



JAARREKENING 2020

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:	22
Vlottende activa	23
Vorraden.....	23
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	24
Liquide middelen	25
Overlopende activa	26
Vaste passiva.....	27
Eigen vermogen	27
Voorzieningen	33
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	35
Vlottende passiva.....	36
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	36
Overlopende passiva.....	36
Niet uit de balans blijken de rechten en verplichtingen:	38
Recapitulatiestaat	41
Programmarekening	43
Programma 1	44
Programma 2	46
Programma 3	49
Programma 4	51
Programma 5	54
Overzicht incidentele baten en lasten	58
Analyse begrotingsrechtmatigheid	61
Overzicht onvoorzien.....	64
Overzicht WNT	66
SISA.....	70
Overzicht lasten en baten per taakveld, incl. onderliggende producten	78
Investerings	83

Aanbiedingsnota

Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken 2020. De jaarstukken bestaan uit het 'jaarverslag 2020' en de 'jaarrekening 2020'. 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 2020' 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 2020 sluit met een voordelig resultaat vóór bestemming van € 19.064.000. Dit bedraagt 16,7% van de totale uitgaven, voor verwerking van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Na verwerking van alle raadsbesluiten in 2020 werd dit resultaat geschat op € 15.072.000 voordelig, zijnde 12,62% van de totale uitgaven.

Als alle mutaties op de reserves worden meegenomen bedraagt het resultaat 2020 € 5.612.000 voordelig en is het percentage 4,11%. Op basis van de aangepaste begroting 2020 werd een voordelig resultaat verwacht van € 1.925.000, zijnde 1,36% 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 € 5.612.000 is afzonderlijk op de balans opgenomen onder het eigen vermogen. Gelijktijdig met een voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2020 zal aan de gemeenteraad een voorstel worden voorgelegd om dit voordelig resultaat te bestemmen.

Zevenbergen, 8 juli 2021.

Het college van burgemeester en wethouders

van de gemeente Moerdijk.

Leeswijzer

In deze leeswijzer vindt u de in de jaarrekening opgenomen onderwerpen. De jaarrekening 2020 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
- Paragraaf Grondbeleid
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf Verbonden partijen
- Paragraaf Subsidies
- Beleidsindicatoren

Boek 2 betreft de jaarrekening.

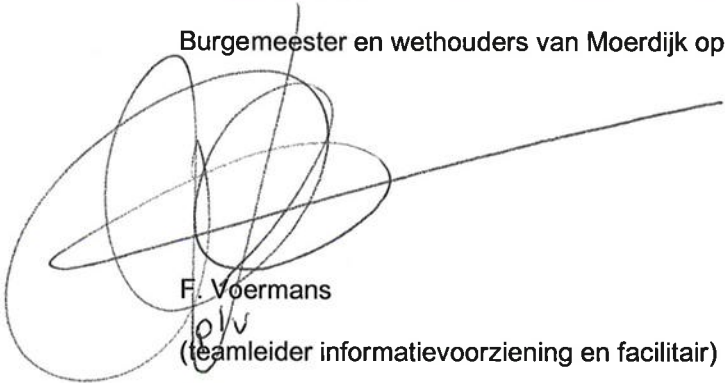
In dit boek worden de volgende onderwerpen behandeld:

- Aanbiedingsnota
- Leeswijzer
- Vaststellingsbesluit
- Accountantsverklaring
- Grondslagen, waarop de verslaglegging is gebaseerd
- Balans
- Toelichting op de balans
- Recapitulatie-overzicht
- 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 2020 van de gemeente Moerdijk aangeboden aan:

Burgemeester en wethouders van Moerdijk op 17-06-.....2021.



F. Voermans

(teamleider informatievoorziening en facilitair)

Aangeboden aan de gemeenteraad op 25-06-.....2021.

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de secretaris



J.C. Slagboom

de burgemeester,



A.J. Moerkerke

Vastgesteld door de Raad van de gemeente Moerdijk

in zijn vergadering van: 8 juli 2021,

de griffier,



A. Goslings

de voorzitter,



A.J. Moerkerke

Controleverklaring

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

Grondslagen van de financiële verslaggeving.

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

In de raadsvergadering van 1 november 2018 is 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.

Investerings 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.

Investerings 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.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Investerings 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. Bij de zero coupon lening wordt de disagio in mindering gebracht op de nominale waarde en wordt afgeschreven gedurende de looptijd van de lening.

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

Vorraden

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 Belasting samenwerking 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

De verdeling van de kosten van (hulp)kostenplaatsen is op basis van de vastgelegde verdeelsleutels (werkplekken, formatieplaatsen) en de door de medewerkers verantwoorde uren in 2020 toegerekend aan de overige kostenplaatsen en aan de diverse (sub)functies.

Balans

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2020
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	366	325
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	366	325
Materiële vaste activa	101.969	116.592
Investerings met een economisch nut	54.344	57.608
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	27.531	27.600
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	20.094	31.384
Financiële vaste activa	20.552	11.714
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	237	237
Overige langlopende leningen	20.315	11.477
Totaal vaste activa	122.887	128.631
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	12.134	5.723
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.688	281
Gereed product en handelsgoederen	8.446	5.442
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.194	31.887
Vorderingen op openbare lichamen	10.401	14.695
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.014	15.751
Overige vorderingen	779	1.441
Liquide middelen	40	965
Kassaldi	2	2
Banksaldi	38	963
Overlopende activa	4.267	4.732
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	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	11	23
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.256	4.709
Totaal vlottende activa	28.635	43.307
Totaal generaal	151.522	171.938

(bedragen x € 1.000,-)

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2020
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen	80.477	99.541
Algemene reserve	25.528	25.748
Bestemmingsreserves	53.685	68.181
Gerealiseerde resultaat	1.264	5.612
Voorzieningen	29.857	30.568
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.724	3.760
Voorzieningen ter egalisering van kosten	4.047	3.678
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	22.086	23.130
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	24.896	23.698
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.248	7.350
- Openbare lichamen	10.000	10.000
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	6.600	6.300
Waarborgsommen	48	48
Totaal vaste passiva	135.230	153.807
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.672	9.850
Banksaldi	1.033	0
Overige schulden	7.639	9.850
Overlopende passiva	7.620	8.281
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.914	5.441
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	276	581
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.764	1.218
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	666	1.041
Totaal vlottende passiva	16.292	18.131
Totaal generaal	151.522	171.938
Garantstellingen	377.296	348.593

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000,-)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa:

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	366	325
Totaal	366	325

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	366	0	0	41	0	0	325
Totaal	366	0	0	41	0	0	325

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

– Fort Sabina te Willemstad	€	295
– Gebouw Irene te Willemstad	-	30
	Totaal	€ 325

De immateriële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	54.344	57.608
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	27.531	27.600
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	20.094	31.384
Totaal	101.969	116.592

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	18.126	20.356
Bedrijfsgebouwen	27.699	27.361
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	47.965	59.131
Vervoermiddelen	577	505
Machines, apparaten en installaties	2.457	2.936
Overige materiële vaste activa	5.145	6.303
Totaal	101.969	116.592

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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	18.037	20.267
Bedrijfsgebouwen	27.699	27.361
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.295	6.267
Vervoermiddelen	577	505
Machines, apparaten en installaties	2.190	2.723
Overige materiële vaste activa	546	485
Totaal	54.344	57.608

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Invester ingen	Des- investerin	Afschrijv ingen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	18.037	2.230	0	0	0	0	20.267
Bedrijfsgebouwen	27.699	1.172	0	1.298	212	0	27.361
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.295	1.771	0	564	235	0	6.267
Vervoermiddelen	577	18	0	90	0	0	505
Machines, apparaten en installaties	2.190	987	0	454	0	0	2.723
Overige materiële vaste activa	546	232	0	93	200	0	485
Totaal	54.344	6.410	0	2.499	647	0	57.608

De investeringen in 2020 kunnen als volgt worden verklaard:

Gronden en terreinen

– Terrein Ballast Nedam - Moerdijk		€ 2.230
	Totaal	<u>€ 2.230</u>

Bedrijfsgebouwen

– Aanpassing hal gemeentehuis		€ 841
– Bouwkosten voorziening Mauritshuis 2017		- 331
	Totaal	<u>€ 1.172</u>

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Renovatie velden		- 1.417
– Beheerplan wegen en bruggen		- 354
	Totaal	<u>€ 1.771</u>

Vervoermiddelen

– Vervangen tractie		€ 18
	Totaal	<u>€ 18</u>

Machines, apparaten en installaties

– Kantoorautomatisering		€ 941
– Windpark Oud-Dintel		- 46
	Totaal	<u>€ 987</u>

Overige materiële vaste activa

– Ontwikkelplan Fort Sabina		€ 229
– Kantoorinventaris		- 3
	Totaal	<u>€ 232</u>

De bijdragen van derden kunnen als volgt worden verklaard:

Bedrijfsgebouwen

– Bouwkosten voorziening Mauritshuis 2017		€ 212
	Totaal	<u>€ 212</u>

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Renovatie velden		- 235
	Totaal	<u>€ 235</u>

Overige materiële vaste activa

- Ontwikkelplan Fort Sabina		€ 200
	Totaal	<u>€ 200</u>

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.604	24.903
Machines, apparaten en installaties	267	213
Overige materiële vaste activa	2.660	2.484
Totaal	27.531	27.600

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Invester ingen	Des- investerin	Afschrijv ingen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.604	892	0	593	0	0	24.903
Machines, apparaten en installaties	267	0	0	54	0	0	213
Overige materiële vaste activa	2.660	1	0	177	0	0	2.484
Totaal	27.531	893	0	824	0	0	27.600

De investeringen in 2020 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Vervanging/verbetering riolering en gemalen	€	878
– Nieuwe begraafplaats Zevenbergen/Klundert	-	15
Totaal	€	892

Overige materiële vaste activa

– Aanschaf inzamelmiddelen	€	1
Totaal	€	1

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	89	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.066	27.961
Overige materiële vaste activa	1.939	3.334
Totaal	20.094	31.384

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Invester ingen	Des- investerin	Afschrijv ingen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	89	0	0	0	0	0	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.066	19.244	0	116	9.233	0	27.961
Overige materiële vaste activa	1.939	1.414	0	19	0	0	3.334
Totaal	20.094	20.658	0	135	9.233	0	31.384

De investeringen in 2020 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Heropenen Roode Vaart / herinrichten openbare ruimte Haven-Mark	€	16.893
– Beheerplan wegen, bruggen en openbare verlichting	-	1.239
– Uitvoering project wegen buitengebied en schoolfietsroutes	-	871
– Openbare verlichting LED armaturen	-	199
– Renovatie woonwagencentra Klundert	-	42
Totaal	€	19.244

Overige materiële vaste activa

– Groenstructuur/beheerplan/entrees	€	849
– Uitvoering speelruimteplan	-	565
Totaal	€	<u>1.414</u>

De bijdragen van derden kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Heropenen Roode Vaart / herinrichten openbare ruimte Haven-Mark	€	9.233
Totaal	€	<u>9.233</u>

Financiële vaste activa:

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	237	237
Overige langlopende leningen	20.315	11.477
Totaal	20.552	11.714

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Invester ingen	Des- investeri	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaard eringen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:						
deelnemingen	237	0	0	0	0	237
Overige langlopende leningen	20.315	1.260	0	10.098	0	11.477
Totaal	20.552	1.260	0	10.098	0	11.714

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

Overige langlopende leningen

De investeringen in de langlopende leningen betreffen:

– Verstrekte leningen Bouwfondsaandelen (BNG)	€	550
– Aanvullende stimuleringsregeling 2020	-	500
– Vordering Havenbedrijf Moerdijk inzake Moerdijkregeling	-	164
– Opwaardering saldo startersleningen o.b.v. rek.crt overzicht SVN	-	46
Totaal	€	<u>1.260</u>

De aflossingen op langlopende leningen betreffen:

– Aflossing lening Bouwfonds	€	8.102
– Aflossing lening regionaal archief West Brabant	-	1.064
– Aflossing hypothecaire leningen	-	499
– Aflossing leningen kinderopvang	-	425
– Aflossing door overige	-	8
Totaal	€	<u>10.098</u>

Vlottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.833	3.538
Voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie	-3.145	-3.257
Gereed product en handelsgoederen	8.446	5.442
Totaal	12.134	5.723

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Invester ingen	Opbrengsten	Winstuit name	Afsluiting / overbrengen	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening verlieslatend	Balans waarde 31-12-2020
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.051	22	0	0	0	2.073	-2.411	-338
Havenfront – Willemstad	-21	434	433	0	0	-20	-13	-33
Vlinderbuurt – St. Buiten	-1.091	203	427	268	0	-1.047	0	-1.047
Even.terrein - Klundert	-433	12	0	0	0	-421	0	-421
Stoofstraat - Zevenbergen	1.303	12	0	0	0	1.315	0	1.315
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	866	23	0	0	0	889	-85	804
Molenstraat - Zevenbergen	2.631	136	2.155	0	0	612	-748	-136
Waterwijk - Fijnaart West	1.630	734	2.654	523	0	233	0	233
Tankstation - Standdaarbuiten	-103	7	0	0	0	-96	0	-96
Totaal	6.833	1.583	5.669	791	0	3.538	-3.257	281

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.073	621	283	2.411
Havenfront – Willemstad	-20	33	0	13
Vlinderbuurt – St. Buiten	-1.047	278	468	-1.237
Even.terrein - Klundert	-421	395	0	-26
Stoofstraat - Zevenbergen	1.315	364	2.344	-665
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	889	664	1.469	84
Molenstraat - Zevenbergen	612	147	10	749
Waterwijk - Fijnaart West	233	2.475	6.300	-3.592
Tankstation - Standdaarbuiten	-96	0	0	-96
Totaal	3.538	4.977	10.874	-2.359

Toelichting uitgangspunten

De voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie is per 31 december 2020 gewaardeerd tegen eindwaarde. Er wordt gewaardeerd tegen eindwaarde om een beter inzicht te geven in het uiteindelijke verwachte verlies. Per 31 december 2019 bedroeg de voorziening € 3.145.000, per 31 december 2020 bedraagt de voorziening € 3.257.000 tegen eindwaarde.

Het geraamde eindresultaat, de berekeningswijze, de aannames, de nog te realiseren opbrengsten en nog te maken kosten die hiervoor is 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, subsidie aanvragen en of vastgesteld kostenverhaal;
- De in de grondexploitatie betrokken rente (0,89%) wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van de voorgeschreven methode in de notitie grondexploitatie;
- De in de grondexploitatie betrokken kostenstijging is gebaseerd op de kadernota 2021 en bedraagt 1,8%;
- Er wordt geen opbrengstenstijging toegerekend binnen de grondexploitatie. Eventuele prijsstijging moet blijken uit een geactualiseerde taxatierapportage;
- De bijdrage(n) bovenwijks en ruimtelijke ontwikkeling maken conform de BBV-voorschriften na besluitvorming geen onderdeel meer uit van de grondexploitaties.

