

Programmarekening 2019

Jaarrekening

GEMEENTE LANDERD

Adres: Kerkstraat 39, 5411 EA Zeeland

Postadres: Postbus 35, 5410 AA Zeeland

Telefoon: 0486-458111

e-mail: info@landerd.nl

Internet: www.landerd.nl

Inhoud jaarrekening 2019

1.	Analyse jaarrekening 2019 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2019	3
2.	Analyse jaarrekening 2019 t.o.v. 2e Burap 2019	5
3.	Balans per 31 december 2019	8
4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6.	Recapitulatie programmarekening (overzicht baten en lasten 2019)	33
7.	Toelichting op de programmarekening	35
8.	Toelichting begrotingsoverschrijding op programmaniveau	65
9.	Totaal overzicht baten en lasten per taakveld	69
10.	Overzicht realisatie investeringskredieten 2019	71
11.	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019	75

1. Analyse jaarrekening 2019 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2019

Oorspronkelijke begroting 2019 (zie blz. 4 Progr.begr. 2019)
Saldo jaarrekening 2019 (zie blz. 5 Jaarverslag 2019)

1.252.389 N
-478.278 V

-1.730.667 V

Toerekeningen kostenplaatsen, onttrekkingen/stortingen reserves ed. worden niet geanalyseerd.
Deze vallen onder de overige mutaties per programma.

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

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	78-	V	50
	Openbare orde en veiligheid	125	N	
	Overige mutaties programma	3	N	
Programma 2				216-
	Onderhoud wegen	270-	V	
	Kabels en Leidingen	22-	V	
	Openbare verlichting	2-	V	
	Civiel Technische kunstwerken	18	N	
	Verkeer en vervoer	61	N	
Programma 3				353-
	Economische stimulering	25-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerrein	325-	V	
	Handel en ambacht	2	N	
	Toerisme	23-	V	
	Kermessen en volksfeesten	9-	V	
	Forensenbelasting	3	N	
	Toeristenbelasting	23	N	
	Overige mutaties programma	0-	V	
Programma 4				41
	Onderwijshuisvesting	35-	V	
	Speciaal onderwijs	8-	V	
	Lokaal onderwijsbeleid	1	N	
Programma 5				119-
	Schoolvervoer	82	N	
	Sportbeleid	63	N	
	Buurtsportcoach	125	N	
	Sportaccomodaties	91-	V	
	Kunst	1	N	
	Bibliotheek	12-	V	
	Monumenten	3	N	
Programma 6	Openbaar groen	210-	V	527
	Overige mutaties programma	1	N	
	Vreemdelingen	10	N	
	Kinderopvang	18	N	
	Maatschappelijke ondersteuning	101	N	
	Samenkracht en burgerparticipatie	66-	V	
	Dorpshuizen en gebouwen	157	N	
	Jeugd- en jongerenbeleid	1-	V	
	Buurtsportcoach	120-	V	
	Dorpsnetwerk	8-	V	
	Jeugdzorg	518-	V	
	Inkomensregelingen	6	N	
	Sociale werkvoorziening	106	N	
	Participatiebudget	76-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	16-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	11	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	14	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	653	N	
	Opvang 18+	105-	V	
	Opvang 18-	363	N	
	Overige mutaties programma	5-	N	

Programma 7	Volksgezondheid	40	N	314
	Integrale preventieagenda	82-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	50	N	
	Riolering	60-	V	
	Afval	214	N	
	Milieubeheer	14-	V	
	Duurzaamheid	125	N	
	Lijkbezorging	41	N	
Programma 8			N	68
	Ruimtelijke ordening	15-	V	
	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	16-	V	
	Wonen en bouwen	176-	V	
	Vastgoedinformatie	53-	V	
	Omgevingswet	19-	V	
Programma 9	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	348	N	2.043-
			N	
	Raad	98	N	
	B&W	502	N	
	Bestuurlijke samenwerking	68-	V	
	Burgerzaken	51-	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	345-	V	
	Herindeling	276	N	
	Overhead	153-	V	
	Treasury	20	N	
	OZB	24	N	
	Belastingen overig	0-	V	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	1.093-	V	
	Onvoorziene uitgaven	7	N	
	Vennootschapbelasting	115	N	
	Mutaties reserves	1.375-	V	
	Overige mutaties programma	0-	V	
Geanalyseerd bedrag		1.730-	V	1.730-

2. Analyse jaarrekening 2019 t.o.v. 2e Burap 2019

2e Burap 2019 (zie blz. 2)
Saldo jaarrekening 2019

1.477.379 N
-478.278 V
<u>-1.955.657 V</u>

Toerekeningen kostenplaatsen, ontrekkingen/stortingen reserves ed. worden niet geanalyseert. Deze vallen onder de overige mutaties per programma.

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

Bedragen x 1.000

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	26	N	
	Openbare orde en veiligheid	45	N	
	Overige mutaties programma	3	N	
Programma 2			N	74
	Onderhoud wegen	96-	V	
	Kabels en leidingen	7-	V	
	Openbare verlichting	19-	V	
	Beheer civiel technische kunstwerken	53-	V	
	Verkeer en vervoer	22	N	
Programma 3			V	154-
	Economische stimulering	70-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerreinen	37-	V	
	Handel en ambacht	0	N	
	Toerisme	182-	V	
	Kermissen en volksfeesten	1-	V	
	Forensenbelasting	3	N	
	Toeristenbelasting	23	N	
	Overige mutaties programma	5-	V	
Programma 4			V	270-
	Onderwijshuisvesting	20-	V	
	Kindcentrum	25-	V	
	Speciaal onderwijs	9-	V	
	Lokaal onderwijsbeleid	14	N	
	Schoolvervoer	10	V	
	Overige mutaties programma	0-	V	
Programma 5			V	30-
	Sportbeleid	137-	V	
	Sportaccomodaties	26-	V	
	Kunst	4-	V	
	Bibliotheek	3-	V	
	Monumenten	0	N	
	Openbaar groen	349-	V	
	Overige mutaties programma	3	N	
Programma 6			V	515-
	Vreemdelingen	28-	V	
	Kinderopvang	11	N	
	Maatschappelijke ondersteuning	12-	V	
	Samenkracht en burgerparticipatie	78-	V	
	Dorpshuizen en gebouwen	27-	V	
	Jeugd- en jongerenbeleid	5	N	
	Dorpsnetwerk	8-	V	
	Buurtsportcoach	-	V	
	Jeugdzorg	30-	V	
	Inkomensregelingen	0-	V	
	Sociale werkvoorziening	6-	V	
	Participatiebudget	63-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	4-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	2	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	20	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	38	N	
	Opvang 18+	115-	V	
	Opvang 18-	242-	V	
	Overige mutaties programma	3-	V	
			V	543-

Programma 7	Volksgezondheid	22-	V	213-
	Integrale preventieagenda	13-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	35-	V	
	Riolering	60-	V	
	Afval	2-	V	
	Milieubeheer	99-	V	
	Duurzaamheid	14-	V	
	Lijkbezorging	31	N	
Programma 8			V	122-
	Ruimtelijke ordening	140-	V	
	Grondexploitaties (niet-bedrijven terreinen)	385	N	
	Wonen en bouwen	46-	V	
	Vastgoedinformatie	91-	V	
	Omgevingswet	258-	V	
Programma 9	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	28	N	183-
			V	
	Raad en raadscommissies	14-	V	
	B&W	518	N	
	Bestuurlijke samenwerking	13	N	
	Herdindeling	178-	V	
	Burgerzaken	12-	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	25-	V	
	Overhead	364-	V	
	Treasury	149	N	
	OZB	65-	V	
	Belastingen overig	0	N	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen	183-	V	
	Onvoorziene uitgaven	26-	V	
	Vennootschapsbelasting	115	N	
	Mutaties reserves	100-	V	
	Overige mutaties programma	10-	V	
Geanalyseerd bedrag		1.956-	V	1.956-

Balans per 31 december 2019

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA
Vaste activa
Immateriële vaste activa

