten. Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen de openstaande investeringskredieten en de investeringskredieten die per 31-12-2021 zijn afgesloten.

Openstaande investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die per 31-12-2021 nog niet zijn afgerond en dus nog openstaan. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen.

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7230211	**Fase 2 Mauritshuis Inrichting**	**Totaal**	**434.000**	**341.180**	**92.820**
		Kosten	834.000	741.180	92.820
		Opbrengsten	-400.000	-400.000	-
7230212	**Fase 2 Mauritshuis Bouwkundig**	**Totaal**	**63.000**	**48.022**	**14.978**
		Kosten	63.000	48.022	14.978
7230213	**Nieuwbouw De Hoeksteen ZvbH**	**Totaal**	**2.255.348**	**18.245**	**2.237.103**
		Kosten	2.255.348	18.245	2.237.103
7230214	**Nw werkplekconcept gem.huis 20 jr**	**Totaal**	**3.604.000**	**-**	**3.604.000**
		Kosten	3.604.000	-	3.604.000
7230215	**Nw werkplekconcept gem.huis 10 jr**	**Totaal**	**3.584.000**	**14.892**	**3.569.108**
		Kosten	3.584.000	14.892	3.569.108
7230216	**Nw werkplekconcept projectkosten**	**Totaal**	**-**	**-**	**-**
		Kosten	-	-	-
7240254	**HC Zevenbergen veld 2**	**Totaal**	**408.000**	**338.812**	**69.188**
		Kosten	408.000	402.266	5.734
		Opbrengsten	-	-63.454	63.454
7240258	**TV Fijn.&Heijn. 4 banen + verl.LED**	**Totaal**	**194.000**	**-**	**194.000**
		Kosten	194.000	-	194.000
7240265	**inrichting omgeving Keenesluis**	**Totaal**	**58.000**	**3.029**	**54.971**
		Kosten	58.000	3.029	54.971
7240266	**TV Lobbelaer LED verlichting**	**Totaal**	**45.000**	**31.334**	**13.666**
		Kosten	45.000	37.429	7.571
		Opbrengsten	-	-6.095	6.095
7240268	**drinkwatertappunten**	**Totaal**	**32.000**	**-**	**32.000**
		Kosten	32.000	-	32.000
7240269	**vv Klundert veld 2**	**Totaal**	**60.200**	**-**	**60.200**
		Kosten	60.200	-	60.200
7240272	**Oranje-blauw '14 Hoofdveld**	**Totaal**	**141.360**	**5.514**	**135.846**
		Kosten	141.360	6.577	134.783
		Opbrengsten	-	-1.063	1.063
7240274	**Beheerplan Wegen 2020**	**Totaal**	**1.021.250**	**971.613**	**49.637**
		Kosten	1.021.250	976.365	44.885
		Opbrengsten	-	-4.752	4.752
7240275	**Beheerpl Herinr. groenstr.2020**	**Totaal**	**406.681**	**107.110**	**299.571**
		Kosten	406.681	107.110	299.571
7240278	**Vervanging/ Relining riolering 2020**	**Totaal**	**1.895.612**	**1.319.754**	**575.858**
		Kosten	1.895.612	1.319.754	575.858
7240280	**Verv. Riolering Electrisch/Mech.2020**	**Totaal**	**441.825**	**273.933**	**167.892**
		Kosten	441.825	273.933	167.892
7240281	**Vervangen riolering Bouwkundig 2020**	**Totaal**	**98.900**	**-**	**98.900**
		Kosten	98.900	-	98.900