Het gereed product en handelsgoederen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Trouwboekjes	13	11
Eigen verklaringen CBR	11	15
Aan- en verkoop Moerdijk woningen	8.422	5.415
Totaal	8.446	5.441

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 minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Balans waarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balans waarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	10.401	14.950	-255	14.695
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	1.014	15.751	0	15.751
Overige vorderingen	779	1.511	-70	1.441
Totaal	12.194	32.212	-325	31.887

Vorderingen op openbare lichamen

- Belastingdienst - BCF	€ 10.090
- Werkplein (Hart van West-Brabant)	- 1.773
- Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)	- 1.024
- Waterschap Brabantse Delta	- 1.277
- Overige organisaties	- 531
	<u>€ 14.695</u>

De vordering op de Belastingssamenwerking West-Brabant bedraagt per 31 december 2020 € 1.279.000. Van de belastingvorderingen is een bedrag ad € 255.000 als dubieus aangemerkt.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar

De gemeente Moerdijk heeft met de BNG een drempelbedrag afgesproken ad € 350.000, bedragen daarboven worden automatisch afgeroomd en gestort op de rekening schatkistbankieren. Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 15.751.000.

Overige vorderingen

De overige debiteuren per 31 december 2020 bedragen € 1.511.000. Een bedrag ad € 70.000 wordt als dubieus aangemerkt.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Kassaldi	2	2
Banksaldi	38	963
Totaal	40	965

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	817,875			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	58	107	292	370
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	760	711	526	448
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	109.050			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	109.050			
(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	Drempel bedrag	817,875			
(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)	5.282	9.734	26.838	34.060
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	58	107	292	370

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 bedraagt voor de gemeente € 817.875 (0,75% van begrotingstotaal € 109 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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	11	23
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.256	4.709
Totaal	4.267	4.732

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

	Saldo 31-12-2019	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
<u>Overige Nederlandse overheidslichamen:</u>				
Mensgerichte maatregelen	11	0	11	0
Stimulering sport	0	10	0	10
Pilot projectaanjager RBL	0	13	0	13
Totaal	11	23	11	23

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	747	99
Overige nog te ontvangen bedragen	3.509	4.610
Totaal	4.256	4.709

Vooruitbetaalde bedragen:

– Gemeente Roosendaal overdracht Juzt	€	37
– De Viersprong - jeugd	-	36
– Bechtle termijn 2021	-	26
	€	<u>99</u>

Overige nog te ontvangen bedragen:

– Rente Moerdijkregeling – Havenbedrijf Moerdijk (diverse jaren)	€	1.516
– Min. van Financiën – suppletie uitkering bommenregeling	-	640
– Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	-	546
– Dubieuze vordering Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	-	-234
– Afrekening WVS	-	133
– BWB – nog op te leggen aanslagen 2020	-	600
– Bijdrage LOO ontwikkelcombinatie Bosselaar-Zuid	-	487
– Door Werkplein af te dragen aan gemeente	-	204
– DU maatschappelijke begeleiding 2020	-	69
– Nedvang – vergoeding 4 ^e kw 2020	-	306
– Spring afrekening 2020	-	26
– OMWB eindafrekening 2020	-	138
– ICT-WBW afrekening 2020	-	19
– BNG dividend 2019	-	34
– RWB afrekening 2020	-	18
– Subsidie zwerfvuil	-	17
– Overige: diverse	-	91
	€	<u>4.610</u>

De vordering op Chemie Pack ad € 546.000 wordt voor € 234.000 als dubieus aangemerkt.

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000,-)

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	25.528	25.748
Bestemmingsreserves	53.685	68.181
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	1.264	5.612
Totaal	80.477	99.541

Verloop eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van het eigen vermogen in 2020 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 2020

Eigen vermogen per 31 december 2019	80.477
Gerealiseerd resultaat 2019	1.264
	79.213

Toevoegingen:

Algemene reserve	2.233	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	1.801	
- Egalisatiereserves	1.936	
- Overige bestemmingsreserves	16.301	
		22.271

Onttrekkingen:

Algemene reserve	2.013	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	1.744	
- Egalisatiereserves	1.557	
- Overige bestemmingsreserves	2.241	
		7.555

Gerealiseerd resultaat 2020	5.612
-----------------------------	-------

Totaal eigen vermogen per 31 december 2020	 99.541
---	-------------------------

Het verloop in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
<u>Algemene reserves</u>						
Algemene reserve	25.528	1.464	2.013	769	0	25.748
Totaal	25.528	1.464	2.013	769	0	25.748
<u>Bestemmings reserve</u>						
Investerings bruto methode	7.840	0	0	0	335	7.505
Investerings maatschappelijk nut	15.806	0	105	0	91	15.610
Investerings meerjarige uitgaven incidenteel	2.442	1.801	1.213	0	0	3.030
Huisvesting onderwijs	139	1.600	1.557	0	0	182
Kapitaal lasten OVL	563	336	0	0	0	899
Bovenwijken voorzieningen grondexploitatie	1.065	635	1.065	0	0	635
Strategische verwerving onroerend goed	2.038	1.694	400	0	0	3.332
Gemeentegaranties	46	0	9	0	0	37
Ruimtelijke ontwikkeling	3.767	80	0	0	0	3.847
Beleidsbegroting 2013-2016 frictiekostenbudget	68	0	68	0	0	0
Sociaal domein	2.657	0	606	0	0	2.051
Centrumplan Zevenbergen	13.161	0	0	0	0	13.161
Geluidsanering HSL-Zuid	868	0	7	0	0	861
Geluidsaneringsmaatregelen	268	0	0	0	0	268
Heropening Roode Vaart	2.871	0	0	0	0	2.871
Projectorganisatie haven	86	0	86	0	0	0
LPM-gelden	0	13.892	0	0	0	13.892
Totaal	53.685	20.038	5.116	0	426	68.181
<u>Gerealiseerd resultaat</u>						
Te verdelen gerealiseerd resultaat 2019	1.264	0	0	-1.264	0	0
Gerealiseerd resultaat 2020		5.612	0	0	0	5.612
Totaal	1.264	5.612	0	-1.264	0	5.612
Totaal reserves en gerealiseerd resultaat	80.477	27.114	7.129	-495	426	99.541

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 2020 € 25,7 miljoen (exclusief rekeningresultaat 2020).

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	25.528	25.748
Totaal	25.528	25.748

De toevoegingen aan de algemene reserves zijn:

Vrijval vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen	€	1.065
Bestemming resultaat 2019	-	770
Vrijval vanuit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard	-	216
Vrijval vanuit de reserve maatschappelijk nut	-	105
Vrijval vanuit de reserve frictiekosten	-	68
Vrijval vanuit de reserve gemeentegaranties	-	9
	€	<u>2.233</u>

De onttrekkingen aan de algemene reserves zijn:

Ruimtelijke initiatieven 6 projecten	€	1.800
Nadeelcompensatie ondernemers i.v.m. werkzaamheden haven	-	74
Bijdrage HC Zevenbergen	-	45
Brandveiligheid schoolaccommodaties	-	57
Duurzaam en energiezuinig gemeentelijk vastgoed	-	19
Asbestinventarisatie gemeentelijke vastgoed	-	18
	€	<u>2.013</u>

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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen bruto methode	7.840	7.505
Investeringen met maatschappelijk nut	15.806	15.610
Investeringen meerjarige uitgaven incidenteel	2.442	3.030
Totaal	26.088	26.145

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

Afschrijvingen brandweerkazerne industrieterrein Moerdijk	€	95
Afschrijvingen multifunctionele accommodaties	-	88
Afschrijvingen aanleg openbare ruimte Sportpark Klundert	-	78
Afschrijvingen aanpassing gemeentehuis	-	33
Groot onderhoud Niervaert Klundert	-	19
Afschrijvingen restauratie Fort Sabina	-	20
Aansluiting riool Bosselaar Zuid in Zevenbergen	-	2
	€	<u>335</u>

De onttrekkingen aan de reserve investeringen met maatschappelijk nut zijn:

Overschot paraplunota leefomgeving	-	39
Businesscase werkorganisatie W&I	-	38
Beheerplan wegen 2015	-	28
	€	<u>105</u>

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

Leefbaarheidsimpuls Zevenbergschen Hoek	€	48
Beheerplan bruggen, wegen, speelvoorzieningen en openbare verlichting	-	26
Afschrijvingen kappen en vervangen bomen Willemstad	-	7
Waterplan Moerdijk	-	6
Aanleg bushaltes Zevenbergen/Fijnaart	-	4
	€	<u>91</u>

De toevoegingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Uitvoering geven aan 6 gemeentelijke projecten	€	1.801
	€	<u>1.801</u>

De onttrekkingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Sanering Bult van pars Klundert	€	335
Implementatie omgevingswet	-	329
Ambtelijke capaciteit 6 projecten	-	228
Afwikkeling Fijnaart-West	-	100
Herontwikkeling Kompas Zevenbergen	-	62
Project 008 Kop Roode Vaart haalbaarheidsonderzoek	-	54
Pilot Bravoflex	-	12
Project 155 Quick scans bij monumenten	-	34
Project 177 Zevenbergen Noord	-	34
Uitvoeringsprogramma economie	-	15
Project 181 Randweg Klundert	-	7
Project 162 Noordelijke randweg Zevenbergen	-	3
	€	<u>1.213</u>

Bestemmingsreserves - egalisereserves:

Het doel van egalisereserves 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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Huisvesting onderwijs	139	182
Kapitaallasten OVL	563	899
Totaal	702	1.081

De toevoegingen aan de egalisereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.600
Kapitaallasten openbare verlichting	- 336
	<u>€ 1.936</u>

De onttrekkingen aan de egalisereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.557
	<u>€ 1.557</u>

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.
- De reserve LPM-gelden heeft als doel het mede mogelijk maken van het gebiedsplan Moerdijk.
- 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 frictiekosten heeft als doel het dekken van frictie- en omscholingskosten en voor tijdelijke compensatie van indirecte kosten voortvloeiend uit de organisatieontwikkelingen. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 is deze reserve opgeheven.
- 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 projectorganisatie haven heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken die betrekking hebben op de projectorganisatie m.b.t. centrumplan Zevenbergen. Per 31 december 2020 staat de reserve op € 0.

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Bovenwijken voorzieningen grondexploitatie	1.065	635
Strategische verwerving onroerend goed	2.038	3.332
Gemeentegaranties	46	37
Ruimtelijke ontwikkeling	3.767	3.847
Beleidsbegroting 2013-2016 frictiekostenbudget	68	0
Sociaal domein	2.657	2.051
Centrumplan Zevenbergen	13.161	13.161
Geluidsanering HSL-Zuid	868	861
Geluidsaneringsmaatregelen	268	268
Heropening Roode Vaart	2.871	2.871
Projectorganisatie haven	86	0
LPM-gelden	0	13.892
Totaal	26.895	40.955

De toevoegingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

LPM-gelden	€ 13.892
Bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie	- 635
Ruimtelijke ontwikkeling	- 80
Strategische verwerving onroerend goed	- 1.694
	<u>€ 16.301</u>

De onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

Bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie	€ 1.065
Sociaal domein	- 606
Strategische verwerving onroerend goed	- 400
Projectorganisatie haven	- 86
Frictiekosten organisatieontwikkeling	- 68
Gemeentegaranties t.b.v. algemene reserve o.g.v. herberekening	- 9
Geluidsanering HSL	- 7
	<u>€ 2.241</u>

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
<u>Voor verplichtingen, verliezen en risico's:</u>					
Pensioenverplichtingen (ex)wethouders	3.301	200	0	76	3.425
Wachtgeldverplichtingen (ex)wethouders	106	0	39	65	2
Dekking verwacht verlies grondexploitatie*	3.146	112	0	0	3.258
Voorziening debiteuren Werkplein	317	109	93	0	333
Totaal	6.870	421	132	141	7.018
<u>Ter egalisering van kosten:</u>					
Onderhoud wegen ingevolge beheerplan	2.378	1.500	0	2.133	1.745
Onderhoud gebouwen	1.669	1.257	0	993	1.933
Totaal	4.047	2.757	0	3.126	3.678
<u>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:</u>					
Onderhoud en vervanging rioleringen	21.116	792	0	0	21.908
Incidentele ruiming van graven	186	21	0	11	196
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen	106	3	9	0	100
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen (nieuw)	12	19	2	0	29
Onderhoud begraafplaats Klundert	244	45	23	0	266
Tariefegalisatie afvalstoffen	0			0	0
Tariefegalisatie rioolheffing Havenbedrijf N.V.	422	209	0	0	631
Totaal	22.086	1.089	34	11	23.130
Totaal voorzieningen	33.003	4.267	166	3.278	33.826
<i>* deze voorziening wordt in mindering gebracht op de voorraden</i>	-3.146	-112	0	0	-3.258
Totaal voorzieningen (na rubricering)	29.857	4.155	166	3.278	30.568

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 € 76.000 worden rechtstreeks van deze voorziening afgeboekt. Een bedrag ad € 200.000 is toegevoegd en werd op grond van geactualiseerde berekeningen (RAET) van 2020 gedaan.

Per 31 december 2020 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren Werkplein € 333.000 tegenover een stand ad € 317.000 per 31 december 2019. 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 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 2020 werd ten laste van de exploitatie voor € 2.757.000 gestort in de (onderhouds-)voorzieningen. Daarnaast werd de voorziening aangewend voor een bedrag ad € 3.126.000.

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 ruiming 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 2020 werd ten laste van de exploitatie voor € 1.089.000 gestort in de voorziening middelen verkregen van derden. De grootste toevoeging ad € 792.000 werd gedaan in de voorziening voor onderhoud en vervanging van riolering o.b.v. het jaarlijkse exploitatieresultaat (saldo baten en lasten van de producten).

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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.248	7.350
openbare lichamen	10.000	10.000
buitenlandse instellingen	6.600	6.300
	<u>24.848</u>	<u>23.650</u>
Waarborgsommen	48	48
Totaal	24.896	23.698

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	24.848	36	1.234	23.650
Waarborgsommen	48	4	4	48
Totaal	24.896	40	1.238	23.698

De vermeerdering van de onderhandse leningen betreft de bijboeking van de rente op de 'zero coupon'-lening bij de BNG ad € 36.000. De aflossingen zijn conform de overeenkomsten en aflossingsschema's voldaan.

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 572.000.