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Materiële vaste activa

- Investerings met een economisch nut:
 - waarvan gronden uitgegeven in erfpacht
 - overige investeringen
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:
 - waarvan gronden uitgegeven in erfpacht
 - overige investeringen
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:
 - waarvan gronden uitgegeven in erfpacht
 - overige investeringen

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan:
 - deelnemingen
 - gemeenschappelijke regelingen
 - overige verbonden partijen
- Leningen aan:
 - Openbare lichamen
 - woningbouwcorporaties
 - deelnemingen
 - overige verbonden partijen
- Overige langlopende leningen u/g
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Totaal vaste activa
Viottende activa
Voorraden

- Grond- en hulpstoffen
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- Gereed product en handelsgoederen
- Vooruitbetalingen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- Vorderingen op openbare lichamen
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen
- Overige verstrekte kasgeldleningen
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Rekening-courantverhouding met het Rijk
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Overige vorderingen
- Overige uitzettingen

Liquide middelen

- Kassaldi
- Banksaldi

Overlopende activa

- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:

- Europese overheidslichamen
- Het Rijk
- Overige Nederlandse overheidslichamen
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Totaal viottende activa
Totaal-generaal

Verliescompensatie vennootschapsbelasting

9

-

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2018		Ultimo 2019	
PASSIVA				
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>	22.105		20.190	
- Algemene reserve	10.139		8.364	
- Bestemmingsreserves	12.301		11.348	
- Gerealiseerd resultaat	-335		478	
<i>Voorzieningen</i>	9.033		8.839	
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.436		3.851	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.495		4.983	
- Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	102		5	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	4.800		4.000	
- Obligatieleningen	-		-	
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-		-	
- binnenlandse bedrijven	-		-	
- openbare lichamen	-		-	
- overige binnenlandse sectoren	4.800		4.000	
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-		-	
- Door derde belegde gelden	-		-	
- Waarborgsommen	-0		-0	
- Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
Totaal vaste passiva		35.938		33.029
Viottende passiva				
<i>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	5.455		4.895	
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-		-	
- Overige kasgeldleningen	2.500		1.500	
- Banksaldi	-		-	
- Overige schulden	2.955		3.395	
<i>Overlopende passiva</i>	1.586		1.649	
- 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	1.584		1.649	
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
- Europese overheidslichamen	-		-	
- Het Rijk	-		-	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-		-	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2		-	
Totaal viottende passiva		7.042		6.544
Totaal-generaal		42.980		39.573

Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen
WSW lening achtervang woningbouwleningen
Nog te betalen Algemene uitkering

151
36.837
80

144
46.271
-

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Balans

Immateriële vaste activa

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

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

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

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

Materiële vaste activa

Investeringsactiva met economisch nut

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

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

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

Investeringsactiva met economisch nut waarvoor heffing geheven kan worden

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

Investeringsactiva in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

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

Financiële vaste activa

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

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

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

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

Vlottende activa

Vorraden

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

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

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra ze bekend zijn.

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

- Tienjaars termijn voor grondcomplexen, daarna aanvullende beheersmaatregelen.
- Rentetoerekening aan de grondcomplexen: de rente die ten laste komt van grondcomplexen moet in de toekomst gebaseerd worden op basis van de werkelijke rente. Deze bedraagt in 2018 0,69%.
- Kostentoerekening conform de Wet ruimtelijke ordening. De kostentoerekening bij de exploitaties moet aansluiten op de kostenverhaalsmogelijkheden zoals benoemd in de Wet ruimtelijke ordening.
- Formele besluitvorming gemeenteraad: het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit. Dit besluit is inclusief een grondexploitatiebegroting.
- Voorbereidingskosten voor grondexploitaties: voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties mogen onder een aantal voorwaarden (na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een concrete grondexploitatie). Lukt dit niet dan moeten deze kosten direct afgeboekt worden ten laste van het jaarresultaat. In eerste instantie worden deze kosten onder de immateriële vaste activa geplaatst.
- De disconteringsvoet is landelijk gereguleerd naar 2%.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

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 op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf “onderhoud kapitaalgoederen” die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Verplichting voortvloeiende uit leasing

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

5. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Algemeen

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

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	-	12
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Overige immateriële vaste activa	-	-
Totaal	-	12

	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	16	5	-	-	-	12
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	-
Overige immateriele vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	16	5	-	-	-	12

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met economisch nut	21.361	20.932
Investerings met een economisch nut, waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	39	32
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	5.877	6.967
In erfpacht uitgegeven grond	-	-
Totaal	27.277	27.931

Overige investeringen met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	2.277	46	-	-	-	4	2.318
Woonruimten	961	-	-	8	-	-	953
Bedrijfsgebouwen	15.847	105	29	543	-30	-	15.411
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.293	195	17	99	-	-	1.373
Vervoermiddelen	339	-	-	61	-	-	278
Machines, apparaten en installaties	613	14	-	67	-	-	560
Overige materiële vaste activa	31	41	-	33	-	-	39
Totaal	21.361	400	45	810	-30	4	20.932

Belangrijkste investeringen met economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Buitensport	1.417	175	1.254
Dorpshuis Zeeland	9.773	64	412
Sport en spel	3.423	69	95

Overige investeringen met economisch nut, met heffing	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	4	-	-	-	-	-	4
Bedrijfsgebouwen	24	-	-	5	-	-	19
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12	-	-	2	-	-	9
Totaal	39	-	-	7	-	-	32

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	52	-	-	-	-	-	52
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.319	-	-	69	-	-	1.250
Totaal	1.371	-	-	69	-	-	1.302

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	308	10	21	-0	-3	-	300
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.198	1.972	-	85	719	-	5.366
Totaal	4.506	1.982	21	85	716	-	5.665

Belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2019	Cumulatief besteed t/m 2019
Centrumplan Schaijk	5.238	730	5.249
Centrumplan Zeeland	1.866	762	1.745
Dorpsontwikkelingsplan Reek	500	173	244

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

Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	73	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	1
- overige verbonden partijen	-	-
Totaal kapitaalverstrekkingen	74	74
Leningen aan:		
- openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-
- deelnemingen	-	-
- overige verbonden partijen	-	-
Totaal leningen u/g	-	-
Overige langlopende leningen	1.506	1.460
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-
Totaal overige leningen	1.506	1.460
Totaal financiële vaste activa	1.580	1.534

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2019:

Kapitaalverstrekkingen aan	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
- deelnemingen	73	-	-	-	-	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	-	-	-	-	1
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	74	-	-	-	-	74

Leningen aan	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
- openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-
- deelnemingen	-	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-	-

Overige financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2019
Overige langlopende leningen	1.506	-	5	41	-	1.460
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.506	-	5	41	-	1.460

Vlottende activa

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	7.304	4.711
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	7.304	4.711

Voorraden

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2019 het volgende overzicht worden gegeven:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Vermi- deringen	Boekwaarde 31-12-2019	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd Eindresultaat
Kerkpad III	21	7	160	-132	133	-304	-303
Reek Zuid	7.875	102	134	7.843	1.006	-5.065	3.784
Akkerwinde	-537	298	710	-949	847	-	-102
Voederheil	2.764	497	2.474	787	953	-2.279	-494
Repelakker	748	285	736	297	571	-1.079	-211
Vensteeg	1.102	131	375	858	141	-120	879
LOG Graspeel	764	798	121	1.441	11	-593	859
Achter Oventje	87	2	-	89	14	-486	-383
Den Omgang	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	12.823	2.120	4.710	10.233	3.676	-9.926	4.029

De volgende voorzieningen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening 31-12-2018	Balanswaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2019
Kerkpad III	21	-	21	-132	-	-132
Reek Zuid	7.875	4.092	3.783	7.843	3.784	4.059
Akkerwinde	-537	-	-537	-949	-	-949
Voederheil	2.764	-	2.764	787	-	787
Repelakker	748	-	748	297	-	297
Vensteeg	1.102	875	227	858	879	-20
LOG Graspeel	764	552	212	1.441	860	581
Achter Oventje	87	-	87	89	-	89
Den Omgang	-	-	-	-	-	-
Totaal	12.823	5.518	7.304	10.233	5.522	4.711