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7240282	**Verv.BK.(drukriol.) en persl. 2020**	**Totaal**	**160.175**	**-**	**160.175**
		Kosten	160.175	-	160.175
7240284	**Hazeldonkse Zandweg wegreconstructie**	**Totaal**	**1.470.000**	**1.345.753**	**124.247**
		Kosten	1.470.000	1.527.924	-57.924
		Opbrengsten	-	-182.171	182.171
7240285	**Staal-houten bruggen 2020**	**Totaal**	**345.500**	**353.104**	**-7.604**
		Kosten	345.500	353.104	-7.604
7240286	**Betonnen kunstwerken 2020**	**Totaal**	**120.000**	**37.542**	**82.458**
		Kosten	120.000	37.542	82.458
7240287	**duikers 2020**	**Totaal**	**100.000**	**17.450**	**82.550**
		Kosten	100.000	17.450	82.550
7240288	**Uitvoering fiets- en wandelpadennetw**	**Totaal**	**4.885.044**	**832.661**	**4.052.383**
		Kosten	5.095.932	1.208.549	3.887.383
		Opbrengsten	-210.888	-375.888	165.000
7240289	**153 - Herinr.openb.ruimte haven-mark**	**Totaal**	**2.909.000**	**2.314.584**	**594.416**
		Kosten	4.430.000	4.065.384	364.616
		Opbrengsten	-1.521.000	-1.750.800	229.800
7240294	**153B heropenen Roode Vaart**	**Totaal**	**2.871.000**	**14.343.469**	**-11.472.469**
		Kosten	33.630.000	30.101.625	3.528.375
		Opbrengsten	-30.759.000	-15.758.156	-15.000.845
7240290	**Uitv.Pr.wegen bg en schoolftsroutes**	**Totaal**	**1.157.000**	**984.861**	**172.139**
		Kosten	1.157.000	1.009.011	147.989
		Opbrengsten	-	-24.150	24.150
7240293	**080 - Waterfront Moerdijk**	**Totaal**	**8.778.848**	**762.275**	**8.016.573**
		Kosten	8.778.848	766.188	8.012.660
		Opbrengsten	-	-3.913	3.913
7240298	**Vervanging relining riolering 2021**	**Totaal**	**-**	**-**	**-**
		Kosten	1.028.234	-	1.028.234
		Opbrengsten	-1.028.234	-	-1.028.234
7240299	**Verbetermaatregelen 2021**	**Totaal**	**-**	**-**	**-**
		Kosten	525.000	32.628	492.372
		Opbrengsten	-525.000	-32.628	-492.372
7240300	**Mech.rio.bk. en prsl.2021**	**Totaal**	**-**	**-**	**-**
		Kosten	87.557	5.940	81.617
		Opbrengsten	-87.557	-5.940	-81.617
7240301	**Mech.rio.elcr. en mech..2021**	**Totaal**	**-**	**-**	**-**
		Kosten	210.447	-	210.447
		Opbrengsten	-210.447	-	-210.447
7240302	**De Fendert keepershoek**	**Totaal**	**26.875**	**-**	**26.875**
		Kosten	26.875	-	26.875
7240303	**Seven Hills Backstop Honkbal Zvb**	**Totaal**	**32.250**	**-**	**32.250**
		Kosten	32.250	-	32.250
7240304	**Renovatie atletiekbaan Zvb**	**Totaal**	**435.375**	**343.267**	**92.108**
		Kosten	435.375	410.015	25.360
		Opbrengsten	-	-66.748	66.748
7240308	**Led verlichting Noordhoek Veld 3**	**Totaal**	**26.875**	**-**	**26.875**
		Kosten	26.875	-	26.875
7240309	**VV Noordhoek veld 3**	**Totaal**	**56.975**	**-**	**56.975**
		Kosten	56.975	-	56.975