Viottende passiva

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.672	9.850
Overlopende passiva	7.620	8.281
Totaal	16.292	18.131

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

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldi	1.033	0
Overige schulden	7.639	9.850
Totaal	8.672	9.850

De specificatie van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Schulden aan andere publiekrechtelijke lichamen	2.481	4.124
Schulden sociale zaken - WMO 2019	-3	-1
Overige schulden	5.161	5.727
Totaal	7.639	9.850

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

Belastingdienst – loonheffing december 2020 / BTW 4 ^e kw 2020	€	1.862
Het Werkplein	-	935
Diverse gemeenten	-	641
ABP - pensioenpremie	-	257
Overige publiekrechtelijke lichamen	-	429
	€	<u>4.124</u>

Van de overige schulden (inclusief publiekrechtelijke lichamen) was eind april 2020 € 9 mln. betaald.
De overige schulden hebben betrekking op openstaande facturen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.914	5.441
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	2.040	1.799
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	666	1.041
Totaal	7.620	8.281

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

Verplichtingen aan diverse zorginstellingen, gemeenschappelijk regelingen	€	2.223
Rente lening Moerdijkregeling	-	1.306
Doorschuif BTW gemeenschappelijk regelingen	-	476
Onderhoud groen en riolering	-	448
Diverse inhuur, advies en ondersteuning	-	283
Verwerking afval	-	279
Bommenregeling	-	250
Rente vaste leningen o/g	-	60
WKR eindheffing Belastingdienst	-	2
Overige nog te betalen bedragen < € 10.000 per saldo	-	114
	€	<u>5.441</u>

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 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2020
<u>Rijk:</u>				
Onderwijsachterstand	102	156	0	258
Geluidsanering Fijnaart	25	0	25	0
Uitkoopregeling woningen	9	0	0	9
Energiemaatregelen bijdrage RRE	0	305	0	305
SPUK	140	0	140	0
Aanpak toeslagenproblematiek	0	9	0	9
Totaal	276	470	165	581
<u>Overige Nederlandse overheidslichamen:</u>				
Subsidie instandhouding monumenten	79	30	0	109
RMC-gelden leerplicht	158	23	0	181
Maaian bermen	25	0	25	0
Verkenning truckparking Moerdijk	0	12	0	12
Stationsgebied Lage Zwaluwe	161	0	161	0
Klimaatadaptatie	15	0	15	0
Stenen poppen	10	0	0	10
Mauritshuis	400	0	212	188
Fort Sabina	916	0	198	718
Totaal	1.764	65	611	1.218
Totaal	2.040	535	776	1.799

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

- Bijdrage BBZ	€	942.000
- Subsidie zwerfafval 2013 - 2019	-	85.000
- Schadevergoeding kantine	-	14.000
	€	<u>1.041.000</u>

Niet uit de balans blijvende 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 2020 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 2020

(bedragen x € 1.000,-)

Naam geldlener	Oorspronkelijke hoofdsom	Saldo per 01-01-2020	Vermeerdering 2020	Aflossing 2020	Saldo per 31-12-2020	Percentage borgstelling
Directe garanties						
Stichting Woonkwartier	6.628	2.768	-	1.046	1.722	100%
Stichting Surplus Zorg	1.571	969	-	95	874	100%
	8.199	3.737	-	1.141	2.596	
Indirecte garanties						
Stichting Alwel	12.748	20.279	0	8.043	12.236	50%
Stichting WSG	5.000	5.000	0	0	5.000	50%
Stichting Woonkwartier	140.379	143.280	17.000	28.519	131.761	50%
Nationale Hypotheek Garantie	197.000	205.000	0	8.000	197.000	50%
	355.127	373.559	17.000	44.562	345.997	
TOTAAL	363.326	377.296	17.000	45.703	348.593	

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	514
> 1 jaar en < 5 jaar	2.359
> 5 jaar	2.219
	5.092

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is ultimo boekjaar voor ca. € 1.553.000 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 93,6% belooft. 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 blijvende 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 2020 en voor veel van onze beleidsterreinen in de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. De financiële impact voor de jaarrekening 2020 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 31-12-2020
1. Onderhoud openbaar groen	31-12-21	€ 5.368.000	€ 2.927.000
2. Groot onderhoud asfalt	01-07-21	€ 536.400	€ 536.400
3. Installatietechnisch onderhoud gemeentehuis	31-12-24	€ 564.000	€ 270.500
4. Begrazing bermen	31-12-21	€ 700.000	€ 116.000
5. Onderhoud openbare verlichting	15-10-21	€215.800	€ 117.000
6. Invulling Mauritshuis als bezoekerscentrum	2021	€ 587.000	€ 443.500
7. Onderhoudscontract LEEF	31-12-21	€ 188.000	€ 36.000
8. Monitoring haven	2021	€ 159.000	€ 62.000
9. campagne en ondersteuning inkoop energiebesparende producten door inwoners	2021	€ 146.000	€ 61.500
10. reconstructie Hazeldonkse zandweg incl. brug	14-5-21	€ 1.646.000	€ 1.564.000
Totaal		€ 10.110.200	€ 6.133.900

Inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding

De gemeente heeft in 2020 geen inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding, waarvan de lasten doorlopen in de komende jaren.

Recapitulatiestaat

Programma / onderdeel	Begroting 2020 voor wijziging			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Verschil realisatie en begr. na wijz.		
<i>(cijfers x € 1.000)</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-10.075	10.703	627	-10.377	11.815	1.439	-10.333	12.140	1.808	44	325	369
2. Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	-2.630	23.002	20.372	-3.065	22.871	19.806	-3.710	24.809	21.099	-645	1.938	1.293
3. Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	-9.555	15.833	6.279	-28.775	19.744	-9.031	-28.577	17.469	-11.107	199	-2.275	-2.076
4. Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	-8.122	36.701	28.579	-14.670	43.723	29.053	-11.944	40.529	28.585	2.726	-3.194	-468
5 Partnerschap in een veranderende samenleving	-5.733	10.705	4.972	-4.044	8.526	4.482	-3.999	7.052	3.054	45	-1.473	-1.428
Overige onderdelen:												
Algemene dekkingsmiddelen	-70.690	0	-70.690	-73.208	0	-73.208	-74.086	0	-74.086	-878	0	-878
Overhead	-390	12.089	11.699	-390	12.760	12.371	-551	12.126	11.575	-161	-634	-796
Heffing vennootschapsbelasting	0	17	17	0	17	17	0	8	8	0	-9	-9
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal overige onderdelen	-71.079	12.106	-58.974	-73.598	12.777	-60.820	-74.637	12.135	-62.502	-1.039	-643	-1.682
Resultaat voor bestemming	-107.195	109.050	1.856	-134.528	119.456	-15.072	-133.198	114.135	-19.064	1.330	-5.322	-3.992
Mutaties reserves												
Programma 1	0	0	0	-349	0	-349	-342	0	-342	7	0	7
Programma 2	-2.116	1.818	-298	-2.883	1.887	-996	-2.762	1.936	-826	121	49	170
Programma 3	-168	210	42	-155	15.922	15.767	-554	16.301	15.747	-399	379	-20
Programma 4	-793	0	-793	-948	0	-948	-800	0	-800	147	0	147
Programma 5	-123	0	-123	-4.360	4.032	-328	-4.361	4.034	-328	-1	2	0
Sub-totaal mutaties reserves	-3.200	2.028	-1.172	-8.695	21.842	13.147	-8.819	22.271	13.452	-124	429	305
Resultaat na bestemming	-110.395	111.078	684	-143.223	141.298	-1.925	-142.018	136.406	-5.612	1.205	-4.892	-3.687

Programmarekening

Programma 1

Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk (Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal lasten	10.703	11.815	12.140	325
Totaal baten	-10.075	-10.377	-10.333	44
Saldo van baten en lasten	628	1.439	1.808	369
Resultaat voor bestemming	628	1.439	1.808	369
Storting in reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-349	-342	7
Resultaat na bestemming	628	1.090	1.466	376

Het verschil op programma 1 "Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk" tussen het gerealiseerde en begrote resultaat (na bestemming) bedraagt € 376.000 nadelig.

Samenvatting verschillen programma 1

Totaal		376.000
OMWB	-192.000	
Duurzaamheid	-72.000	
Overig	-70.000	
Riolering*		119.000
Afval		288.000
Kostentoer. primair proces*		303.000

Toelichting verschillen programma 1

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

- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget is weergegeven;
- De verschillen 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	288.000	7%	N	De kosten en opbrengsten van afval vormen een gesloten exploitatie. Hiervoor is de voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing ingesteld. Deze voorziening wordt gevoed door een eventueel jaarlijks overschot op de ontvangsten van de afvalstoffenheffing en aan afval gerelateerde producten. Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2020 is een negatieve afwijking ontstaan van € 288.000. Dit kan niet gedekt worden uit de voorziening omdat daar op dit moment geen middelen in aanwezig zijn. Als gevolg van zogenoemde bijplaatsingen zijn er aanzienlijk meer meldingen (en dus ambtelijke inzet nodig) geweest. Hierdoor zijn er meer kosten toegerekend vanuit de kostenplaatsen (primaire proces) (€ 222.000 N). Daarnaast zijn als gevolg van de coronacrisis meer afvalstromen aangeboden op de milieustraat (€ 55.000 N) en is er een grotere ureninzet vanuit de gemeente Breda nodig geweest voor de inzameling (€ 60.000 N). Tot slot vallen de opbrengsten vanuit de reinigingsrechten en afvalstoffenheffing ca. 1% lager uit dan begroot (€ 51.000 N). Daar staat tegenover dat er lagere onderhoudsuitgaven zijn geweest doordat er eind 2019 nog een grote schoonmaakronde had plaatsgevonden, waardoor dit in 2020 niet nodig is geweest (€ 100.000 V).

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Riolering (*)	119.000	4%	N	De kosten en opbrengsten van riolering vormen een gesloten exploitatie. Afhankelijk van de werkelijke baten en lasten binnen het onderdeel riolering wordt het exploitatieresultaat gestort in dan wel onttrokken aan de voorziening riolering. De storting in de voorziening riolering valt € 106.000 hoger uit dan was geraamd bij de 2e bestuursrapportage 2020. Dit komt voornamelijk door diverse voordelen die binnen dit budget zijn ontstaan. Er is een eenmalige extra vergoeding ontvangen (€ 100.000 V) van een ontwikkelaar, voor eventueel toekomstig onderhoud aan de riolering van Bosselaar Zuid (omdat het riool niet is aangelegd zoals aan de voorkant was besproken). Daarnaast waren er minder toe te rekenen kosten m.b.t. overhead en btw (€ 119.000 V) en waren er diverse andere kleine afwijkingen (€ 47.000 V). Daar staat tegenover dat er aan het onderhoud van de vrijvervalriolering meer is uitgegeven dan begroot (€ 160.000 N). Door personele capaciteitsproblemen (als gevolg van ziekte) is het onderhoudsbudget in de 2e bestuursrapportage 2020 verlaagd. Uiteindelijk is al het ingeplande onderhoud toch volbracht door de eigen formatie, die gelukkig eerder weer op orde was dan verwacht. Hoewel de riolering een gesloten exploitatie vormt, ontstaat binnen programma 1 per saldo een nadeel van € 119.000. De toe te rekenen kosten (overhead en btw) vallen namelijk niet binnen programma 1.
Energie-maatregelen	-	-	-	Als gevolg van de coronacrisis is de uitvoeringstermijn van de Regeling Reductie Energieverbruik door het Rijk verlengd en zijn de activiteiten deels doorgeschoven naar 2021. In 2020 vallen hierdoor zowel de kosten als opbrengsten (rijksbijdrage) € 305.000 lager uit dan begroot.
OMWB	192.000	12%	V	De bijdrage aan de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) valt lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het niet uitvoeren van niet-basistaken VTH door de OMWB (-23%). Daarnaast heeft er een onderschijding plaatsgevonden van niet uitgevoerde adviestaken (-33%). Als gemeente hebben we minder adviesopdrachten bij de OMWB uitgezet. Dit is met name ook veroorzaakt door de coronacrisis. Daarnaast zijn binnen dit budget € 24.000 aan dwangsommen ontvangen die niet waren begroot.
Duurzaamheid	72.000	31%	V	De subsidieregeling voor de omwonenden van windpark Oud-Dintel heeft een looptijd tot september 2021. In 2020 zijn in dit kader € 31.000 aan uitgaven gedaan. Het restantbudget (€ 28.000 V) wordt naar verwachting in 2021 als subsidie uitgegeven. Daarnaast is een eenmalige rijksbijdrage voor het opstellen van de Transitievisie Warmte ontvangen (€ 21.000 V) en zijn er diverse kleinere voordelen binnen dit budget ontstaan (€ 23.000 V).
Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	303.000	113%	N	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen worden op basis van de urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. In principe heeft deze toerekening geen effect op het resultaat (de kosten worden alleen verdeeld over de diverse programma's). De relatief grote verschillen per programma zijn echter wel aanleiding geweest om de werkwijze vanaf 2021 te herzien, waardoor dergelijke verschuivingen tussen de programma's in de toekomst worden beperkt.
Overig	70.000	4%	V	Diverse kleinere verschillen (< € 40.000).
Totaal	376.000		N	

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 2020 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

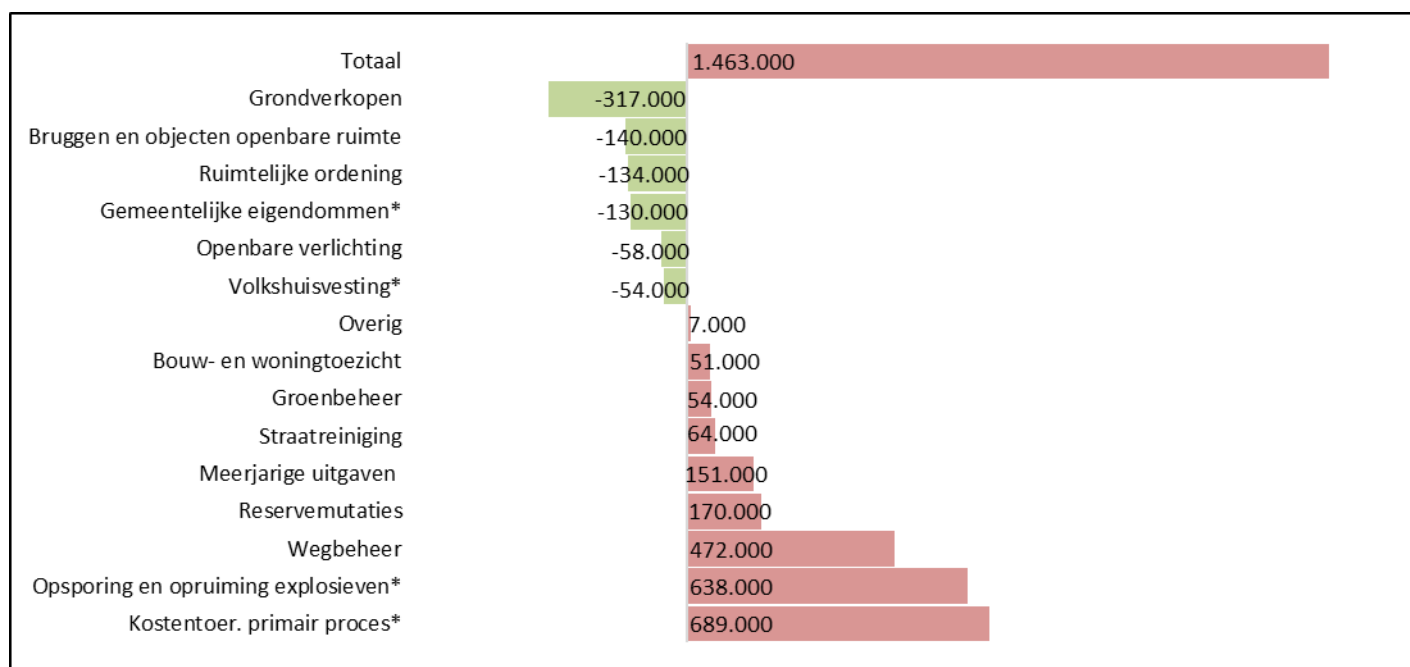
Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Programma 2

Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk (Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal lasten	23.002	22.871	24.809	1.938
Totaal baten	-2.630	-3.065	-3.710	-645
Saldo van baten en lasten	20.372	19.806	21.099	1.293
Resultaat voor bestemming	20.372	19.806	21.099	1.293
Storting in reserves	1.818	1.887	1.936	49
Onttrekking aan reserves	-2.116	-2.883	-2.762	121
Resultaat na bestemming	20.074	18.810	20.273	1.463

Het verschil op programma 2 "Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk" tussen het gerealiseerde en begrote resultaat (na bestemming) bedraagt € 1.463.000 nadelig.