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

- Rentepercentage: 0,7%
- Kostenstijging op jaarbasis: 1,38%
- Opbrengstenstijging op jaarbasis: 0% (alles op basis van nieuwe taxaties)
- Taxatie grondprijs voor woningbouw:
 - **Zeeland en Schaijk**
 - Tussenwoning € 290,- per m2
 - Eindwoningen € 265,- per m2
 - Hoekwoningen en 2¹ kappers € 275,- per m2
 - Vrijstaande woningen (eerste 500m2) € 280,- per m2
 - Vrijstaande woningen extra m2 boven 500m2 € 140,- per m2
 - **Reek**
 - Tussenwoning € 280,- per m2
 - Eindwoningen € 255,- per m2
 - Hoekwoningen en 2¹ kappers € 265,- per m2
 - Vrijstaande woningen (eerste 500m2) € 265,- per m2

- Vrijstaande woningen extra m2 boven 500m2 € 130,- per m2
2 woningen aan de Rosmolen zijn apart getaxeerd

- Taxatie grondprijs voor bedrijventerrein:
 - **Voederheil**
Staffel geadviseerde grondprijzen:
< 1.500m2 € 135,- per m2
1.500 – 2.500m2 € 125,- per m2
2.500 – 5.000m2 € 120,- per m2
 - **Reek Zuid**
Staffel geadviseerde grondprijzen:
< 1.500m2 € 135,- per m2
1.500 – 2.500m2 € 125,- per m2
2.500 – 5.000m2 € 120,- per m2
 - **Reek Zuid**
 - **Wonen**
Kavels tot 500m2 € 250,- per m2
Extra m2 boven 500m2 € 200,- per m2
 - **Wonen met werken**
Minimaal 500m2 als wonen waarderen € 250,- per m2
Tot 1.000m2 voor het bedrijfsmatige deel € 130,- per m2
Extra m2 tussen 1.000 tot maximaal 1.500m2 € 120,- per m2
- Vastgestelde grondprijs voor Achter-Oventje: € 213,60 per m2 uitgeefbaar
- Prijzen uit de civieltechnische begroting zijn marktconform en op prijspeil 2020 geraamd.
- Er is een gedetailleerde inschatting gemaakt van alle interne uren die (meerjarig) voor de GREX worden gemaakt. Daarbij is sterk gelet op de activiteiten die voor de desbetreffende jaren voor een complex zijn voorzien.
- De woningbouwaantallen zijn gebaseerd op de geactualiseerde verwachting van de uitgifte.
- Alle grondexploitatie resultaten zijn gebaseerd op eindwaarde tenzij anders vermeld

Voor de kavels op Reek-Zuid is concreet animo gekomen. Hiervoor zijn we in gesprek met ondernemers en een ontwikkelaar. Indien Bestemmingsplanwijzigingen nodig zijn, zal dit per ontwikkeling worden gezien. In 2019 is winst genomen op basis van de regels binnen het BBV. In totaal gaat het om een bedrag van bijna € 0,4 miljoen. Daarnaast heeft er voor de verliesgevendende complexen Vensteeg en LOG Graspeel een extra storting plaatsgevonden in de voorzieningen voor dekking van de verwachte verliezen. Het gaat daarbij voor Vensteeg om een klein bedrag van circa € 4.000. Voor LOG Graspeel zijn de kosten gestegen voor sloop en sanering van een stal. Daarnaast zijn de te verkopen gronden getaxeerd en deze waarde lag lager dan waarmee gerekend was. Daarom is aan de voorziening voor verlies LOG Graspeel € 307.923 toegevoegd. De voorziening voor Reek Zuid is gedeeltelijk vrijgevalen voor een bedrag van € 307.560, voornamelijk als gevolg van de nieuwe taxatie.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

	Balanswaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	817	472	-	472
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-
Rekening-courantverhouding met het Rijk	299	666	-	666
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-	-	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-
Overige vorderingen	1.190	665	131	534
Overige uitzettingen	-	-	-	-
Totaal	2.307	1.803	131	1.673

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Een gedeelte van de overtollige middelen (drempelbedrag) mag buiten 's Rijks schatkist aangehouden worden. In onderstaande tabel is per kwartaal berekend welk bedrag de gemeente gemiddeld buiten de schatkist heeft aangehouden. Het drempelbedrag was in 2019 voor de gemeente Landerd € 265.882 Het drempelbedrag is door de gemeente Landerd niet overschreden in 2019. Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2019 (bedragen x € 1.000):

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	116	117	102	121
Drempelbedrag	266	266	266	266
Ruimte onder het drempelbedrag	149	148	163	145
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	2	3
Banksaldi	111	106
Totaal	113	109

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	282	27
Overige nog te ontvangen bedragen en de Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.116	3.575
	<u>4.398</u>	<u>3.602</u>

In de post overige nog te ontvangen bedragen zit een bedrag van € 340.000 voor toeristenbelasting 2019. Als gevolg van de effecten van de coronacrisis is er onzekerheid over de inbaarheid van deze post. Er wordt van uitgegaan dat deze vordering inbaar is, per balansdatum was er namelijk geen sprake van een inbaarheidsrisico en wij verwachten compensatie van het Rijk als er niet geïnd mag worden. Er vinden hierover gesprekken plaats tussen het Rijk en de VNG. Deze vordering is als risico opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (A) onder het risico Coronacrisis 2020.

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

Overige nederlandse overheidslichamen	Saldo 31-12-2018	Toe- voegingen	Ontvangsten	Saldo 31-12-2019
Dreven en Driften Zeeland	78	20	98	-
Dreven en Driften Schaijk	54	38	92	-
Entree Palmstraat	150	-2	148	-
Subsidie Veiligheid oversteek Bergmaas	-	27	-	27
Totaal	282	83	338	27

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Verliescompensatie VPB	Saldo 31-12-2018	Af	Bij	Saldo 31-12-2019
	9	9	-	-
Totaal	9	9	-	-

Passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Reserves, gespecificeerd naar:		
- algemene reserve	10.139	8.364
- bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	350	116
- bestemmingsreserve	11.950	11.232
Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-335	478
Totaal	22.105	20.190

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2019:

Algemene reserve	Saldo 31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Behoedzaamheidsreserve	10.139	-1.558	-	217	8.364
Totaal algemene reserve	10.139	-1.558	-	217	8.364

Bestemmingsreserves Egalisatie van tarieven	Saldo 31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Reserve afvalstoffenheffing	220	-	-	188	32
Reserve egalisatie rioolheffing	131	52	-	99	83
Totaal reserve voor egalisatie van tarieven	350	52	-	287	116

Bestemmingsreserves Overige	Saldo 31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Reserve openbare verlichting	105	-	14	7	112
Reserve stimulering sport	500	-	-	223	277
Reserve speeltoestellen	98	-	2	-	100
Reserve bomen	49	-	-	-	49
Reserve groen	646	-	153	-37	837
Reserve duurzaamheid in het buitengebied	391	-	-	375	16
Reserve uitkering HNG	85	-	6	47	44
Reserve reconstructiefonds BIO/reconstructie	-	-	120	120	-
Reserve stimulering grondverkoop	14	-	-	5	9
Reserve bestemde budgetten	10	1.171	-	1.171	10
Totaal bestemmingsreserves (overige)	1.898	1.171	295	1.911	1.453

Bestemmingsreserves Dekking kapitaallasten	Saldo 31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
DKU Reserve centrumplan Schaijk	428	-	53	8	473
DKU Brandweerkazerne/werkplaats Zeeland	121	-	-	9	111
DKU rotonde Peelweg/Langenboomseweg	346	-	-	16	330
DKU nieuwbouw Den Omgang	200	-	-	8	192
DKU nieuwbouw De Regenboog	467	-	-	16	451
DKU Kindcentrum Zeeland	5.349	-	-	148	5.200
DKU Frisse Scholen Oventje	13	-	-	1	12
DKU Frisse Scholen Kreek'l	97	-	-	7	89
DKU Frisse Scholen Vlinder	70	-	-	5	64
DKU Herontwikkeling DAW	1.423	-	-	42	1.382
DKU Uitbreiding kleedaccomodaties Emos	32	-	-	32	-
DKU EVZ Melkpad/Graspeelloop	59	-	-	-	59
DKU EVZ Munse Wetering	150	-	-	-	150
DKU LOG Graspeel t.b.v. LOG	175	-	-	9	166
DKU Centrumplan Zeeland	970	-	-	9	961
DKU verbouwing gemeentehuis 2012	99	-	-	10	89
DKU inrichting gemeentehuis 2012	56	-	-	6	50
Totaal bestemmingsreserves (Dekking kapitaallasten)	10.052	-	53	326	9.779
Totaal reserves	22.440	-335	348	2.741	19.712
Gerealiseerd resultaat	-335	335	478	-	478
Totaal	22.105	0	827	2.741	20.190

Algemene reserve

Behoedzaamheidsreserve

Doel: Het in stand houden van een algemene financiële buffer.