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7240310	**Beheerplan Wegen 2021**	**Totaal**	**2.692.500**	**1.083.357**	**1.609.143**
		Kosten	2.692.500	1.083.357	1.609.143
7240311	**Beh.pl.Openb.Verl.2021 armaturen**	**Totaal**	**342.903**	**69.168**	**273.735**
		Kosten	342.903	69.168	273.735
7240312	**Levensd. verlengend onderh. Bruggen**	**Totaal**	**270.000**	**-**	**270.000**
		Kosten	270.000	-	270.000
7240313	**Beheerpl.herinr.groenstr..2021**	**Totaal**	**311.463**	**-3.978**	**315.441**
		Kosten	311.463	-3.978	315.441
7240314	**Stenen poppen inrichtingsplan**	**Totaal**	**125.000**	**11.508**	**113.493**
		Kosten	235.000	11.508	223.493
		Opbrengsten	-110.000	-	-110.000
7240315	**Staal-houten bruggen 2021**	**Totaal**	**80.000**	**-**	**80.000**
		Kosten	80.000	-	80.000
7240316	**Betonnen kunstwerken 2021**	**Totaal**	**125.000**	**-**	**125.000**
		Kosten	125.000	-	125.000
7240317	**Vitale centra Klundert 1e en 2e fase**	**Totaal**	**1.405.825**	**202.942**	**1.202.883**
		Kosten	1.405.825	202.942	1.202.883
7250033	**Verv.2018 tractie afschr.10jr**	**Totaal**	**182.750**	**69.024**	**113.726**
		Kosten	182.750	69.024	113.726
7250035	**Vervanging tractie 2019 (10jr)**	**Totaal**	**664.716**	**8.820**	**655.896**
		Kosten	664.716	8.820	655.896
7250037	**Vervanging tractie 2019 (20jr)**	**Totaal**	**32.000**	**-**	**32.000**
		Kosten	32.000	-	32.000
7250040	**Containers vrachtauto (VA2) 2021**	**Totaal**	**32.000**	**-**	**32.000**
		Kosten	32.000	-	32.000
7250042	**Vrachtauto (VA3) 2021**	**Totaal**	**150.000**	**-**	**150.000**
		Kosten	150.000	-	150.000
7260094	**Windpark Oud-Dintel**	**Totaal**	**-**	**346.661**	**-346.661**
		Kosten	1.126.000	589.107	536.893
		Opbrengsten	-1.126.000	-242.446	-883.554
7260097	**Kantoorautomatisering 2021**	**Totaal**	**299.544**	**92.356**	**207.188**
		Kosten	299.544	92.356	207.188
7260098	**Aanschaf telefoons 2021**	**Totaal**	**75.000**	**20.050**	**54.950**
		Kosten	75.000	30.221	44.779
		Opbrengsten	-	-10.171	10.171
7290061	**Ontwikkelplan Fort Sabina**	**Totaal**	**166.000**	**33.500**	**132.500**
		Kosten	1.666.000	640.005	1.025.995
		Opbrengsten	-1.500.000	-606.505	-893.495
7290063	**Verv.kantoorinventaris 2019 (10jr)**	**Totaal**	**48.000**	**11.016**	**36.984**
		Kosten	48.000	11.016	36.984
7290064	**Databeheersysteem openbare ruimte**	**Totaal**	**323.000**	**299.208**	**23.792**
		Kosten	323.000	299.208	23.792
7290065	**Herinrichten groenstructuren 2019**	**Totaal**	**405.000**	**379.173**	**25.827**
		Kosten	405.000	379.173	25.827
7290066	**Verv.kantoorinventaris 2020 20jr**	**Totaal**	**59.125**	**-**	**59.125**
		Kosten	59.125	-	59.125
7290067	**Hazeldonkse Zandweg groenstructuur**	**Totaal**	**214.000**	**85.000**	**129.000**
		Kosten	214.000	85.000	129.000
7290069	**Uitv. Groenstructuurplan**	**Totaal**	**1.436.000**	**546.471**	**889.529**
		Kosten	1.436.000	546.471	889.529

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7290070	**Uitv. Groenbeheerplan**	**Totaal**	**606.700**	**464.331**	**142.369**
		Kosten	606.700	464.331	142.369
7290072	**Uitv.Bomenbeleid-beheerplan**	**Totaal**	**631.400**	**422.732**	**208.668**
		Kosten	631.400	422.732	208.668
7290076	**Uitv.Speelruimteplan 2021**	**Totaal**	**422.200**	**157.726**	**264.474**
		Kosten	422.200	157.726	264.474
7290078	**Ontwikkelen vitale centra Fijnaart**	**Totaal**	**100.000**	**105.325**	**-5.325**
		Kosten	100.000	105.325	-5.325
7290080	**Uitv.progr.vitale centra Willemstad**	**Totaal**	**100.000**	**14.384**	**85.616**
		Kosten	100.000	14.384	85.616
Openstaande investeringen per 31-12-2021		**Totaal**	**49.418.219**	**29.227.176**	**20.191.043**

Afgesloten investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die zijn afgerond en die per 31-12-2021 zijn afgesloten. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen. Deze investeringen worden vanaf 2022 (op basis van de betreffende afschrijvingstermijnen) meerjarig afgeschreven.