Samenvatting verschillen programma 2



Toelichting verschillen programma 2

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

- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget is weergegeven;
- De verschillen 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
Opsporing en opruiming explosieven (*)	638.000	-	N	In 2020 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 Rijk voor ontvangen. Deze opbrengst maakt onderdeel uit van de algemene uitkering en is verantwoord binnen programma 5 (tegenover het nadeel binnen dit programma staat dus een voordeel binnen programma 5).
Wegbeheer	472.000	24%	N	In de gemeente Moerdijk hebben we te maken met achterstallig onderhoud van de wegen. Na de vorst periode in 2020 is het niveau van de wegen dermate verslechterd dat er sprake is van een onveilig situatie. Hierdoor moet er acuut worden ingegrepen om tot het gewenste "veilige" niveau terug

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
				te komen. Doordat het niveau van de wegen naar "onveilig" is geschaald, zijn er ook per direct middelen nodig in de voorziening om de wegen naar een gewenst veilig niveau te brengen. In 2020 is hierdoor een extra storting benodigd geweest in de voorziening wegbeheer (€ 400.000 N). Daarnaast ontstaat binnen dit budget een nadeel doordat er minder uren aan investeringskredieten zijn toegerekend dan begroot. Vanuit de wetgeving (BBV-voorschriften) is het verplicht om interne uren toe te rekenen aan investeringskredieten.
Openbare verlichting	58.000	21%	V	Aan het onderhoud van de openbare verlichting is minder uitgegeven dan begroot (€ 40.000 V). Dit komt echter deels doordat de aannemer nog niet alles had gefactureerd, waardoor in 2021 nog € 22.000 wordt gefactureerd. Daarnaast zijn er in 2020 minder grote defecten geweest en zijn er diverse kleinere voordelen ontstaan binnen dit budget (€ 18.000 V).
Straatreiniging	64.000	16%	N	Straatreiniging maakt onderdeel uit van het Groenplusbestek. Hierbij zijn wegafzettingen (benodigd om straatreiniging uit te voeren) abusievelijk niet opgenomen in het bestek.
Bruggen en objecten openbare ruimte	140.000	42%	V	Niet alle inspecties zijn in 2020 uitgevoerd (€ 118.000 V). Daarnaast is vanwege de doorlooptijd (aangebesteding, vergunningprocedure) niet al het geplande onderhoud in 2020 uitgevoerd (€ 86.000 V). Voor de verdere uitvoering wordt voorgesteld om het resterende budget in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen. Tot slot zijn er binnen dit budget diverse kleinere verschillen ontstaan (€ 64.000 N).
Groenbeheer	54.000	3%	N	Om de veiligheid van de omgeving te kunnen waarborgen zijn in 2020 diverse werkzaamheden uitgevoerd die niet waren voorzien. Dit betrof de aanpak ziektebestrijding Essentaksterfte en Roetschorsziekte. Daarnaast zijn er werkzaamheden uitgevoerd op het gebied van achterstallig snoeionderhoud en het plaatsen van takankers. Ook is gebleken dat de gemeente meer bomen in eigendom heeft dan waarmee bij aanvang van het bestek is gerekend.
Ruimtelijke ordening	134.000	58%	V	Gemaakte plankosten worden doorbelast aan initiatiefnemers. Er zijn meer inkomsten gerealiseerd dan begroot (€101.000 V). Doordat het niet mogelijk is om aan de voorkant volledig te voorzien welke aanvragen door initiatiefnemers worden ingediend, was deze opbrengst niet begroot. Daarnaast is een voordeel ontstaan doordat er om diverse redenen minder uitgaven zijn gedaan voor de actualisatie van de bestemmingsplannen (€ 33.000 V).
Volkshuisvesting (deels*)	54.000	123%	V	De uitvoering van het woningbehoefteonderzoek is uitgesteld omdat de provinciale bevolkings- en woningbehoefteprognose later is opgeleverd. Het onderzoek is in de afrondende fase. Voor de verdere afronding wordt voorgesteld om het resterende budget (€ 32.000 V) in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen. Deze uitgaven worden gedekt uit de algemene reserve. Daarnaast zijn binnen dit budget diverse kleinere voordelen ontstaan (€ 21.000 V).
Gemeentelijke eigendommen (deels*)	130.000	55%	V	De inspectiekosten voor het gemeentelijk vastgoed vallen lager uit dan begroot. Dit komt enerzijds doordat het beschikbaar gestelde budget t.b.v. asbestinspecties nog niet volledig is besteed. Door de gemeenteraad is daar € 70.000 voor beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. Het resterende budget (€ 52.000) is in 2021 nodig om de saneringen uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de inspectiekosten m.b.t. de brandveiligheid lager uitgevallen (door verkoop van gebouwen en omdat het gemeentehuis reeds geïnspecteerd was) en hebben er in 2020 geen reguliere inspecties plaats gevonden.
Bouw- en woningtoezicht	51.000	55%	N	In 2020 is een in 2019 opgelegde dwangsom ingetrokken (15.000 N). Daarnaast zijn externe advieskosten voor o.a. archeologische onderzoeken en welstand hoger uitgevallen (30.000 N). Het restantverschil (€ 6.000 N) betreft een upgrade van het softwarepakket LEEF.
Grond-verkopen	317.000	264%	V	De opbrengsten zijn fors groter dan verwacht bij de 2e bestuursrapportage 2020. Dit komt voornamelijk door een incidentele grondverkoop van € 229.000 nabij de Bovenkade in Willemstad. Daarnaast zijn er in het afgelopen jaar meer aanvragen binnengekomen voor de aankoop van strookjes gemeentegrond/snippergroen. Dit komt waarschijnlijk ook doordat de gemeente gelijktijdig bezig is geweest met het legaliseren van grondgebruik en dat andere bewoners hierdoor ook een aanvraag tot koop hebben ingediend.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Meerjarige uitgaven van incidentele aard (deels*)	151.000	25%	N	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2020 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2020 gebracht. In veel gevallen worden deze uitgaven gedekt uit de reserve (hieronder aangeduid met *). In de 2e bestuursrapportage 2020 is een inschatting gemaakt van deze uitgaven en de daarmee corresponderende onttrekking. De gevallen waarbij sprake is van een afwijking van deze inschatting volgen hieronder: - € 82.000 N: Project Snippergroen - € 43.000 V*: Project 181- Voorbereidingskrediet randweg Klundert - € 44.000 N*: Project 186- Implementatie omgevingswet - € 68.000 N (deels*): Diverse kleinere verschillen.
Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	689.000	13%	N	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen worden op basis van de urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. In principe heeft deze toerekening geen effect op het resultaat (de kosten worden alleen verdeeld over de diverse programma's). De relatief grote verschillen per programma zijn echter wel aanleiding geweest om de werkwijze vanaf 2021 te herzien, waardoor dergelijke verschuivingen tussen de programma's in de toekomst worden beperkt.
Reserve-mutaties	170.000	6%	N	Er is per saldo € 170.000 minder uit de reserves onttrokken dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat diverse uitgaven die uit de algemene reserve worden gedekt in 2020 niet volledig zijn besteed. Dit betreft beschikbaar gesteld budget t.b.v. het woningbehoefteonderzoek, asbestinventarisatie bij het gemeentelijk vastgoed en een stappenplan naar een klimaat neutrale vastgoed portefeuille.
Overig	7.000	0,1%	N	Diverse kleinere verschillen (< € 40.000).
Totaal	1.463.000		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 2020 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Maatschappelijk nut (dekking afschrijvingslasten diverse kredieten) (S)	91.000
Investeringsbruto methode (dekking afschrijvingslasten)::	
- Zwembaden (S)	20.900
- Brandweerkazerne industrieterrein (S)	94.600
- Sportcomplex Klundert (S)	78.000

Programma 3

Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk (Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal lasten	15.833	19.744	17.469	-2.275
Totaal baten	-9.753	-28.835	-28.636	199
Saldo van baten en lasten	6.080	-9.091	-11.166	-2.075
Resultaat voor bestemming	6.080	-9.091	-11.166	-2.075
Storting in reserves	210	15.922	16.301	379
Onttrekking aan reserves	-168	-155	-554	-399
Resultaat na bestemming	6.122	6.676	4.581	-2.095

Het verschil op programma 3 "Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk" tussen het gerealiseerde en begrote resultaat (na bestemming) bedraagt € 2.095.000 voordelig.

Samenvatting verschillen programma 3

Totaal	-2.095.000
Kostentoer. primair proces*	-712.000
Grondexploitaties	-682.000
Re-integratie	-211.000
Overig	-150.000
Sociale werkvoorziening	-138.000
Wet inburgering	-133.000
Monumenten	-50.000
Moerdijk marketing	-40.000
Grondbedrijf*	21.000

Toelichting verschillen programma 3

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

- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget is weergegeven;
- De verschillen 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
Moerdijk marketing	40.000	82%	V	Als gevolg van de coronacrisis zijn de meeste evenementen in 2020 niet doorgegaan. Alleen de lichtjesoptocht Standdaarbuiten (voor de corona uitbraak) en de Vestingloop (in een periode dat er versoepelingen waren) hebben gebruik gemaakt van het beschikbare budget. Tevens is besloten geen marketing activiteiten uit te voeren waarbij mensen opgeroepen werden naar Moerdijk te komen.
Sociale werkvoorziening	138.000	4%	V	De jaarrekening 2020 van de WVS sloot positiever af dan vooraf verwacht. Dit leidt tot een positieve afrekening met de deelnemende gemeenten. Het overschot is te verklaren door het feit dat de WVS minder beroep heeft hoeven doen op de extra bijdragen van de gemeenten door hogere rijksinkomsten en compensatie in het kader van corona.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Wet inburgering	133.000	80%	V	Aan de invoering van de nieuwe Wet inburgering is minder uitgegeven dan begroot. De lagere uitgaven zijn deels het gevolg van het uitstel van de invoering van de wet naar 1-1-2022. Daarnaast is minder uitgegeven omdat geplande activiteiten stil kwamen te liggen door corona gerelateerde beperkingen. Voorgesteld wordt om het resterende budget (€ 133.000) in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen.
Re-integratie	211.000	32%	V	Als gevolg van corona heeft het Werkplein minder inzet kunnen plegen op de re-integratie. Dit is een regionale en landelijke trend. Daarnaast is dit budget in de 2e bestuursrapportage 2020 incidenteel verhoogd op basis van de septembercirculaire 2020. Dit omdat we een hogere uitkering vanuit het Rijk ontvangen voor het beschut werken wat onderdeel is van re-integratie.
Monumenten	50.000	63%	V	Vanwege personele capaciteit zijn de inspecties t.b.v. de monumentale gebouwen niet uitgevoerd zoals gepland (€ 25.000 V). Om dit alsnog uit te kunnen voeren wordt voorgesteld om dit budget in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen. Daarnaast is vanuit het Rijk subsidie ontvangen voor de instandhouding van rijksmonumenten. Omdat het overgrote deel van het werk hiervoor in 2021 plaats vindt en niet duidelijk was hoeveel werk er voor deze subsidie in 2020 gedaan zou worden was deze opbrengst niet begroot (€ 28.000 V). Tot slot zijn er binnen dit budget diverse kleinere verschillen ontstaan (€ 3.000 N).
Grond-exploitaties	682.000	29%	V	Diverse ontwikkelingen binnen de grondexploitaties resulteren in een voordelig saldo van € 682.000. Hieronder worden de belangrijkste ontwikkelingen kort toegelicht. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid. Winstnemingen (€ 792.000 V) Indien voldoende zekerheid bestaat over het (verwachte) resultaat van een grondexploitatie moet op basis van de wettelijk verplichte 'POC-methode' tussentijds winst worden genomen. Bij de grondexploitaties Waterwijk Fijnaart West (€ 523.000 V) en Vlinderbuurt (€ 269.000 V) heeft als gevolg hiervan een tussentijdse winstneming plaatsgevonden. Tankstation Standdaarbuiten (€ 97.000 N) Het tankstation is gerealiseerd en dit project wordt in 2021 geëvalueerd en afgesloten. Omdat er in de begroting nog vanuit werd gegaan dat dit project in 2020 werd afgesloten, ontstaat een nadeel in 2020 (het positieve resultaat van € 97.000 wordt niet in 2020, maar in 2021 gerealiseerd).
Grondbedrijf*	21.000	-	N	De aankoopprijs van een perceel grond aan den Bels te Moerdijk was hoger dan de getaxeerde waarde (€ 400.000 N). Dit nadeel wordt gedekt uit de reserve strategische verwervingen. In 2021 wordt dit tevens gecompenseerd door de (van de Provincie) ontvangen gelden voor Logistiek Park Moerdijk. Daarnaast zijn in 2020 in totaal € 589.000 aan bijdragen ontvangen van derden. Dit is € 379.000 meer dan was begroot, doordat bijdragen eerder zijn geïnd dan begroot (betreft dus een verschuiving in jaren). Deze bijdragen zijn gestort in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.
Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	712.000	38%	V	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen worden op basis van de urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. In principe heeft deze toerekening geen effect op het resultaat (de kosten worden alleen verdeeld over de diverse programma's). De relatief grote verschillen per programma zijn echter wel aanleiding geweest om de werkwijze vanaf 2021 te herzien, waardoor dergelijke verschuivingen tussen de programma's in de toekomst worden beperkt.
Overig	150.000	5%	V	Diverse kleinere verschillen (< € 40.000).
Totaal	2.095.000		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 2020 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

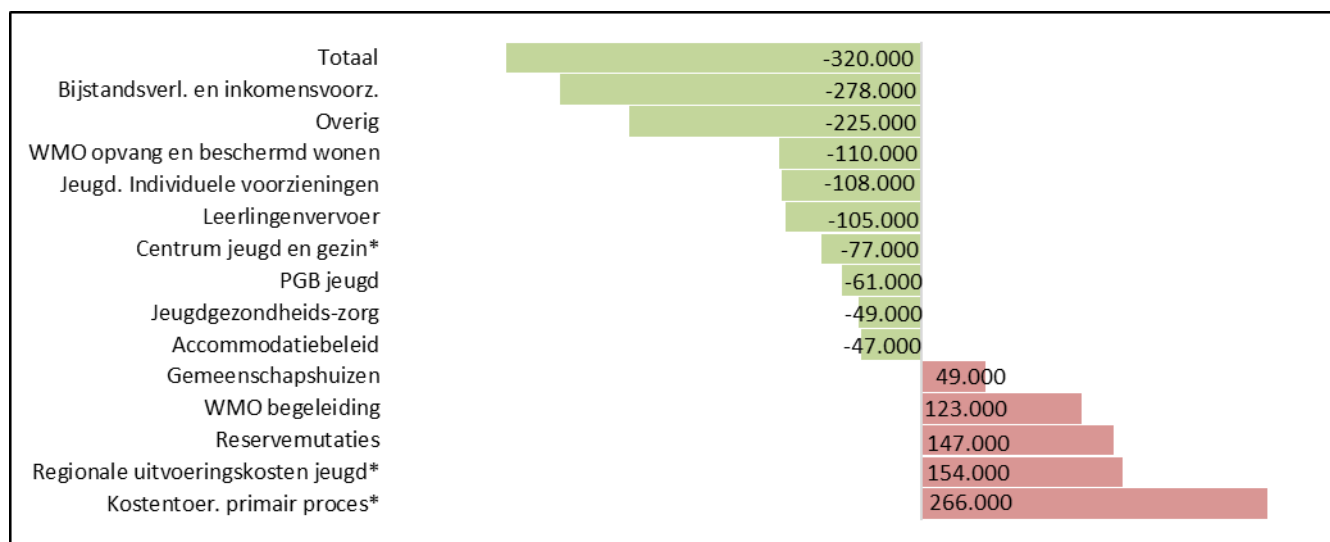
Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Investeringsbruto methode m.b.t. restauratie Fort Sabina (dekking afschrijvingslasten)	20.000

Programma 4

Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben (Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal lasten	36.701	43.723	40.529	-3.194
Totaal baten	-8.122	-14.670	-11.944	2.726
Saldo van baten en lasten	28.579	29.053	28.585	-468
Resultaat voor bestemming	28.579	29.053	28.585	-468
Storting in reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-793	-948	-800	147
Resultaat na bestemming	27.786	28.106	27.785	-320

Het verschil op programma 4 "Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben" tussen het gerealiseerde en begrote resultaat (na bestemming) bedraagt € 320.000 voordelig.