Bestemmingsreserve voor egalisatie van tarieven

Reserve afvalstoffenheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Reserve egalisatie rioolheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Bestemmingsreserves

Reserve openbare verlichting

Doel: dekking van de vervanging lichtmasten en armaturen

Reserve stimulering sport

Doel: Het financieel stimuleren om sportverenigingen toekomstbestendig te maken

Reserve speeltoestellen

Doel: dekking van de vervanging speeltoestellen

Reserve bomen

Doel: dekking van kosten vervanging bomen

Reserve groen

Doel: Dekking van projecten uit het Landschapsbeleidsplan

Reserve duurzaamheid in het buitengebied

Doel: Het financieel stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen in het buitengebied

Reserve uitkering HNG

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

Reserve reconstructiefonds BIO

Doel: dekking van eventuele tekorten LOG Graspeel

Reserve stimulering grondverkopen

Doel: Het financieel stimuleren van grondverkopen binnen de GREX

Reserve bestemde budgetten

Doel: dekking over te hevelen budgetten naar volgend jaar

Reserve dekking kapitaallasten (DKU)

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

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

Voorzieningen

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.436	3.851
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.495	4.983
Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	102	5
Totaal	9.033	8.839

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2019:

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 31-12-2018	Vrijgefallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Pensioenverplichting wethouders	3.001	-	568	55	3.515
Voorziening wachtgeld oud wethouders	353	-	137	154	336
Voorziening afval	82	-	-	82	-
Totaal voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.436	-	706	291	3.851

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2018	Vrijgefallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Voorziening onderhoud gebouwen	2.312	230	533	288	2.327
Voorziening wegen, straten en pleinen	982	-	581	884	680
Voorziening onderhoud riolering	2.037	-	467	527	1.977
Voorziening onderhoud bossen	164	164	-	-	-
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	5.495	394	1.582	1.700	4.983

Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	Saldo 31-12-2018	Vrijgefallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Voorziening verkeer en parkeren	102	-	-	97	5
Totaal voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	102	-	-	97	5

Een toelichting op de voorzieningen is opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen op pagina 61.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	4.800	4.000
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derde belegde gelden	-	-
Waarborgsommen	0	0
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal	4.800	4.000

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2019:

	Saldo 31-12-2018	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen	4.800	-	800	4.000
Waarborgsommen	-	0	-	0
Totaal	4.800	0	800	4.000

De totale rentelast in 2019 van de vaste schulden is € 63.360

Vlottende passiva

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

De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	2.500	1.500
Overige kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	2.955	3.395
Totaal	5.455	4.895

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
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	1.584	1.649
de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2	-
	1.586	1.649

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

De garantstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Garantstellingen	%-lening	Hoofdsom	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
TV De Witte Schare, nieuwbouw tennispaviljoen	50	350	151	144
Totaal		350	151	144

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

Achtervang WSW woningbouw	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Woonmij. Mooiland 25561	8.811	10%	504	474
Woonmij. Mooiland 25572	4.632	13%	371	350
Woonmij. Mooiland 25555	5.993	32%	1.115	1.055
Woonmij. Mooiland 25576	2.695	15%	221	205
Brabant Wonen 34379	3.900	100%	2.630	2.508
Woonmij. Mooiland 40094	5.000	100%	5.000	5.000
Woonmij. Mooiland 40377	10.000	100%	10.000	10.000
Woonmij. Mooiland 43167	5.000	100%	5.000	5.000
Woonmij. Mooiland 46321	5.000	100%	5.000	5.000
Woonmij. Mooiland 46349	5.000	100%	-	-
Woonmij. Mooiland 6564	1.361	100%	253	172
Woonmij. Mooiland 6565	1.361	100%	264	180
Woonmij. Mooiland 10696	1.407	100%	1.177	1.157
Woonmij. Mooiland 11096	1.407	100%	1.109	1.085
Woonmij. Mooiland 47519	4.300	100%	4.193	4.085
Woonmij. Mooiland 48473	10.000	100%	-	10.000
Totaal	75.867		36.837	46.271

In 2019 is voor een bedrag van € 0,- daadwerkelijk uitbetaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg en garantstellingen.

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

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

Niet uit de balans blijken de verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

Algemene uitkering

Mogelijke onderuitputting op de rijksbegroting heeft effect op het accres gemeentefonds. Echter is er die verwachting niet voor 2019. Wij houden daarom rekening met een bedrag van € 0 als niet uit de balans blijken de verplichting.

Contracten voortgekomen uit een Europese aanbesteding

Organisatie	Onderwerp	Begin looptijd	Einde looptijd	Mogelijkheid tot verlenging	Gerealiseerde verlenging	Uiterste einddatum	Resterende waarde
Eneco Zuid Nederland B.V.	Levering van elektriciteit	1-1-2017	31-12-2018	2 keer 1 jaar	2 jaar	31-12-2020	Onbekend
Essent Energie Verkoop Nederland B.V.	Levering van aardgas	1-1-2017	31-12-2018	2 keer 1 jaar	2 jaar	31-12-2020	Onbekend
Agmi Traffic B.V.	Levering van verkeersborden	1-1-2017	31-12-2018	1 keer 2 jaar	-	31-12-2020	Onbekend
Staples Nederland B.V.	Levering kantoorartikelen	1-3-2017	1-3-2019	2 keer 1 jaar	-	1-3-2021	Onbekend
Vervoerservice Van Driel	Leerlingenvervoer	1-8-2017	31-7-2021	1 keer 1 jaar	-	31-7-2022	Onbekend
Acteon Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Actief huiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Brabantzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Breederzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Interzorg Oss Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Stichting Laverhof	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Tzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	Onbekend
Van Kaathoven Nederland B.V.	Op- en overslag en transporteren van (fijn) huishoudelijk restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar	-	31-1-2028	Onbekend
AVR-Afvalverwerking B.V.	Op- en overslag, transport en verwerking restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar		31-1-2028	Onbekend
Canon Nederland N.V.	Printapparatuur	1-4-2018	31-3-2022	2 keer 1 jaar	-	31-3-2024	Onbekend
Hulpmiddelen centrum (Jens Beenhakker B.V.)	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen		31-3-2024	Onbekend
Medipoint B.V.	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen		31-3-2024	Onbekend
Allianz Benelux N.V. met volgzekerders	Brandverzekering	1-1-2020	31-12-2021	Onbepaald 1 jaar		Onbepaalde tijd	Onbekend
Jos van Hout Advies & Management	Inhuur interim afdelingshoofd	1-1-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	€ 226.821,00
Riny Coenders Advies en Interim-management	Inhuur interim afdelingshoofd	1-1-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	€ 237.771,00
BNC Automatisering	Teamleider I&A	1-5-2019	30-4-2020	2 keer 1 jaar	-	30-4-2022	€ 298.672,00
Engelen Groen B.V.	Onderhoud sportvelden	29-4-2019	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	€ 152.866,67

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

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om

privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

Vanaf maart 2020 is het COVID-19 (Corona) virus uitgebroken in Nederland. Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. 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.