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7230208	**Aanpassing hal Gem'huis bouwkundig***	**Totaal**	**685.400**	**812.842**	**-127.442**
		Kosten	685.400	812.842	-127.442
7230209	**Aanpassing hal Gem'huis inrichting***	**Totaal**	**826.700**	**432.819**	**393.881**
		Kosten	826.700	432.819	393.881
7230210	**Aanpassing hal Gem'huis installatie***	**Totaal**	**145.500**	**190.772**	**-45.272**
		Kosten	145.500	208.832	-63.332
		Opbrengsten	-	-18.060	18.060
* Op1 november 2018 heeft de gemeenteraad een totaalkrediet beschikbaar gesteld van € 1.658.000. Dit betreft dus 1 krediet. Voor de berekening van de afschrijvingslasten is het krediet opgeknipt in 3 'deelkredieten'. Zoals hierboven is te zien blijven de totale uitgaven ruimschoots binnen het totale krediet, hierdoor is er geen sprake van een overschrijding.					
7240253	**SVC veld 2 kunstgras**	**Totaal**	**411.275**	**346.996**	**64.279**
		Kosten	411.275	413.035	-1.760
		Opbrengsten	-	-66.039	66.039
7240255	**KV DSO veld 1**	**Totaal**	**109.000**	**87.789**	**21.211**
		Kosten	109.000	103.886	5.114
		Opbrengsten	-	-16.097	16.097
7240256	**TV Van Polanen 4 banen+oefenveld**	**Totaal**	**134.000**	**111.255**	**22.745**
		Kosten	134.000	130.803	3.197
		Opbrengsten	-	-19.548	19.548
7240260	**2019 BHP OV armaturen**	**Totaal**	**220.817**	**216.302**	**4.515**
		Kosten	220.817	216.302	4.515
7240270	**KV DSO veld 2 + 3**	**Totaal**	**180.950**	**150.885**	**30.065**
		Kosten	180.950	180.103	847
		Opbrengsten	-	-29.218	29.218
7240271	**Led verlichting DSO veld 2-3**	**Totaal**	**43.000**	**33.536**	**9.464**
		Kosten	43.000	40.056	2.944
		Opbrengsten	-	-6.520	6.520

Nummer	Omschrijving		Begroot totaal	Werkelijk t/m 2021	Ruimte per 31-12-2021
7240273	**TV 't Bossche Lijnjte**	**Totaal**	**86.000**	**64.850**	**21.150**
		Kosten	86.000	77.143	8.857
		Opbrengsten	-	-12.293	12.293
7240276	**Bhpl.openb.verl.armaturen 2020**	**Totaal**	**111.727**	**116.086**	**-4.359**
		Kosten	111.727	116.086	-4.359
7240277	**Bhpl.brug.kunstwerk.etc 2020**	**Totaal**	**86.647**	**83.034**	**3.613**
		Kosten	86.647	83.034	3.613
7240283	**Hazeldonkse Zandweg vervanging brug**	**Totaal**	**700.000**	**478.820**	**221.180**
		Kosten	700.000	478.820	221.180
7240305	**Vervangen poolstokinstall. Gr.Ster**	**Totaal**	**26.875**	**22.525**	**4.350**
		Kosten	26.875	26.900	-25
		Opbrengsten	-	-4.375	4.375
7240306	**Led verlichting Atletiekbaan Gr.Ster**	**Totaal**	**32.250**	**27.050**	**5.200**
		Kosten	32.250	32.300	-50
		Opbrengsten	-	-5.250	5.250
7240307	**Verv.discus-/kogelkooi Gr.Ster**	**Totaal**	**43.000**	**36.000**	**7.000**
		Kosten	43.000	43.000	0
		Opbrengsten	-	-7.000	7.000
7250041	**Sneeuwschuivers (S6+S7) 2021**	**Totaal**	**25.000**	**-**	**25.000**
		Kosten	25.000	-	25.000
7260099	**Sprinklernetwerk parkeergarage**	**Totaal**	**125.000**	**125.914**	**-914**
		Kosten	125.000	125.914	-914
7290068	**Tiny Forest**	**Totaal**	**37.500**	**33.500**	**4.001**
		Kosten	37.500	33.500	4.001
7290075	**Uitv.Speelruimteplan 2020**	**Totaal**	**339.000**	**336.690**	**2.310**
		Kosten	339.000	336.690	2.310
7260095	**Kantoorautomatisering 2019**	**Totaal**	**387.000**	**361.073**	**25.927**
		Kosten	387.000	361.073	25.927
7260096	**Kantoorautomatisering 2020**	**Totaal**	**354.740**	**300.746**	**53.994**
		Kosten	354.740	299.146	55.594
		Opbrengsten	-	1.600	-1.600
7290060	**Div inv kantinv 2017 afschr term 15**	**Totaal**	**13.000**	**-**	**13.000**
		Kosten	13.000	-	13.000
7290062	**Verv.kantoorinventaris2018 20jr**	**Totaal**	**66.000**	**-**	**66.000**
		Kosten	66.000	-	66.000
Per 31-12-2021 afgesloten investeringen		**Totaal**	**5.190.381**	**4.369.481**	**820.900**