Samenvatting verschillen programma 4



Toelichting verschillen programma 4

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

- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget is weergegeven;
- De verschillen 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
Leerlingen- vervoer	105.000	10%	V	Als gevolg van de coronacrisis is er minder leerlingenvervoer geweest doordat scholen bepaalde perioden dicht zijn geweest.
Bestrijding onderwijs- achterstand	-	0%	-	Gemeenten ontvangen vanuit het Rijk middelen voor onderwijsachterstanden beleid. Doordat de uitbreiding van het aantal uren later is ingevoerd dan beoogd (namelijk augustus 2020) en het feit dat de inzet van de HBO coach pas verplicht is vanaf 2022, is in 2020 € 130.000 minder uitgegeven dan begroot. Doordat de rijksbijdrage afgestemd wordt op de werkelijke kosten, schuiven ook de opbrengsten door.
Bijstands- verlening en inkomens- voorziening	278.000	2%	V	De ontvangen Buig-uitkering is € 550.000 hoger dan geraamd (tussentijds stelt het Rijk deze uitkering bij o.b.v. ontwikkelingen). Hier tegenover staat dat er als gevolg van corona meer uitkeringen zijn verstrekt (€ 272.000 N). Uit de jaarstukken van het Werkplein blijkt dat dit ook geldt voor andere regiegemeenten.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Wmo begeleiding	123.000	4%	N	De begrote uitgaven waren gebaseerd op 414 actieve voorzieningen (ondersteuning). Doordat er na augustus 2020 een (verdere) groei is opgetreden naar 460 actieve voorzieningen, zijn er uiteindelijk meer uitgaven dan begroot. Daarnaast is er € 29.000 betaald aan een zorgaanbieder vanwege inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis (landelijke verplichting).
Wmo opvang en beschermd wonen	110.000	23%	V	In de septembercirculaire 2020 zijn vanuit het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor vrouwenopvang / huiselijk geweld. Door het zo laat beschikbaar komen van deze middelen konden deze door Veilig Thuis in 2020 niet volledig worden besteed. Veilig Thuis heeft deze middelen (€ 94.000 V) daarom terug gestort naar de deelnemende gemeenten. Daarnaast zijn binnen dit budget diverse kleinere voordelen ontstaan (€ 16.000 V).
Regionale uitvoeringskosten jeugd (deels*)	154.000	72%	N	Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van de Wmo- en Jeugdzorgaanbieders voor de extra kosten die zij hebben moeten maken door corona. De vanuit het Rijk ontvangen compensatiemiddelen zijn een op een overgemaakt naar de gemeente Roosendaal (zij geven namens de regio uitvoering aan de regeling). Het nadeel wat hierdoor binnen dit budget ontstaat (€ 107.000 N), wordt gecompenseerd door een voordeel binnen de algemene uitkering (programma 5). Daarnaast zijn andere regionaal opgepakte onderwerpen (o.a. kernteam Juzt i.v.m. het faillissement van Juzt) duurder uitgevallen dan begroot (€ 47.000 N).
Centrum jeugd en gezin (deels*)	77.000	6%	V	Een deel van de inhuurkosten van jeugdprofessionals vanuit Spring, zijn toegerekend aan het personeelsbudget van het team Jeugd (per saldo heeft dit dus geen effect op het resultaat). Dit betreffen kosten voor ondersteunende taken die in mindere mate betrekking hebben op het primaire proces. Verder is er een kleine positieve afrekening op de totale inzet vanuit Spring.
PGB jeugd	61.000	19%	V	Het nieuwe beleidskader PGB heeft zowel inhoudelijk als financieel een positief effect laten zien. Er is actief gestuurd op toeleiding van zorgvragen naar NVTZ of WLZ, waardoor er minder PGB's zijn gerealiseerd dan voorgaande jaren.
Jeugd. Individuele voorzieningen	108.000	1%	V	Door corona zagen we in het eerste half jaar van 2020 een grote afname in het aantal aanmeldingen en toekenningen voor jeugdhulp. Dit is in de tweede helft van 2020 gelijk getrokken. Er waren wel beduidend minder én minder hoog complexe indicaties. We zien een verschuiving in kosten naar preventie, voorveld en begeleiding door jeugdprofessionals. Wel zien we een stijging in het aantal jeugdzorgplustrajecten (gesloten jeugdzorg). Het aantal gesloten jeugdzorgopnames op basis van een rechterlijke uitspraak was in 2020 vier in plaats van gemiddeld één. Kosten daarvan zijn hoog. Het uiteindelijke positieve resultaat blijft daardoor relatief beperkt.
Jeugdgezondheidszorg	49.000	5%	V	De bijdrage aan TWB valt lager uit dan begroot. Verder zijn voor een aantal activiteiten de kosten nog niet in rekening gebracht.
Accommodatie beleid	47.000	94%	V	In 2020 zijn nog geen uitgaven gedaan voor de uitvoering van verkennende haalbaarheidsonderzoeken t.b.v. sportaccommodatie De Borgh. Mede in verband met corona was er minder interne capaciteit beschikbaar en waren er beperktere overlegmogelijkheden met belanghebbenden. Voorgesteld wordt om dit budget in 2021 (opnieuw) beschikbaar te stellen.
Gemeenschap shuizen	49.000	6%	N	De exploitatiebijdrage aan 't Trefpunt (Zevenbergen) wordt vastgesteld op basis van het jaarlijkse resultaat. Vanwege de coronacrisis is voor 2020 een groter tekort verwacht, waardoor de bijdrage hoger uitvalt dan begroot (€ 25.000 N). Daarnaast ontstaat bij MFC de Parel (Fijnaart) door een optelling van diverse oorzaken (hogere exploitatiebijdrage, lagere huuropbrengsten en meer onderhoud) per saldo een nadeel (€ 24.000 N).
Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	266.000	11%	N	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen worden op basis van de urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. In principe heeft deze toerekening geen effect op het resultaat (de kosten worden alleen verdeeld over de diverse programma's). De relatief grote verschillen per programma zijn echter wel aanleiding geweest om de werkwijze vanaf 2021 te herzien, waardoor dergelijke verschuivingen tussen de programma's in de toekomst worden beperkt.
Reserve-mutaties	147.000	16%	N	Er is per saldo € 147.000 minder uit de reserves onttrokken dan begroot. Dit heeft voornamelijk betrekking op de reserve sociaal domein. In de raadsvergadering van 18 april 2019 zijn vanuit de reserve sociaal domein voor 2019 en 2020 middelen beschikbaar gesteld voor de uitbreiding en verbreding van taken binnen het sociaal domein en een nieuwe werkwijze ten behoeve van vroegtijdige ondersteuning en kostenreductie. In 2020 zijn minder uitgaven uit de reserve gedekt (onttrokken) dan begroot.
Overig	225.000	2%	V	Diverse kleinere verschillen (< € 40.000).
Totaal	320.000		V	

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 2020 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

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

Programma 5

Partnerschap in een veranderende samenleving (Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal lasten	22.811	21.303	19.187	-2.116
Totaal baten	-76.614	-77.582	-78.577	-995
Saldo van baten en lasten	-53.803	-56.279	-59.390	-3.111
Resultaat voor bestemming	-53.803	-56.279	-59.390	-3.111
Storting in reserves	0	4.032	4.034	2
Onttrekking aan reserves	-123	-4.360	-4.361	-1
Resultaat na bestemming	-53.926	-56.606	-59.717	-3.111

Het verschil op programma 5 "Partnerschap in een veranderende samenleving" tussen het gerealiseerde en begrote resultaat (na bestemming) bedraagt € 3.423.000 voordelig.

Samenvatting verschillen programma 5

Totaal	-3.111.000
Algemene uitkering*	-1.057.000
Kostentoer. primair proces*	-840.000
Stelpost algemene uitkering	-673.000
Personeelsbudget*	-482.000
Directieteam	-161.000
Overig	-102.000
Raad(s)commissies	-57.000
Datagedreven werken	-50.000
Gemeentehuis	-44.000
Publieksvoorl. Openb. ruimte	-40.000
Telecomvoorzieningen	-39.000
Pensioenvoorziening	111.000
Dubieuze debiteuren	152.000
OZB	171.000

Toelichting verschillen programma 5

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

- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget is weergegeven;
- De verschillen 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
Pensioenvoorziening (ex) wethouders	111.000	222%	N	Vanwege een verdere verlaging (van ruim 70 procent) van de rekenrente, is er een aanvullende storting in de voorziening pensioen wethouders nodig gebleken. In de begroting 2021 is de jaarlijkse reguliere storting daarom verhoogd van € 50.000 naar € 100.000.
P-budget (deels *)	482.000	3%	V	Binnen het personeelsbudget ontstaat ten opzichte van de inschatting bij de 2e bestuursrapportage 2020 een voordeel van € 347.000. In de beleidstekst van programma 5 is dit nader toegelicht. Het totale overschot binnen het personeelsbudget komt niet exact overeen met het voordeel wat uiteindelijk binnen programma 5 ontstaat. De personeelskosten van het primaire proces worden namelijk toegerekend aan de verschillende programma's (zie onderdeel 'kostentorekening medewerkers primaire proces').

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Raad(s)-commissies	57.000	13%	V	Er zijn minder uitgaven gedaan als gevolg van lagere salariskosten, het niet gebruiken van het opleidingsbudget, minder presentiegelden en het feit dat er in 2020 geen excursie heeft plaatsgevonden.
Directieteam	161.000	56%	V	De activiteiten in het kader van het vernieuwen van het werkplekconcept hebben vanwege de coronacrisis een groot deel van het jaar stilgelegen. Voorgesteld wordt om het restant budget van € 80.000 in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen ten behoeve van training en verandermanagement om de medewerkers van de gemeente Moerdijk een goede start te laten maken met de nieuwe werkwijze (conform raadsbesluit gemeentehuis nieuwe stijl 2e fase). Daarnaast hebben vanwege de coronamaatregelen in- en externe opleidingen een groot deel van het jaar stilgelegen (€ 41.000 V) en hebben we mede als gevolg van de coronacrisis minder onderzoeken kunnen uitvoeren (€ 30.000 V) en minder externe adviseurs ingeschakeld (€ 10.000 V).
Gemeentehuis	44.000	4%	V	Als gevolg van de coronacrisis is er in 2020 aanzienlijk minder vanuit kantoor gewerkt. De verbruikskosten (koffie en theevoorziening, kleine inventaris, etc.) vallen daardoor lager uit dan begroot.
Telecom-voorzieningen	39.000	58%	V	Als gevolg van het afsluiten van een nieuw contract zijn de kosten sterk gedaald.
Publieks-voorlichting openbare ruimte	40.000	100%	V	Vanwege krapte in de formatie hebben we de aanbesteding pas in de tweede helft van 2020 kunnen doorlopen, waardoor er in 2020 nog geen uitgaven zijn gedaan. Voorgesteld wordt om dit budget in 2021 opnieuw beschikbaar te stellen.
Datagedreven werken	50.000	50%	V	De vanaf september 2020 geplande activiteiten waren vooral gericht op het vergroten van de bewustwording. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn de plannen niet of anders uitgevoerd, met als gevolg lagere kosten.
Algemene uitkering gemeentefonds (deels*)	1.057.000	2%	V	Ter compensatie van gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven, kunnen gemeenten een bijdrage vanuit het Rijk ontvangen. Door de gemeenteraad is voor het jaar 2020 een aanvraag van € 640.000 ingediend voor de suppletie-uitkering Bommenregeling. De hiervoor gemaakte kosten zijn grotendeels verantwoord binnen programma 2. Verder zijn er wijzigingen op basis van de decembercirculaire 2020 (waaronder een aanvullend toegekende coronacompensatie van € 108.000) en is er een voordeel van € 150.000 ontstaan als gevolg van bijstellingen van de algemene uitkering over de jaren 2018 en 2019 (die eind 2020 zijn afgerekend).
Stelpost taakmutaties algemene uitkering	673.000	100%	V	Voor de in de mei- en septembercirculaire 2020 toegekende coronamiddelen waar nog geen concrete uitgaven tegenover stonden, is een stelpost opgenomen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal worden voorgesteld om dit bedrag, vermeerderd met de toegekende middelen in december, grotendeels (€ 600.000) opnieuw beschikbaar te stellen in 2021.
Dubieuze debiteuren	152.000	-	N	De voorziening dubieuze debiteuren wordt gevormd op basis van de inschatting van de oninbaarheid van openstaande debiteuren. Op basis van een geactualiseerde opgave vanuit de BWB is een aanvullende storting nodig geweest in de voorziening.
OZB	171.000	1%	N	In de oorspronkelijke begroting is uitgegaan van een waardevermeerdering van de niet-woningen van € 100 miljoen. Door verminderde nieuwbouw bedroeg de waardevermeerdering in 2020 echter slechts € 10 miljoen. In de 2 ^e bestuursrapportage 2020 is daarom de geraamde OZB opbrengst verlaagd met € 332.000. Het blijkt nu dat dit te weinig is (de opbrengst is nog lager uitgevallen). Het effect voor 2021 zal verwerkt worden in de 1 ^e bestuursrapportage 2021.
Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	840.000	30%	V	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen worden op basis van de urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. In principe heeft deze toerekening geen effect op het resultaat (de kosten worden alleen verdeeld over de diverse programma's). De relatief grote verschillen per programma zijn echter wel aanleiding geweest om de werkwijze vanaf 2021 te herzien, waardoor dergelijke verschuivingen tussen de programma's in de toekomst worden beperkt.
Overig	102.000	1%	V	Diverse kleinere verschillen (< € 40.000).
Totaal	3.111.000		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 2020 gedane) structurele reservemutaties opgenomen.