Daarom is in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing een risico Coronacrisis 2020 opgenomen. Daarin wordt ingegaan op alle mogelijke (financiële) gevolgen die deze crisis voor Landerd zou kunnen hebben. Tevens is bij de overlopende activa een toelichting opgenomen met betrekking tot de onzekerheid over de inbaarheid van de toeristenbelasting.

6. Overzicht van baten en lasten 2019

bedragen x 1.000									
Programma	Begroting						Jaarrekening		
	voor wijziging			na wijziging			gerealiseerd		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Veiligheid	-21	1.228	1.207	-115	1.298	1.183	-110	1.367	1.257
2 Verkeer en vervoer	-34	1.796	1.763	-118	1.818	1.700	-90	1.636	1.546
3 Economie en toerisme	-510	789	279	-661	857	196	-613	513	-99
4 Onderwijs	-268	1.078	810	-323	1.204	881	-320	1.171	851
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-193	3.085	2.893	-376	3.666	3.290	-488	3.262	2.774
6 Sociaal Domein	-2.496	13.402	10.907	-2.572	14.548	11.976	-2.593	14.020	11.426
7 Volksgezondheid en milieu	-2.744	3.554	810	-2.719	4.056	1.337	-2.739	3.863	1.124
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-1.952	2.865	913	-2.730	3.833	1.103	-2.552	3.534	982
9 Bestuur en ondersteuning	-207	2.240	2.033	-318	2.473	2.154	-443	2.859	2.416
Subtotaal programma's	-8.424	30.039	21.615	-9.933	33.753	23.821	-9.949	32.226	22.277
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen / WOZ	-3.667	231	-3.436	-3.638	291	-3.347	-3.645	296	-3.349
Algemene uitkeringen	-20.716	0	-20.716	-21.626	0	-21.626	-21.809	0	-21.809
Dividend	-33	0	-33	-83	0	-83	-83	0	-83
Rente	0	-98	-98	0	-176	-176	0	-28	-28
Vennootschapsbelasting	0	50	50	0	50	50	0	165	165
Overige algemene dekkingsmiddelen	-15	4.903	4.888	0	5.119	5.119	-43	4.785	4.742
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-24.431	5.086	-19.345	-25.347	5.283	-20.064	-25.580	5.218	-20.362
Saldo van baten en lasten	-32.855	35.125	2.270	-35.280	39.037	3.757	-35.529	37.444	1.915
Toevoeging / onttrekking aan									
1 Veiligheid	-9	0	-9	-9	0	-9	-27	0	-27
2 Verkeer en vervoer	-16	0	-16	-85	53	-32	-40	14	-26
3 Economie en toerisme	0	0	0	-23	0	-23	-192	23	-169
4 Onderwijs	-186	0	-186	-185	0	-185	-185	0	-185
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-111	152	41	-455	153	-302	-368	21	-347
6 Sociaal Domein	0	0	0	0	0	0	-410	0	-410
7 Volksgezondheid en milieu	-143	0	-143	-326	0	-326	-739	0	-739
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-679	123	-556	-437	246	-191	-483	290	-193
9 Bestuur en ondersteuning	-148	0	-148	-1.225	0	-1.225	-297	0	-297
Subtotaal mutaties reserves	-1.292	274	-1.018	-2.745	453	-2.293	-2.741	348	-2.393
Gerealiseerd resultaat	-34.147	35.399	1.252	-38.025	39.489	1.464	-38.270	37.792	-478

7. Toelichting op de programmarekening

Programma 1 Veiligheid					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	946	931	952	-21	
1.2 Openbare orde en veiligheid	283	367	415	-48	15
Totaal lasten	1.228	1.298	1.367	-68	15
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-7	-96	-91	-5	
1.2 Openbare orde en veiligheid	-15	-19	-19	0	-8
Totaal baten	-21	-115	-110	-5	-8
Saldo van baten en lasten	1.207	1.183	1.257	-74	7
Onttrekking aan reserves	-9	-9	-27	18	-18
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	1.198	1.174	1.230	-56	-11

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

Taakveld 1.1. Crisisbeheersing en brandweer € 26.000 nadeel

Het verschil op de lasten van dit taakveld bestaan uit:

- Meer urenbesteding aan Rampenbestrijding € 21.000 nadeel
- Meer urenbesteding aan Regionale brandweer € 9.000 nadeel
- Lagere bijdrage veiligheidsregio dan begroot € 4.000 voordeel

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid € 48.000 nadeel

Het verschil op de lasten van dit taakveld bestaan uit:

- Opruimen drugsafval € 15.000 nadeel
- Meer urenbesteding aan integrale veiligheid € 35.000 nadeel
- Meer urenbesteding aan overige beschermende maatregelen € 92.000 nadeel
- Minder urenbesteding aan politie € 56.000 voordeel
- Geen uitgaven handhaving campings € 18.000 voordeel
- Geen uitgaven veiligheidsfonds € 7.000 voordeel
- Meer uitgaven reguliere BOA-taken € 6.000 nadeel
- Minder uitgaven uitbreiding handhavers € 19.000 voordeel

Reserves € 18.000 voordeel

De onttrekking uit de reserve bestemde budgetten voor handhaving campings is geraamd op programma 9. De werkelijke onttrekking is geboekt op programma 1.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 1

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Handhavers	1	18.560	0
Inhuur personeel tbv handhavers	1	51.440	0
Handhaving campings	1	18.000	110
Opruimen drugsafval	1	0	14.657
Uitgaven ivm teruggaaf Veiligheidsfonds	1	7.600	0
Totaal incidentele lasten		95.600	14.767
Incidentele baten			
Inkomsten veiligheidsfonds	1	-7.600	-7.659
Dekking uit bestemde budgetten	1	0	-18.000
totaal incidentele baten		-7.600	-25.659
Saldo incidentele lasten en baten		88.000	-10.892

<i>Programma 2 Verkeer en vervoer</i>					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	1.786	1.807	1.628	180	44
2.2 Parkeren	0	0	0	0	
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	
2.5 Openbaar vervoer	10	10	8	2	
Totaal lasten	1.796	1.818	1.636	182	44
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	-34	-118	-90	-28	
2.2 Parkeren	0	0	0	0	
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	
Totaal baten	-34	-118	-90	-28	0
Saldo van baten en lasten	1.763	1.700	1.546	154	44
Onttrekking aan reserves	-16	-85	-40	-45	
Toevoeging aan reserves	0	53	14	39	14
Gerealiseerd resultaat	1.747	1.668	1.520	148	58

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

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 152.000 voordeel

Het verschil op de lasten van dit taakveld bestaan uit:

- Minder uren besteding aan Beheer wegen dagelijks onderhoud van € 6.500
- Minder uren besteding van inhuur personeel op beheer wegen dagelijks onderhoud van € 9.500
- Voordeel afschrijving kapitaallasten ad € 75.000
 - Afschrijving Centrumplan Schaijk is € 36.000 minder als geraamd. Het project is later afgerond dan gedacht. Vandaar een voordeel op de kapitaallasten in 2019 ad € 36.000.
 - Afschrijving Centrumplan Zeeland is € 33.000 minder als geraamd. Dit heet te maken dat er over een afgerond deel al kapitaallasten wordt berekend. Het gehele project is nog niet afgerond.
 - Afschrijving Bergmaas is € 4.000 lager dan geraamd. Het project is later afgerond dan vooraf gedacht. Vandaar een voordeel op de kapitaallasten in 2019 ad € 4.000
- Geen rentelasten op de post Beheer wegen dagelijks onderhoud ad € 27.000. Dit komt omdat er dit jaar geen rente doorbelast wordt aan de producten. Het renteresultaat was namelijk voordelig. Daarom mag dan volgens de regelgeving van de BBV geen rente doorbelast worden.
- Op de post openbare verlichting is er € 14.000 minder uitgeven aan aankoop van lichtmasten. Dit bedrag wordt wel gestort in de reserve openbare verlichting, zodat we dit in 2020 alsnog kunnen uitgeven.
- In 2019 is er geen bedrag aan de provincie betaald voor het onderhoud van de openbare verlichting op de provinciale weg. Dit is een afspraak met de gemeente en de provincie dat de bijdrage voor 2019 vervalt naar aanleiding van de reconstructie van de N324. In 2020 wordt hier een nieuwe overeenkomst voor opgesteld. Voor 2019 betekent dit een voordeel ad € 9.250