Structurele stortingen in de reserve	Bedrag
Niet van toepassing.	-

Structurele onttrekkingen aan de reserve	Bedrag
Investeringsbruto methode m.b.t. aanpassing gemeentehuis (dekking afschrijvingslasten)	33.300

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 2020	Rekening 2020
Belastingen (OZB en toeristenbel.)	17.257	17.097
Algemene uitkeringen vanuit het Rijk	53.728	54.767
Dividenden / winstuitkeringen	35	34
Saldo financieringsfunctie	2.188	2.188
Totaal algemene dekkingsmiddelen	73.208	74.086

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 2020 € 34.000 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 2,00% (2019: 2,09%). De bespaarde rente in 2020 van € 2.188.000 (2019: € 2.139.000) 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 2020 gerealiseerde incidentele baten en lasten toegelicht.

Bedragen x €1.000 Onderwerp	2020		Toelichting
	Baten	Lasten	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk			
Duurzaamheid	40	52	Uitgaven voor het opstellen van een transitievisie warmte en uitgaven i.h.k.v. de Regeling omwonenden windpark Oud Dintel. Hier staan ook eenmalige bijdragen tegenover (vanuit het Rijk voor de transitievisie warmte en vanuit Pure Energie voor de Regeling Oud Dintel).
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	342	342	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2020 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2020 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Totaal programma 1	382	394	
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk			
Grondverkopen	437	0	Incidentele grondverkopen (o.a. een verkoop van € 229.000 nabij de Bovenkade in Willemstad). Daarnaast zijn er in 2020 relatief veel aanvragen binnengekomen voor de aankoop van strookjes gemeentegrond/snippergroen.
Wegbeheer		46	Eens in de 3 jaar wordt een inspectie wegen uitgevoerd.
Rampenbestrijding		76	Diverse incidentele coronagerelateerde uitgaven (verkeersregelaars, posters etc. om awareness te creëren en maatregelen t.b.v. de inrichting van het "1,5 meter" kantoor).
Buitensport-accommodaties	45	45	In 2020 is de 2e helft van de eenmalige bijdrage van in totaal € 90.000 aan hockeyclub Zevenbergen betaald voor de renovatie van was- en kleedlokalen. Dit is gedekt uit de algemene reserve.
Ruimtelijke ordening		40	Eenmalige kosten m.b.t. implementatieplan omgevingswet.
Opsporing en opruiming explosieven		640	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.
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	698	766	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2020 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2020 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Overig	36	123	Overige incidentele baten / lasten < €40.000
Totaal programma 2	1.216	1.736	

Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk			
Grondexploitatie	792	112	Voor de projecten Vlinderbuurt (Standdaarbuiten) en Waterwijk West (Fijnaart) heeft een tussentijdse winstneming van in totaal € 792.000 plaatsgevonden. Daar staat tegenover dat ook stortingen in de verliesvoorziening nodig zijn geweest. Zie ook de nadere toelichting in de paragraaf grondbeleid.
Grondbedrijf (bijdragen derden)	589	589	In 2020 zijn € 589.000 aan bijdragen ontvangen van derden. Deze bijdragen zijn gestort in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.
Aankoop grond	400	400	De aankoopprijs van een perceel grond aan den Bels te Moerdijk was hoger dan de getaxeerde waarde. Dit nadeel wordt gedekt uit de reserve Strategische verwervingen.
Verkoop grond	543	126	Incidentele grondverkoop (voornamelijk een perceel aan de Schansdijk in Zevenbergen). Een deel van deze opbrengst is gestort in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling.
LPM-gelden	16.842	16.842	In 2020 zijn € 16.842.000 aan LPM-gelden ontvangen. Vooruitlopend op een specifiek besluit over de besteding hiervan is € 13.892.000 gestort in de reserve LPM-gelden. Het restant is ingezet voor de eerder gemaakte afspraak inzake de nabetaling aan Wolst van € 1.256.000 (voor de aankoop van het voormalige terrein van Wolst). Daarnaast is € 1.694.000 toegevoegd aan de reserve strategische verwerving gronden.
Nadeelcompensatie centrumontwikkeling Zevenbergen	74	74	Op basis van de verordening nadeelcompensatie centrumontwikkeling Zevenbergen hebben ondernemers die (omzet)schade hebben geleden, compensatie ontvangen. Dit is gedekt uit de algemene reserve.
Overig	15	30	Overige incidentele baten / lasten < €40.000
Totaal programma 3	19.255	18.173	
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben			
Schoolgebouwen	57	57	Gemaakte kosten m.b.t. het aanpassen van de brandveiligheid van scholen. Deze kosten zijn gedekt uit de algemene reserve.
Tijdelijke extra capaciteit sociaal domein	606	606	In de raadsvergadering van 18-4-2019 is tijdelijke extra capaciteit beschikbaar gesteld om te kunnen blijven voldoen aan de (wettelijke) taken en termijnen binnen het sociaal domein. De hiervoor gemaakte kosten zijn gedekt uit de reserve sociaal domein.
TOZO	2.744	2.744	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.
Totaal programma 4	3.407	3.407	
Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving			
Bijdrage BWB		70	Tijdelijke extra bijdrage aan de BWB t.b.v. het project "taxeren naar gebruiksoppervlakte".
Mobiliteitsbudget		186	Kosten voor personele vraagstukken die zich voordoen als gevolg van diverse ontwikkelingen (conform raadsbesluit 5-7-2018).
Basisinformatie		40	Incidentele uitgaven voor het wegwerken van achterstand in mutaties op basis van nieuwe luchtfoto en aanschaf van landmeter apparatuur.
Directieteam		60	Incidentele uitgaven in het kader van vernieuwen en experimenteren.
Algemene uitkering (coronamiddelen)	1.116	516	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 2020 een bedrag ontvangen van € 1.116.000. 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. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 wordt voorgesteld om de niet ingezette middelen (€ 600.000) weer beschikbaar te stellen voor maatregelen in 2021. Zie ook de toelichting in het jaarverslag (programma 5).
Decentralisatie-uitkeringen	83		Vanuit het rijk ontvangen decentralisatieuitkeringen Inburgering (€ 43.000) en Schulden en armoede (€ 40.000).
Opsporing en opruiming explosieven	640		In 2020 zijn kosten gemaakt voor het opsporen en ruimen van explosieven. De kosten zijn verantwoord binnen programma 4. De daarmee verband houdende ontvangen suppletie-uitkering vanuit het Rijk is verantwoord binnen programma 5.
Overig	34	67	Overige incidentele baten / lasten < €40.000
Totaal programma 5	1.873	939	

Totaal incidenteel	26.133	24.649
---------------------------	---------------	---------------

Resultaat incl. incidenteel	5.612
Saldo incidenteel	1.484
Resultaat excl. Incidenteel	4.128

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.

Nummer Categorie	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		

Binnen diverse programma's is sprake van een overschrijding op de lasten. Beoordeling van deze overschrijdingen op basis van bovenstaand overzicht geeft het volgende resultaat per programma.

Progr.	Lasten- overschrijding	Invloed op oordeel
1	€ 325	Telt niet mee voor het oordeel
2	€ 1.938	Telt niet mee voor het oordeel
3	€ -	n.v.t.
4	€ -	n.v.t.
5	€ -	n.v.t.
Kredieten	€ -	n.v.t.

Hieronder volgt per programma een nadere toelichting.

Programma 1

De (personeel)kosten van de primaire afdelingen op basis van urenbesteding doorbelast aan de verschillende producten en programma's. Aan programma 1 zijn € 525.000 meer kosten toegerekend dan begroot. Deze kostentoerekening is gemaakt op basis van de werkelijk geschreven uren en kon daardoor pas na afsluiting van het boekjaar opgesteld worden. In zijn totaliteit bezien (voor alle programma's gezamenlijk) is er geen kostenoverschrijding op de totale kostentoerekening. Als gevolg van de toerekening ontstaan alleen enkele verschuivingen tussen de diverse programma's.

Programma 2

Ten eerste zijn ook binnen programma 2 (€ 689.000) meer (personeel)kosten toegerekend van de primaire afdelingen. Zie ook de toelichting hierboven bij programma 1.

Daarnaast zijn binnen dit programma aan kosten gemaakt in verband met het opsporen en ruimen van conventionele explosieven. Deze overschrijding (€ 638.000) wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. De gemeente Moerdijk ontvangt hier een bijdrage voor vanuit het Rijk, die binnen programma 5 is verantwoord.

Ten derde is een nadeel ontstaan binnen het budget voor wegbeheer. Na de vorst periode in 2020 is het niveau van de wegen dermate verslechterd dat er sprake is van een onveilig situatie. Hierdoor moet er acuut worden ingegrepen om tot het gewenste "veilige" niveau terug te komen. Doordat de

omvang van de voorziening niet toereikend was om deze uitgaven te kunnen dekken, is (conform wetgeving) een bijstorting van € 400.000 nodig geweest in de voorziening. Daarnaast is een nadeel van € 72.000 ontstaan doordat er minder uren aan investeringskredieten zijn toegerekend dan begroot. Het toerekenen van ambtelijke uren aan investeringskredieten is een wettelijke verplichting.

Tot slot zijn er binnen programma 2 kosten gemaakt voor diverse projecten, waarvan de jaarlijkse kosten worden gedekt uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.

Programma 3

Binnen dit programma is er geen sprake van een overschrijding op de begrote lasten.

Programma 4

Binnen dit programma is er geen sprake van een overschrijding op de begrote lasten.

Programma 5

Binnen dit programma is er geen sprake van een overschrijding op de begrote lasten.

Investeringskredieten

Binnen de investeringskredieten is geen sprake van lastenoverschrijdingen.

Conclusie

Op basis van de beoordeling van de overschrijdingen komen wij tot de conclusie dat er bij de overschrijding op de lasten binnen de programma's geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid die mee moet tellen in het oordeel van de accountant. De diverse overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid, worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten of betreffen een overschrijding op een open einde regeling.

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 2020 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 2020 voor de gemeente Moerdijk is € 201.000. 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.

<i>Bedragen x € 1</i>	J.C. Slagboom	P.A.M. van Bavel	A. Goslings	H.D. Tiekstra
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde dienstverband in 2020	1/1-31/12		24/8-31/12	1/1 - 01/02
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja		ja	ja
Individueel WNT maximum	€ 201.000,00		€ 71.187,50	€ 16.166,67
Bezoldiging				
Beloning	€ 103.412,10		€ 31.843,48	€ 6.282,98
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.699,53		€ 1.057,21	€ 170,14
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.504,24		€ 5.518,70	€ 1.299,44
Subtotaal	€ 124.615,87		€ 38.419,39	€ 7.752,56
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -		€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2020	€ 124.615,87		€ 38.419,39	€ 7.752,56
Toepasselijk WNT-maximum	€ 201.000,00		€ 71.187,50	€ 16.750,00
Motivering indien overschrijding	nvt		nvt	nvt
Gegevens 2019				
Aanvang en einde dienstverband in 2019		1/1-1-/8		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0		1,0
(Fictieve) dienstbetrekking		ja		ja
Individueel WNT maximum		€ 113.166,67		€ 194.000,00
Bezoldiging				
Beloning		€ 64.298,75		€ 86.336,40
Belastbare onkostenvergoedingen		€ 1.178,72		€ 1.614,48
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 10.784,34		€ 14.597,28
Totaal bezoldiging 2019		€ 76.261,81		€ 102.548,16

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

<i>Bedragen x € 1</i>	E. Kooi
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	03/02 – 18/07
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	569
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 160.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 109.817
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja, namelijk € 91,50
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 52.018
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 52.018
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 52.018
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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 2020 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 2020 geen ontslagvergoedingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

SISA



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			22	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 437.236	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
		1	Energiemaatregelen	€ 132.167	Ja			
		2						
		3						
		4						
		5						
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
		1	Energiemaatregelen	€ 132.167		Nee		
		2						
		3						
		4						
		5						

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
				Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
				€ 418.694	€ 0	€ 41.015	€ 156.201		
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
				Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
				1					
				2					
				3					
				4					
				5					
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)						
			Aard controle R Indicator: F1/01						
			€ 0						
			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelsschets (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	Aard controle R Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Aard controle D1 Indicator: F1/06	Aard controle R Indicator: F1/07	
			1	Uitkoop Sluissedijk 7 / UWHS170039	€ 0	Nee		Nee	€ 292.127
			2						
			3						
			4						
			5						

EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00348572	€ 20.660	€ 20.660	Nee		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05					
Nee								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentede el 2020 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)						
Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11			Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12	
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee			

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		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)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
1		061709 Gemeente Moerdijk	€ 5.894.074	€ 65.616	€ 576.161	€ 5.004	€ 29.528	
2								
3								
4								
5								
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
1		061709 Gemeente Moerdijk	€ 6.289	€ 19.629	€ 11.875	€ 0	€ 200.526	
2								
3								
4								
5								
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)					
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam					
			I.7 Participatiewet (PW)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	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 2020 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	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07</i>						
		Nee						
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019 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	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
			1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 31.837	€ 40.000	€ 53.103	€ 26.642	€ 28.284
			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	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>		
			1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0		
			2					
			3					
4								
5								

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 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	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			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 t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	€ 0	Nee	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	0	0		Nee	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld					
			Aard controle R. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 277.948	-€ 10.377					
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1 SPUK20-802990 / 2005297 / 560067758	€ 288.325	€ 230.733	€ 73.523	-€ 15.931		
			2						
			3						
			4						
			5						
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11				
			1 SPUK20-802990 / 2005297 / 560067758	€ 288.325	104%				
			2						
			3						
			4						
			5						

VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
			€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	Ja

Overzicht lasten en baten per taakveld, incl. onderliggende producten

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.

Taakveld	Product	Naam	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020	Pr.
			(Cijfers x € 1.000,-)			
0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING						
		60010 College van B. & W.	782	-	782	5
		60011 Raad en raadscommissies	396	-	396	5
		60012 AdviesCommissie Bezwaarschriften	85	-	85	5
		60020 Ondersteuning college	34	-	34	5
		60050 Bestuurlijke samenwerking	69	-	69	5
		60060 Rekenkamer	26	-	26	5
		60061 Ondersteuning raad	126	-	126	5
		60062 griffie	299	-75	224	5
0.1	Bestuur		1.816	-75	1.741	
		69800 Mutaties reserves	22.271	-8.819	13.452	5
0.10	Mutaties reserves		22.271	-8.819	13.452	
		60031 Bevolking en Burgerlijke Stand	632	-14	618	5
		60034 G.B.A.	180	-	180	5
		60035 Verkiezingen	22	-0	22	5
		60036 Straatnaamgev. en huisnummering	8	-0	7	5
		60040 Baten Bevolking en Burg.stand	119	-375	-257	5
0.2	Burgerzaken		960	-389	571	
		68301 Overige grondzaken	817	-645	172	2
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden		817	-645	172	
		60070 overhead	1.743	-30	1.714	5
		60072 overhead- huisvesting	1.157	-155	1.002	5
		60073 overhead- overig	3.246	-38	3.208	5
		60074 Domein Mens&Maatschappij	343	-	343	5
		60075 Domein Ondernemen&Leefomgeving	519	-	519	5
		60076 Domein Interne Dienstverlening	4.959	-302	4.658	5
		60077 Wet banenplan	159	-27	132	5
0.4	Overhead		12.126	-551	11.575	
		63300 Deelneming Nutsbedrijven	52	-1	51	5
		69110 Geldleningen korter 1 jaar	18	-94	-76	5
		69130 Beleggingen	-	-34	-34	5
		69140 Geldleningen groter 1 jaar	-	-2.440	-2.440	5
		69150 financiering	2.760	-2.970	-211	5
0.5	Treasury		2.830	-5.539	-2.709	
		69300 uitvoering WOZ woningen	339	-	339	5
		69320 OZB woningen eigenaren	-	-3.537	-3.537	5
		69400 lasten hef. en inv. OZB woningen	58	-	58	5
0.61	OZB woningen		397	-3.537	-3.140	
		69301 uitvoering WOZ niet-woningen	277	-	277	5
		69310 OZB niet-woningen gebruikers	-	-5.689	-5.689	5
		69321 OZB niet-woningen eigenaren	-	-7.811	-7.811	5
		69401 lasten hef. en inv. OZB niet won.	49	-	49	5
0.62	OZB niet-woningen		327	-13.501	-13.174	
		69350 Reclamebelasting	-	-64	-64	5
0.64	Belastingen overig		-	-64	-64	
		69210 Algemene uitkering gemeentefonds	-	-50.124	-50.124	5
		69231 Integratie-uitk sociaal domein Jeugd	-	-1.484	-1.484	5
		69232 Integratie-uitk sociaal domein Pw	-	-3.158	-3.158	5
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-	-54.766	-54.766	
		69220 Post onvoorziene uitgaven	-14	-0	-14	5
		69221 Stelposten nog niet verdeelde lasten	397	-154	243	5
0.8	Overige baten en lasten		382	-154	229	
		69420 Vennootschapsbelasting	8	-	8	5
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)		8	-	8	

Taakveld	Product	Naam	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020	Pr.
			(Cijfers x € 1.000,-)			
1 VEILIGHEID						
		61201 rampenbestrijding	190	-0	190	2
		61202 Bep.en bestr.incid._preparatie	255	-10	245	2
		61205 Bijdrage samenwerkingsverbanden	2.834	-	2.834	2
		61206 Fysieke veiligheid	184	-32	152	2
1.1	Crisisbeheersing en brandweer		3.463	-42	3.421	
		61400 Uitvoering APV bijz. wetten	560	-9	551	2
		61401 Sociale veiligheid	353	-0	353	2
		61402 Externe veiligheid	107	-0	107	2
		61600 Opsp.en ruiming convent. explosieven	641	-0	641	2
1.2	Openbare orde en veiligheid		1.661	-9	1.652	
2 VERKEER EN VERVOER						
		62100 Rationaal wegbeheer	2.965	-251	2.714	2
		62102 Openbare verlichting	259	-28	231	2
		62103 Gladheidsbestrijding	54	-0	54	2
		62104 Onkruidbestrijding	263	-0	263	2
		62105 Straatreiniging	489	-0	489	2
		62106 Bermen	295	-25	270	2
		62107 Overige voorzieningen wegen	238	-90	148	2
		62108 Verkeersmaatregelen en plannen	661	-22	639	2
		62109 Verkeersveiligheid	85	-37	47	2
2.1	Verkeer en vervoer		5.310	-454	4.856	
		62140 Parkeren	12	-6	6	2
		62141 Gehandicapten parkeerkaarten	15	-9	6	2
2.2	Parkeren		26	-14	12	
		65610 Havens Willemstad	438	-204	234	3
2.3	Recreatieve havens		438	-204	234	
		62210 Haven Moerdijk	92	-39	53	3
2.4	Economische havens en waterwegen		92	-39	53	
		62120 Openbaar vervoer	128	-67	61	2
2.5	Openbaar vervoer		128	-67	61	
3 ECONOMIE						
		63101 Economische zaken	2.218	-16.846	-14.628	3
		63103 Haven-en industrieterrein Moerdijk	87	-	87	3
3.1	Economische ontwikkeling		2.305	-16.846	-14.541	
		63105 fysieke bedrijfsinfrastructuur	21	-	21	2
		63106 Vitale centra	2	-0	2	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		23	-0	23	
		63100 Weekmarkten	27	-3	25	3
		63110 Baten marktgelden	-	-31	-31	3
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		27	-33	-6	
		65607 Volksfeesten en evenementen	88	-0	87	3
		65613 promotie toerisme	479	-1	478	3
		69360 Toeristenbelasting	-	-59	-59	3
		69402 Ist hef en invordering toeristen bel	0	-	0	3
3.4	Economische promotie		567	-61	506	
4 ONDERWIJS						
		64210 Huisvesting openbaar basisonderwijs	135	-0	135	2
		64230 Huisvesting bijzondere basisscholen	1.119	-6	1.113	2
		64330 huisvesting bss	141	-0	141	2
		64430 Huisvesting voortgezet onderwijs	557	-0	557	2
4.2	Onderwijshuisvesting		1.953	-6	1.947	
		64800 Onderwijs algemeen	185	-0	185	4
		64801 Leerlingenvervoer	1.040	-18	1.022	4
		64803 Leerplicht e.d.	162	-59	103	4
		64806 Bestrijding onderwijsachterstanden	558	-460	97	4
		64820 Beroeps- en volwassenonderwijs	13	-0	13	4
		66501 Kinderdagverbl. en peuterspeelz.	11	-4	7	4
		66502 Peuterspeelzaalwerk	39	-	39	4
		67232 Milieu-educatie	31	-	31	4
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		2.040	-542	1.498	

Taakveld	Product	Naam	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020	Pr.
			(Cijfers x € 1.000,-)			
5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE						
		65303 Algemene sportaangelegenheden	496	-20	475	2
5.1	Sportbeleid en activering		496	-20	475	
		65300 Binnensport	408	-95	313	2
		65301 Zwembaden	1.099	-0	1.099	2
		65302 Buitensport	1.151	-125	1.026	2
5.2	Sportaccommodaties		2.658	-220	2.438	
		65110 Muziekeducatie	97	-0	97	2
		65400 Kunstbeoefening -bevordering	362	-18	343	2
		65401 Muziektenten -kiosken	5	-	5	2
		65402 Kunstwerken	5	-0	5	
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie		468	-19	449	
		65412 Heemkunde - musea	21	-	21	3
		68226 Musea	14	-	14	3
5.4	Musea		36	-	36	
		65612 Fort Sabina Henrica	88	-4	84	3
		68211 Monumenten	98	-30	68	3
		68227 Cultureel erfgoed	175	-4	171	3
5.5	Cultureelerfgoed		361	-38	323	
		65100 Openbare bibliotheek Moerdijk	802	-	802	4
5.6	Media		802	-	802	
		62400 Sloten, waterlopen e.d.	361	-16	345	2
		65601 Groenbeheerplan	2.602	-27	2.576	2
		65605 Uitvoering landschapsbeleid	77	-1	77	2
		65608 Dierenverblijven en -parken	17	-	17	2
		65800 Speeltuinen en -plaatsen	108	-3	106	2
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		3.166	-46	3.121	
6 SOCIAAL DOMEIN						
		66210 Opvang vluchtelingen	116	-1	115	4
		66500 Kinderopvang algemeen	35	-0	35	4
		66701 maatschappij algemeen	736	-	736	4
		66702 Sociaal en cultureel werk	277	-6	271	4
		66703 Ouderenwerk	19	-9	10	4
		66704 Jeugdvoorzieningen	350	-0	350	4
		66706 Accommodatiebeleid	59	-0	59	4
		66707 gemeenschapshuizen	1.340	-295	1.045	4
		66708 Jongerenaccommodaties	22	-21	0	4
		66709 gebiedsplannen	318	-1	317	5
		66780 Burgerinitiatieven	23	-	23	5
		67142 Inspecties wet kinderopvang	51	-	51	4
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		3.346	-334	3.012	
		66700 algemene voorzieningen Wmo en Jeugd	2.735	-14	2.721	4
		66705 Centrum Jeugd en Gezin	1.285	-110	1.175	4
		66710 Eerstelijnsloket Wmo en Jeugd	96	-	96	4
6.2	Wijkteams		4.116	-123	3.993	
		66100 Pw -loonkostensubsidies	331	-	331	4
		66101 Bijstandsverlening en inkomensvoorz	11.720	-10.760	959	4
		66144 Gemeentelijk armoede-schuldenbeleid	1.276	-	1.276	4
6.3	Inkomensregelingen		13.327	-10.760	2.566	
		66112 Sociale werkvoorziening	3.120	-	3.120	3
6.4	Begeleide participatie		3.120	-	3.120	
		66230 Participatie algemeen	33	-	33	3
		66231 Re-integratie	454	-	454	3
6.5	Arbeidsparticipatie		487	-	487	
		66610 Wmo maatwerkvoorz materieel	778	-	778	4
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		778	-	778	
		66145 schuldhelpverlening	446	-3	443	4
		66620 Wmo maatwerkvoorz immaterieel	3.061	-	3.061	4
		66621 Wmo maatwerkvoorz imm begeleiding	2.860	-	2.860	4
		66670 Wmo eigen bijdrage mwvoorz en opvang	0	-181	-181	4
		66720 PGB Wmo mwvoorz. mat	36	-	36	4
		66721 PGB Wmo mwvoorzieningen imm	262	-	262	4
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		6.665	-184	6.480	
		66723 PGB Jeugd	261	-0	261	4
		66820 Jeugd: individuele voorzieningen	7.122	-	7.122	4
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		7.383	-0	7.383	
		66630 Wmo opvang en beschermd wonen	374	-	374	4
6.81	Geëscaleerde zorg 18+		374	-	374	
		66830 Jeugd: veilig, reclassering en opva	507	-	507	4
6.82	Geëscaleerde zorg 18-		507	-	507	

Taakveld	Product	Naam	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020	Pr.
			(Cijfers x € 1.000,-)			
7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU						
		67110 Ambulancevervoer	1	-0	1	4
		67140 Basisgezondheidszorg	454	-0	454	4
		67141 Gemeentelijke Gezondheidszorg	104	-0	104	4
		67150 Jeugd en gezin algemeen	974	-0	974	4
7.1	Volksgezondheid		1.533	-1	1.533	
		67220 Riolen en rioolgemalen	4.904	-112	4.793	1
		67260 Rioolrechten	-	-5.552	-5.552	1
7.2	Riolering		4.904	-5.663	-759	
		67210 Milieustraat	1.030	-75	954	1
		67213 Afval	3.460	-504	2.956	1
		67250 Reinigingsrechten en afvalst.h	-	-3.827	-3.827	1
7.3	Afval		4.490	-4.406	83	
		67230 Uitvoering milieubeleid	640	-198	442	1
		67233 Milieuvergunningen	1.492	-24	1.468	1
		67234 Meldingen	118	-1	117	1
		67235 Milieuhandhaving en -toezicht	120	-39	81	1
		67236 Bodembescherming	376	-0	375	1
7.4	Milieubeheer		2.746	-263	2.483	
		67240 Begraafplaatsen	397	-35	362	2
		67320 Baten begraafplaatsrechten	-	-137	-137	2
7.5	Begraafplaatsen en crematoria		397	-172	225	
8 VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDEING EN STEDELIJKE VERNIEUWING						
		68100 Ruimtelijke ordening	1.383	-119	1.264	2
8.1	Ruimtelijke ordening		1.383	-119	1.264	
		68300 Grondexploitatie	10.035	-11.415	-1.381	3
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		10.035	-11.415	-1.381	
		63104 Uitvoering Moerdijk-regeling	208	-164	45	2
		68210 Stedelijke vernieuwing	1	-	1	2
		68220 Volkshuisvesting	1.107	-107	1.000	2
		68221 Bouw- en woningtoezicht	1.499	14	1.513	2
		68222 Woonwagencentra	46	-0	46	2
		68230 Omgevingsvergunning	-	-1.619	-1.619	2
8.3	Wonen en bouwen		2.862	-1.877	985	
EINDTOTAAL			136.406	-142.018	-5.612	

Investeringsen

Investeringsoverzicht

In de onderstaande overzichten zijn de standen weergegeven van de investeringskredieten. Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen de openstaande investeringskredieten en de investeringskredieten die per 31-12-2020 zijn afgesloten.

Openstaande investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die per 31-12-2020 nog niet zijn afgerond en dus nog openstaan. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen.