- Op de post Beheer Civiele Technische kunstwerken staat een bedrag opgenomen voor het vervangen van de Brug Melkpad/Vogelwikke ad € 45.000. Echter is deze brug in 2019 nog niet vervangen. Er zijn alleen wat voorbereidingskosten gemaakt. Op deze post is er in 2019 een voordeel ad € 40.000, maar dit wordt doorgeschoven naar 2020.
- Tevens is er in 2019 een bedrag opgenomen voor de inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud civieltechnische kunstwerken ad € 15.000. Dit is in 2019 niet uitgevoerd dus een voordeel ad € 15.000 in 2019, maar deze wordt ook doorgeschoven naar 2020.
- In 2019 hebben zij er meer leges ontvangen ad € 13.000 voor het leggen van kabels en leidingen
- Meer uren besteding op de post verkeersveiligheid ad € 11.000
- Meer uitgaven op onderhoudskosten en kleine aanschaffingen op de post verkeersveiligheid ad € 13.000. Hier is meer geld uitgeven doordat we 3 digitale matrixborden hebben aangeschaft ad € 13.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 2

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Verkeerskundige onderzoeken	2	30.000	38.053
Inspectie civieltechnische kunstwerken	2	15.000	0
Vervangen brug Melkpad-Vogelwikke	2	46.000	6.198
Storting in reserve overschot OV	2	0	13.997
Totaal incidentele lasten		91.000	58.248
Incidentele baten			
totaal incidentele baten		0	0
Saldo incidentele lasten en baten		91.000	58.248

Programma 3 Economie en toerisme					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	47	92	22	70	21
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	465	269	170	99	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	21	28	22	5	
3.4 Economische promotie	257	468	299	169	99
Totaal lasten	789	857	513	344	120
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-487	-579	-517	-62	-328
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	-9	-9	-8	-1	
3.4 Economische promotie	-387	-446	-435	-11	60-
Totaal baten	-882	-1.034	-960	-74	-388
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-373	-373	-347	-26	
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-510	-661	-613	-48	-388
Saldo van baten en lasten	279	196	-99	295	-268
Onttrekking aan reserves	0	-23	-192	169	-169
Toevoeging aan reserves	0	0	23	-23	0
Gerealiseerd resultaat	279	173	-268	442	-437

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

Taakveld 3.1 Economisch ontwikkeling € 70.000 voordeel

De verschillen worden veroorzaakt door:

- Minder interne uren op dit taakveld dit is een voordeel van € 10.000
- Minder externe uren op dit taakveld dit is een voordeel van € 32.000
- In 2019 is er € 20.000 beschikbaar gesteld voor acquisitiebeleid bedrijventerreinen. Echter is dit geld in 2019 niet uitgegeven. Dit is een voordeel ad € 20.000. Dit bedrag is in 2020 ook niet nodig en wordt dus ook niet doorgeschoven naar 2020.
- Voor drinkwaterpunten is in 2019 € 10.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is niet volledig uitgegeven dit betreft een voordeel ad € 5.000 in 2019. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2020.

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 37.000 voordeel

Het verschil zit in bedrijventerrein Voederheil. De winstneming is € 32.000 hoger dan geraamd. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor o.a. extern toezicht, interne uren en aanleg riolering en verharding.

Taakveld 3.4 Economische promotie € 158.000 voordeel

De verschillen worden veroorzaakt door:

- Op de post toerisme zijn minder interne uren gemaakt. Dit is een voordeel ad € 106.000. Dit heeft te maken, omdat degene die toerisme in zijn takenpakket had is vertrokken. Hierdoor hebben we moeten inhuren. Vandaar zie je op de doorbelasting inhuur personeel een nadeel ad € 67.000. Per saldo een voordeel op de uren van € 39.000
- Voordeel op de projecten van toerisme ad € 123.000. Dit wordt doorgeschoven naar 2020.

- In 2019 hebben we subsidie ontvangen voor het Project Ooggetuigen (stalen silhouetten). Deze hebben we per abuis niet geraamd in 2019. Dit levert in 2019 een voordeel op van € 15.000
- Minder opbrengsten toeristenbelasting ad € 23.000 dit komt door verrekeningen/afrekeningen over de jaren voor 2019.
- Op de forensenbelasting een nadeel van € 3.000 door minder opbrengsten

Reserves

€ 146.000 voordeel

Dit betreft een beschikking over de behoedzaamheidsreserve voor stimulering recreatie en toerisme en economische stimulering van in totaal € 169.000. Deze storting is abusievelijk geraamd in programma 9 als onttrekking uit de reserve bestemde budgetten.

De storting in Groen voor rood voor bedrijven is abusievelijk geraamd in programma 5, nadeel € 23.000

Overzicht incidentele baten en lasten programma 3

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Drinkwaterpunten	3	10.000	4.630
Economische stimulering handgeld	3	2.161	170
Inhuur personeel tbv economische stimulering	3	44.000	11.458
Werkbudget economische stimulering	3	5.000	5.000
Inhuur VVV-medewerker	3	13.000	13.000
Ondersteuning VVV voor versterken en verbreden samenwerking met diverse organisaties	3	30.000	30.000
Sleutelproject Zuiderwaterlinie	3	59.500	0
Stimulering recreatie en toerisme	3	82.000	55.708
Totaal incidentele lasten		245.661	119.966
Incidentele baten			
Sleutelproject Zuiderwaterlinie	3	-59.500	-59.500
Winstneming Voederheil	3		-328.354
Dekking uit bestemde budgetten	3	0	-131.161
Dekking uit behoedz.reserve voor stimulering recr en toerisme	3	0	-37.780
totaal incidentele baten		-59.500	-556.795
Saldo incidentele lasten en baten		186.161	-436.829

Programma 4 Onderwijs					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	
4.2 Onderwijshuisvesting	694	704	648	56	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	384	500	523	-24	19
Totaal lasten	1.078	1.204	1.171	32	19
Baten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	
4.2 Onderwijshuisvesting	-205	-205	-202	-3	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-63	-118	-118	0	
Totaal baten	-268	-323	-320	-3	0
Saldo van baten en lasten	810	881	851	30	19
Onttrekking aan reserves	-186	-185	-185	0	
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	624	695	666	30	19

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

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting € 53.000 voordeel

Dit voordeel komt doordat er geen werkelijke rentelasten zijn voor de verschillende onderwijshuisvestingen in de gemeente. Het renteresultaat van de gemeente is in 2019 positief. Volgens de BBV mag dan geen rente worden doorbelast.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 24.000 nadeel

Het nadeel op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De kosten voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn toegenomen met € 14.000. Door een verbeterde samenwerking in de keten is er een stijging in het aantal kinderen dat deelneemt aan de voor- en vroegschoolse educatie in de gemeente. Daarnaast zijn de kosten van het vervoer voor de taalklas gestegen.
- Intern zijn er meer uren besteed aan het leerlingenvervoer. Dit zorg voor een nadeel van € 7.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 4

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Passend onderwijs	4	3.000	1.713
Implementatie uitbesteding leerlingenvervoer	4	16.916	16.974
Totaal incidentele lasten		19.916	18.687
Incidentele baten			
totaal incidentele baten		0	0
Saldo incidentele lasten en baten		19.916	18.687

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	179	691	486	205	196
5.2 Sportaccommodaties	906	837	808	28	
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	139	144	140	4	18
5.4 Musea	15	16	17	-1	
5.5 Cultureel erfgoed	70	73	64	9	
5.6 Media	403	395	392	3	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.373	1.511	1.355	156	90
Totaal lasten	3.085	3.666	3.262	404	304
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	0	-187	-118	-69	
5.2 Sportaccommodaties	-143	-139	-137	-2	
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-8	-8	-8	0	-8
5.4 Musea	0	0	0	0	
5.5 Cultureel erfgoed	-7	-7	0	-7	
5.6 Media	0	0	0	0	
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-35	-36	-226	190	-164
Totaal baten	-193	-376	-488	112	-172
Saldo van baten en lasten	2.893	3.290	2.774	516	133
Onttrekking aan reserves	-111	-455	-368	-86	-327
Toevoeging aan reserves	152	153	21	132	21
Gerealiseerd resultaat	2.933	2.988	2.427	561	-172