Nummer	Omschrijving	L/B	(bedragen x € 1.000)		
			Begroot	Uitgaven t/m 2020	Restant 31/12/20
70399-0229	Aanpassing hal Gem'huus bouwkundig	Lasten	685	792	-106
70399-0229	Aanpassing hal Gem'huus bouwkundig	Baten	-	-	-
70399-0230	Aanpassing hal Gem'huus inrichting	Lasten	827	432	395
70399-0230	Aanpassing hal Gem'huus inrichting	Baten	-	-	-
70399-0231	Aanpassing hal Gem'huus installatie	Lasten	146	208	-63
70399-0231	Aanpassing hal Gem'huus installatie	Baten	-	-18	18
70399-0233	Fase 2 Maurits huus Inrichting	Lasten	834	210	624
70399-0233	Fase 2 Maurits huus Inrichting	Baten	-400	-212	-188
70399-0234	Fase 2 Maurits huus Bouwkundig	Lasten	63	34	29
70399-0234	Fase 2 Maurits huus Bouwkundig	Baten	-	-	-
70399-0236	Nieuwbouw De Hoeksteen ZvbH	Lasten	1.934	-	1.934
70399-0236	Nieuwbouw De Hoeksteen ZvbH	Baten	-	-	-
70499-0323	SVC veld 2 kunstgras	Lasten	411	392	19
70499-0323	SVC veld 2 kunstgras	Baten	-	-63	63
70499-0325	HC Zevenbergen veld 2	Lasten	408	402	6
70499-0325	HC Zevenbergen veld 2	Baten	-	-63	63
70499-0326	KV DSO veld 1	Lasten	109	108	1
70499-0326	KV DSO veld 1	Baten	-	-17	17
70499-0327	TV Van Polanen 4 banen+oefenveld	Lasten	134	153	-19
70499-0327	TV Van Polanen 4 banen+oefenveld	Baten	-	-23	23
70499-0329	TV Fijn.&Heijn. 4 banen + verl.LED	Lasten	194	-	194
70499-0329	TV Fijn.&Heijn. 4 banen + verl.LED	Baten	-	-	-
70499-0332	2019 BHP OV armaturen	Lasten	221	140	81
70499-0332	2019 BHP OV armaturen	Baten	-	-	-
70499-0343	inrichting omgeving Keenesluis	Lasten	58	3	55
70499-0343	inrichting omgeving Keenesluis	Baten	-	-	-
70499-0344	TV Lobbelaer LED verlichting	Lasten	45	37	8
70499-0344	TV Lobbelaer LED verlichting	Baten	-	-6	6
70499-0346	drinkwatertappunten	Lasten	32	-	32
70499-0346	drinkwatertappunten	Baten	-	-	-
70499-0348	vv Klundert veld 2	Lasten	60	-	60
70499-0348	vv Klundert veld 2	Baten	-	-	-
70499-0349	KV DSO veld 2 + 3	Lasten	181	151	30
70499-0349	KV DSO veld 2 + 3	Baten	-	-24	24
70499-0350	Led verlichting DSO veld 2-3	Lasten	43	40	3
70499-0350	Led verlichting DSO veld 2-3	Baten	-	-7	7
70499-0351	Oranje-blauw '14 Hoofdveld	Lasten	141	7	135
70499-0351	Oranje-blauw '14 Hoofdveld	Baten	-	-1	1
70499-0352	TV 't Bossche Lijnjte	Lasten	86	100	-14
70499-0352	TV 't Bossche Lijnjte	Baten	-	-16	16
70499-0353	Beheerplan Wegen 2020	Lasten	1.021	187	834
70499-0353	Beheerplan Wegen 2020	Baten	-	-5	5
70499-0354	Beheerpl Herinr. groenstr.2020	Lasten	407	4	402
70499-0354	Beheerpl Herinr. groenstr.2020	Baten	-	-	-
70499-0355	2020 BHP OVL armaturen	Lasten	112	84	28
70499-0355	2020 BHP OVL armaturen	Baten	-	-	-
70499-0356	Bhpl.brug.kunstwerk.etc 2020	Lasten	87	46	40
70499-0356	Bhpl.brug.kunstwerk.etc 2020	Baten	-	-	-
70499-0357	Vervanging/ Relining riolering 2020	Lasten	1.896	-	1.896
70499-0357	Vervanging/ Relining riolering 2020	Baten	-	-	-
70499-0359	Verv. Riolering Electrisch/Mech.2020	Lasten	442	-	442
70499-0359	Verv. Riolering Electrisch/Mech.2020	Baten	-	-	-
70499-0360	Vervangen riolering Bouwkundig 2020	Lasten	99	-	99

Nummer	Omschrijving	L/B	(bedragen x € 1.000)		
			Begroot	Uitgaven t/m 2020	Restant 31/12/20
70499-0360	Vervangen riolering Bouwkundig 2020	Baten	-	-	-
70499-0361	Verv. bouwk. (drukr.)en persleid	Lasten	160	-	160
70499-0361	Verv. bouwk. (drukr.)en persleid	Baten	-	-	-
70499-0362	Hazeldonkse Zandweg vervanging brug	Lasten	700	85	615
70499-0362	Hazeldonkse Zandweg vervanging brug	Baten	-	-	-
70499-0363	Hazeldonkse Zandweg wegconstructie	Lasten	1.470	282	1.188
70499-0363	Hazeldonkse Zandweg wegconstructie	Baten	-	-	-
70499-0367	Staal-houten bruggen 2020	Lasten	346	7	339
70499-0367	Staal-houten bruggen 2020	Baten	-	-	-
70499-0368	Betonnen kunstwerken 2020	Lasten	120	15	105
70499-0368	Betonnen kunstwerken 2020	Baten	-	-	-
70499-0369	duikers 2020	Lasten	100	-	100
70499-0369	duikers 2020	Baten	-	-	-
70499-0370	Stenen Poppen inrichtingsplan	Lasten	235	4	231
70499-0370	Stenen Poppen inrichtingsplan	Baten	-110	-	-110
70599-0043	Verv.2018 tractie afschr.10jr	Lasten	161	-	161
70599-0043	Verv.2018 tractie afschr.10jr	Baten	-	-	-
70599-0047	Vervanging tractie 2019 (10jr)	Lasten	645	3	642
70599-0047	Vervanging tractie 2019 (10jr)	Baten	-	-	-
70599-0049	Vervanging tractie 2019 (20jr)	Lasten	32	-	32
70599-0049	Vervanging tractie 2019 (20jr)	Baten	-	-	-
70699-0111	Windpark Oud-Dintel	Lasten	1.126	420	706
70699-0111	Windpark Oud-Dintel	Baten	-1.126	-2	-1.124
70699-0112	Kantoorautomatisering 2019	Lasten	387	339	48
70699-0112	Kantoorautomatisering 2019	Baten	-	-	-
70699-0113	Kantoorautomatisering 2020	Lasten	555	259	296
70699-0113	Kantoorautomatisering 2020	Baten	-	2	-2
70699-0114	Kantoorautomatisering 2021	Lasten	300	-	300
70699-0114	Kantoorautomatisering 2021	Baten	-	-	-
70799-0096	Div inv kantinv 2017 afschr term 15	Lasten	192	-	192
70799-0096	Div inv kantinv 2017 afschr term 15	Baten	-	-	-
70799-0097	Ontwikkelplan Fort Sabina	Lasten	1.666	612	1.054
70799-0097	Ontwikkelplan Fort Sabina	Baten	-1.500	-583	-917
70799-0098	Verv.kantoorinventaris2018 20jr	Lasten	381	-	381
70799-0098	Verv.kantoorinventaris2018 20jr	Baten	-	-	-
70799-0116	Verv.kantoorinventaris 2019 (10jr)	Lasten	48	11	37
70799-0116	Verv.kantoorinventaris 2019 (10jr)	Baten	-	-	-
70799-0117	Databeheersysteem openbare ruimte	Lasten	323	151	172
70799-0117	Databeheersysteem openbare ruimte	Baten	-	-	-
70799-0118	Herinrichten groenstructuren 2019	Lasten	405	334	71
70799-0118	Herinrichten groenstructuren 2019	Baten	-	-	-
70799-0119	Verv.kantoorinventaris 2020 20jr	Lasten	59	-	59
70799-0119	Verv.kantoorinventaris 2020 20jr	Baten	-	-	-
70799-0120	Hazeldonkse Zandweg groenstructuur	Lasten	214	-	214
70799-0120	Hazeldonkse Zandweg groenstructuur	Baten	-	-	-
70799-0121	Tiny Forest	Lasten	38	1	37
70799-0121	Tiny Forest	Baten	-	-	-
7210007	Uitvoering fiets- en wandelpadennetw	Lasten	5.096	1.185	3.910
7210007	Uitvoering fiets- en wandelpadennetw	Baten	-211	-376	165
7210011	153 - Herinr.openb.ruimte haven-mark	Lasten	4.430	3.834	596
7210011	153 - Herinr.openb.ruimte haven-mark	Baten	-1.521	-1.750	229
7210014	Uitv.Pr.wegen bg en schooltroutes	Lasten	1.157	934	223
7210014	Uitv.Pr.wegen bg en schooltroutes	Baten	-	-24	24
7221001	080 - Waterfront Moerdijk	Lasten	1.439	1.394	45
7221001	080 - Waterfront Moerdijk	Baten	-	-757	757
7240003	153B heropenen Roode Vaart	Lasten	33.630	28.924	4.706
7240003	153B heropenen Roode Vaart	Baten	-30.759	-15.759	-15.000
7310600	ontwikkelen vitale centra Fijnaart	Lasten	100	8	92
7310600	ontwikkelen vitale centra Fijnaart	Baten	-	-	-
7560100	Uitv. Groenstructuurplan	Lasten	1.436	325	1.111
7560100	Uitv. Groenstructuurplan	Baten	-	-	-
7560105	Uitv. Groenbeheerplan	Lasten	607	464	142
7560105	Uitv. Groenbeheerplan	Baten	-	-	-
7560310	Uitv.Bomenbeleid-beheerplan	Lasten	631	175	457
7560310	Uitv.Bomenbeleid-beheerplan	Baten	-	-	-

Nummer	Omschrijving	L/B	(bedragen x € 1.000)		
			Begroot	Uitgaven t/m 2020	Restant 31/12/20
7580020	Uitv.Speelruimteplan 2020	Lasten	339	156	183
7580020	Uitv.Speelruimteplan 2020	Baten	-	-	-
7580021	Uitv.Speelruimteplan 2021	Lasten	422	118	305
7580021	Uitv.Speelruimteplan 2021	Baten	-	-	-
Totaal per 31-12-2020 openstaande investeringskredieten			33.997	23.867	10.129

Afgesloten investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die zijn afgerond en die per 31-12-2020 zijn afgesloten. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen. Deze investeringen worden vanaf 2021 (op basis van de betreffende afschrijvingstermijnen) meerjarig afgeschreven.

Nummer	Omschrijving	L/B	(bedragen x € 1.000)		
			Begroot	Uitgaven t/m 2020	Restant 31/12/20
70399-0225	Bouwk.voorz.Mauritshuis 2017	Lasten	415	412	3
70399-0225	Bouwk.voorz.Mauritshuis 2017	Baten	-	-	-
70499-0243	150. Nw begrpl Zvb	Lasten	3.608	3.604	4
70499-0243	150. Nw begrpl Zvb	Baten	-	-	-
70499-0244	150. uitbr begrpl. KL.	Baten	268	144	124
70499-0244	150. uitbr begrpl. KL.	Lasten	-	-	-
70499-0263	Maatr. afval- hemel- en grondw.zorgp	Lasten	1.860	1.548	312
70499-0263	Maatr. afval- hemel- en grondw.zorgp	Baten	-	-	-
70499-0271	Vrijvervalriol: onderhoudsproj. 16	Lasten	2.170	1.166	1.005
70499-0271	Vrijvervalriol: onderhoudsproj. 16	Baten	-	-0	0
70499-0289	vv Virtus renovatie veld 2	Lasten	87	83	4
70499-0289	vv Virtus renovatie veld 2	Baten	-	-6	6
70499-0313	2018 OVL LED armaturen	Lasten	248	246	2
70499-0313	2018 OVL LED armaturen	Baten	-	-	-
70499-0317	Kruising Huizersdijk - Zuidrand	Lasten	321	294	27
70499-0317	Kruising Huizersdijk - Zuidrand	Baten	-	-	-
70499-0318	Fietspad Appelaarsedijk Asphalt	Lasten	1.541	1.009	532
70499-0318	Fietspad Appelaarsedijk Asphalt	Baten	-	-	-
70499-0319	Fietspad Appelaarsedijk Masten	Lasten	288	275	13
70499-0319	Fietspad Appelaarsedijk Masten	Baten	-	-78	78
70499-0320	Fietspad Appelaarsedijk Armaturen	Lasten	57	57	0
70499-0320	Fietspad Appelaarsedijk Armaturen	Baten	-	-	-
70499-0321	vv De Fendert, renovatie veld 3	Lasten	70	56	14
70499-0321	vv De Fendert, renovatie veld 3	Baten	-	-	-
70499-0322	vv DHV renovatie veld 1	Lasten	114	99	15
70499-0322	vv DHV renovatie veld 1	Baten	-	-3	3
70499-0328	Virtus, vervanging hekwerken	Lasten	81	76	5
70499-0328	Virtus, vervanging hekwerken	Baten	-	-1	1
70499-0330	2019 Beheerplan Wegen	Lasten	1.215	993	222
70499-0330	2019 Beheerplan Wegen	Baten	-	-	-
70499-0333	2019 BHP Bruggen, kunstwerken etc.	Lasten	83	83	0
70499-0333	2019 BHP Bruggen, kunstwerken etc.	Baten	-	-	-
70499-0334	Vervanging relining riolering 2019	Lasten	1.895	194	1.701
70499-0334	Vervanging relining riolering 2019	Baten	-	-	-
70499-0335	(Verbeter)maatregelen riolering 2019	Lasten	32	32	0
70499-0335	(Verbeter)maatregelen riolering 2019	Baten	-	-	-
70499-0336	Vervangen electr/mech.riolering 2019	Lasten	620	436	184
70499-0336	Vervangen electr/mech.riolering 2019	Baten	-	-	-
70499-0345	trainingsverlichting DHV Zevenb.Hoek	Lasten	52	56	-4
70499-0345	trainingsverlichting DHV Zevenb.Hoek	Baten	-	-0	0
70499-0358	(Verbeter)maatregelen riolering 2020	Lasten	38	32	5
70499-0358	(Verbeter)maatregelen riolering 2020	Baten	-	-	-
70599-0045	Verv.2018 veegmachine	Lasten	156	-	156
70599-0045	Verv.2018 veegmachine	Baten	-	-	-
70599-0048	Vervanging tractie 2019 (15r)	Lasten	34	15	19
70599-0048	Vervanging tractie 2019 (15r)	Baten	-	-	-
70599-0050	Vervanging tractie 2020 (10jr)	Lasten	45	-	45
70599-0050	Vervanging tractie 2020 (10jr)	Baten	-	-	-
70599-0051	Vervanging tractie 2020 (20jr)	Lasten	43	-	43

Nummer	Omschrijving	L/B	(bedragen x € 1.000)		
			Begroot	Uitgaven t/m 2020	Restant 31/12/20
70599-0051	Vervanging tractie 2020 (20jr)	Baten	-	-	-
70699-0106	Invest.Informatiearchitectuur 2015	Lasten	256	240	16
70699-0106	Invest.Informatiearchitectuur 2015	Baten	-	-	-
70699-0110	Kantoorautomatisering 2018	Lasten	383	351	32
70699-0110	Kantoorautomatisering 2018	Baten	-	-	-
7210015	147a Leefbaarh.imp.Zvbh 2e fase	Lasten	1.906	1.564	342
7210015	147a Leefbaarh.imp.Zvbh 2e fase	Baten	-	0	-0
7214001	Mob.plan:Uitvoering parkeerbeleid	Lasten	505	501	4
7214001	Mob.plan:Uitvoering parkeerbeleid	Baten	-152	-152	-
7560110	Effect-gest.beh.:Focus entrees	Lasten	530	517	13
7560110	Effect-gest.beh.:Focus entrees	Baten	-	-	-
7580018	Uitv.Speelruimteplan 2018	Lasten	509	384	124
7580018	Uitv.Speelruimteplan 2018	Baten	-	-	-
7580019	Uitv.Speelruimteplan 2019	Lasten	393	400	-7
7580019	Uitv.Speelruimteplan 2019	Baten	-	-	-
7822200	Overdracht/renoveren woonwagencentra	Lasten	206	216	-10
7822200	Overdracht/renoveren woonwagencentra	Baten	-14	-14	-
7822205	Renovatie wwc KL;civieltechn.deel	Lasten	402	448	-47
7822205	Renovatie wwc KL;civieltechn.deel	Baten	-	-	-
7822210	Renovatie+overdr.wwc KL;bouwk.deel	Lasten	1.660	1.519	140
7822210	Renovatie+overdr.wwc KL;bouwk.deel	Baten	-95	-95	0
Totaal per 31-12-2020 afgesloten investeringskredieten			21.830	16.700	5.130