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

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering € 136.000 voordeel

Het voordeel op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- De toekenning van het stimuleringsbudget voor buitensport heeft in 2019 plaatsgevonden. Van het budget is € 165.000 nog niet beschikbaar gesteld. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2020. Dit budget wordt gedekt uit de reserve, hier ontstaat een voordeel van € 165.000.
- Er zijn minder interne uren gemaakt. Dit is een voordeel van € 30.000.
- We moeten een deel van de SPUK 2019 terug betalen dit is een nadeel ad € 68.000.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties € 26.000 voordeel

Het voordeel op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Een investering voor de toekomstbestendigheid van de buitensportaccommodaties is later afgerond dan gepland. Hierdoor zijn hogere afschrijvingslasten geraamd. Dit is een voordeel van € 50.000.
- In 2019 is een sportaccommodatie in Schaijk overgedragen aan derden. Hierdoor is de onderhoudsvoorziening voor deze accommodatie vrijgevallen. Het vrijgevallen bedrag is hoger dan geraamd. Dit is een voordeel van € 7.000.
- Voor investeringen in de Sporthal de Eeght is budget geraamd. Dit is in 2019 echter niet uitgegeven. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2020. Dit is een voordeel van € 11.000.
- Voor de verschillende sporthallen in onze gemeente zijn minder interne uren gemaakt.

Dit heeft te maken met het vertrek van de verantwoordelijke ambtenaar. Dit is een voordeel van € 28.000. Ter vervanging is personeel ingehuurd. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 53.000. Per saldo is dit een nadeel van € 25.000.

- Voor het onderhoud van de sportvelden is € 16.000 meer uitgegeven dan begroot.

Taakveld 5.7 Openbaar groen

€ 346.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Er zijn minder interne uren geschreven op de post Landschap Maashorst dit is een voordeel van € 25.000.
- In 2019 is het geld voor de ambitiebepaling Maashorst ad € 50.000 en het restant van het project Maashorst ad € 47.000 nog niet uitgegeven. Dit is een voordeel van € 97.000 en wordt doorgeschoven naar 2020.
- Op de post Landschap Maashorst zit ook nog een voordeel van € 65.000. Dit betreft budget voor inhuur van een externe om de verdere mogelijkheden met betrekking tot de natuurpoort te bekijken. Dit budget schuift naar 2020.
- Er zijn meer interne uren geschreven op de post Openbaar groen. Dit is een nadeel van € 17.000.
- Ook is er een nadeel op de post onderhoud speeltuinen, speelplaatsen ad € 10.000. Dit heeft onder andere te maken met de inspectie van de speeltoestellen in 2019 en extra onderhoud op diverse pannaveldjes die in 2019 hebben plaats gevonden.
- In 2019 is er een voordeel op de houtopbrengsten ad € 23.000
- In 2019 moet naar aanleiding van de controle van de accountant de voorziening bossen vrij vallen ad € 164.000. Dit is een voordeel op de exploitatie in 2019. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld om hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen.

Reserves

€ 46.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- De storting in Groen voor Rood voor bedrijven is abusievelijk geraamd in programma 5 ad € 133.000 en werkelijk geboekt in programma 3. Op dit programma zit nu dus een voordeel van € 133.000.
- In 2019 is een bedrag geraamd voor de afwaardering voor het bosperceel SCH01 I 18. Deze afwaardering heeft in 2019 niet plaats gevonden. Dus uit de reserve is niets onttrokken. Dit is een nadeel van € 20.000.
- In 2019 is niet het gehele budget voor Stimulering Buitensport beschikbaar gesteld. De onttrekking uit de reserve is hierdoor lager dan begroot. Dit betreft een nadeel van € 165.000

Overzicht incidentele baten en lasten programma 5

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Bijdragen stimulering sport	5	360.000	195.000
Uniek Sporten	5	1.200	1.200
Buurtsportcoach	5	31.000	0
Buurtsportcoach	5	49.955	0
Aankoop mobiele tribunes Sporthal de Eeght	5	6.000	0
Inventariseren benodigde maatregelen voor renovatie Sporthal de Eeght	5	5.000	0
Cultuureducatie met kwaliteit	5	15.300	15.303
Subsidie Little Chute	5	2.500	2.500
inhuur landschap van Allure	5	65.000	0
Afwaardering perceel naar bosgrond	5	20.000	0
Ambitiebepaling realisatie Natuurpoort De Maashorst	5	50.000	0
Maashorst	5	53.785	10.973
Toegankelijk maken Maashorst voor mindervaliden	3	12.500	8.432
Communicatie t.b.v. Maashorst	5	5.000	5.000
Kwartiermaker Maashorst	5	5.000	5.880
Landschap Maashorst	5	60.000	60.000
Storting in reserve overschot speeltoestellen	5	0	1.925
Vrijval kapitaallasten tbv Maashorst	5	0	19.500
Totaal incidentele lasten		742.240	325.713
Incidentele baten			
Cultuureducatie met kwaliteit	5	-7.650	-7.652
Dekking uit reserve buitensport voor buurtsportcoach	5	-11.962	-11.962
Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie	5	-22.600	0
Dekking uit reserve groen voor perceel grond naar bosgrond	5	-20.000	0
Dekking uit bestemde budgetten	5	0	-108.785
Cofinanciering buurtsportcoach	5	-35.103	0
Dekking bijdragen buitensport	5	-360.000	-195.000
Dekking inhuur personeel stimulering buitensport	5	0	-16.000
Dekking uit reserve groen voor landschapsbeleidsplan	5	0	-20.918
Vrijval voorziening bossen	5	0	-163.987
Vrijval DKU korfbalaccommodatie EMOS	5	0	-32.245
Afronding project Dreven en driften Zeeland naar reserve groen	5	0	22.406
Afronding project Dreven en driften Schaijk naar reserve groen	5	0	38.412
Afronding project Entree Palmstraat uit reserve groen	5	0	-2.410
totaal incidentele baten		-457.315	-498.140
Saldo incidentele lasten en baten		284.925	-172.427

Programma 6 Sociaal domein					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.118	2.265	2.138	126	263
6.2 Wijkteams	1.109	626	585	41	
6.3 Inkomensregelingen	2.729	2.681	2.679	2	
6.4 Begeleide participatie	1.884	1.996	1.995	2	
6.5 Arbeidsparticipatie	243	230	175	55	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	252	249	247	2	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.964	2.028	2.054	-26	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.142	3.789	3.827	-38	86
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	116	0	115	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	605	363	242	
Totaal lasten	13.440	14.586	14.065	521	349
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-38	-38	-45	7	
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	13.402	14.548	14.020	528	349
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-316	-241	-244	4	
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	
6.3 Inkomensregelingen	-2.139	-2.084	-2.083	-1	
6.4 Begeleide participatie	-10	-10	-15	5	
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	-8	8	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-31	-100	-106	6	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	-32	-32	0	32-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	-105	-105	0	105-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	
Totaal baten	-2.496	-2.572	-2.593	22	-137
Saldo van baten en lasten	10.907	11.976	11.426	550	212
Onttrekking aan reserves	0	0	-410	410	-410
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	10.907	11.976	11.016	550	-198

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

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie € 130.000 voordeel

Het voordeel ad. € 130.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- De uitgaven m.b.t. de verhoging taalniveau statushouders (ontvangen van het Rijk) wordt doorgeschoven naar 2020 € 27.000.
- Toename van het aantal controles kinderopvang € 4.000 (nadeel).
- Er zijn geen uitgaven Maatschappelijk opvang € 5.000.
- Minder uitgaven m.b.t. ondersteuning en waardering mantelzorgers € 14.000
- De vervoersvoorziening Wmo zijn lager dan geraamd € 9.000
- Het eenmalig budget t.b.v. van het orde brengen van Ons Welzijn wordt doorgeschoven naar 2020) € 30.000
- Voor het project alleen samen zijn in 2019 geen uitgaven geweest € 7.000
- De kosten voor projecten burgerparticipatie zijn € 91.000 lager dan begroot. Van dit voordeel wordt € 55.000 doorgeschoven naar 2020. Personeelslasten voor burgerparticipatie zijn € 56.000 hoger dan begroot.
- De uitvoering van het vrijwilligersbeleid heeft niet plaatsgevonden € 5.000

- Geen rentelasten op de post Dorpshuizen ad € 18.000. Dit komt omdat er dit jaar geen rente doorbelast wordt aan de producten. Het renteresultaat was namelijk voordelig. Daarom mag dan volgend de BBV geen rente doorbelast worden.
- Het nadeel op de overige uitgaven en inkomsten (w.o. salarislasten en rente) bedraagt € 16.000

Taakveld 6.2 Wijkteams

€ 41.000 voordeel

Het voordeel ad. € 41.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- In 2019 is de subsidie afgerekend over de jaren 2017 en 2018 voordeel € 14.000.
- Het voordeel op de overige uitgaven (salarislasten) bedraagt € 27.000

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

€ 63.000 voordeel

- Uit onderzoek is gebleken dat de uitgaven voor re-integratie participatie onder het BTW compensatiefonds vallen. In verband hiermee is er over het jaar 2018 een bedrag € 30.000 teruggevorderd (BTW compensatiefonds). Verder is er bij de 2e Burap 2019 nog uitvoerig naar de uitgaven 2019 van de re-integratie gekeken. Achteraf is gebleken dat we deze niet volledig nodig hadden (€ 22.000).
- Via de gemeente Den Bosch is een bijdrage van het Rijk ontvangen van € 6.000 als bijdrage in het sectorplan Noord Oost Brabant.
- Het voordeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten) bedraagt € 5.000.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

€ 20.000 nadeel

Het nadeel ad. € 20.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Lagere kosten armoede en schuldbeleid € 5.000.
- De begeleiding Zorg In Natura Wmo is € 8.000 hoger.
- Hogere kosten huishoudelijk verzorging Zorg in Natura € 61.000.
- Toename uitvoeringskosten centrumgemeente Oss (o.a. transitie-manager) € 8.000.
- De begeleiding PGB en huishoudelijke verzorging zijn € 32.000 lager.
- Er is meer ontvangen aan eigen bijdrage € 6.000.
- Het voordeel op de overige uitgaven en inkomsten (m.n. salarislasten) bedraagt € 14.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

€ 38.000 nadeel

Het nadeel ad. € 38.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- De kosten PGB jeugd zijn lager € 37.000.
- Ten behoeve het transformatiefonds jeugd is in 2019 € 281.000 begroot, De werkelijke kosten bedroegen € 72.000. Het verschil ad. € 209.000 wordt doorgeschoven naar 2020.
- De specialistische jeugdhulp Zorg In Natura wordt op taakveld 6.72 en 6.81 verantwoord. Begrotingstechnisch heeft op deze taakvelden een afwijkende verdeling plaatsgevonden. Dit leidt op dit taakveld tot een nadeel van € 246.000.
- Het nadeel op de overige uitgaven (m.n. salarislasten) bedraagt € 38.000.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+

€ 115.000 voordeel

Het voordeel ad. € 115.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- In de 2^e Burap 2019 is besloten om de ontvangen reserve Beschermd Wonen van de centrumgemeente te oormerken voor de organisatie en lokale uitvoering. In verband hiermede word het bedrag ad. € 105.000 doorgeschoven naar 2020.
- De van het Rijk ontvangen middelen ad. € 10.000 ten behoeve van de ambulantisering GGZ zijn in 2019 niet uitgegeven.

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-**€ 242.000 voordeel**

De specialistische jeugdhulp Zorg In Natura wordt op taakveld 6.72 en 6.81 verantwoord. Begrotingstechnisch heeft op deze taakvelden een afwijkende verdeling plaatsgevonden. Dit leidt op dit taakveld tot een voordeel van € 242.000.

Reserves**€ 410.000 voordeel**

De onttrekkingen uit de reserve bestemde budgetten zijn in zijn geheel geraamd op programma 9 (€ 1.171.000). De werkelijke onttrekkingen uit de reserve bestemde budgetten zijn op de programma's geboekt waar de incidentele budgetten uitgegeven zijn. Voor programma 6 betekent dit een voordeel van € 410.000.

Het betreft:

- Muziekzaal Wapen van Reek
- Veilig thuis
- Integrale zorgvisie
- Ons Welzijn
- Transformatieproject jeugd
- Bijdrage transformatie jeugd
- Opstellen dorpsplan Zeeland

Overzicht incidentele baten en lasten programma 6

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Verhoging taalniveau statushouders	6	27.328	0
Beschermd wonen	6	105.000	0
Integrale zorgvisie	6	5.000	0
Veilig Thuis	6	30.500	30.506
Ons Welzijn	6	30.000	0
Bijdrage bevrijding Landerd	6	0	2.500
Bijdrage dorpsontwikkeling Reek	6	11.292	0
Burgerparticipatie	6	75.000	32.660
Burgerparticipatie ondersteuning	6	25.000	2.586
Opstellen dorpsplan Zeeland	6	12.500	0
Muziekzaal Wapen van Reek	6	20.000	19.100
Subsidie St. Dorpshuizen Landerd	6	25.000	25.000
Reparatie dak Piramide	6	149.225	150.662
Transformatieproject jeugd (Storm)	6	312.524	85.988
Totaal incidentele lasten		828.369	349.002
Incidentele baten			
Dekking beschermd wonen	6	-105.000	-104.919
Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd	6	-32.000	-31.933
Dekking uit bestemde budgetten	6	0	-410.457
totaal incidentele baten		-137.000	-547.309
Saldo incidentele lasten en baten		691.369	-198.307

Programma 7 Volksgezondheid en milieu					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	806	860	802	58	66
7.2 Riolering	781	781	739	42	
7.3 Afval	1.278	1.494	1.467	27	124
7.4 Milieubeheer	646	869	763	107	58
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	42	52	93	-41	
Totaal lasten	3.554	4.056	3.863	193	248
Baten					
7.1 Volksgezondheid	-33	-8	-21	13	
7.2 Riolering	-1.102	-1.102	-1.119	17	-14
7.3 Afval	-1.579	-1.579	-1.554	-25	
7.4 Milieubeheer	0	0	-6	6	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-30	-30	-40	10	
Totaal baten	-2.744	-2.719	-2.739	20	-14
Saldo van baten en lasten	810	1.337	1.124	213	234
Onttrekking aan reserves	-143	-326	-739	413	-508
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	667	1.011	385	626	-274

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

Taakveld 7.1 Volksgezondheid € 71.000 voordeel

Het voordeel ad. € 71.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- De vervanging van AED wordt doorgeschoven naar 2020 € 30.000.
- Voordeel van € 13.000 op de post Integrale Preventieagenda is ontstaan omdat er in 2018 ten onrechte geen BTW was teruggevorderd voor Integrale Preventieagenda. De suppletie 2018 is in 2019 gemaakt en geboekt.
- Het voordeel op de post Samen Landerd, Samen Beter is per saldo € 35.000. Hiervan wordt € 19.000 doorgeschoven naar 2020. Het restant € 16.000 voordeel is veroorzaakt door minder interne urenbesteding
- Het nadeel op de overige uitgaven en inkomsten (w.o. salarislasteren en rente) bedraagt € 7.000.

Taakveld 7.2 Riolering € 59.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Minder interne uren. Dit is een voordeel van € 52.000.
- Meer externe uren. Dit is een nadeel van € 9.000.
- Ontvangen subsidie klimaatstresstest in 2019 ad € 13.500. Deze subsidie is niet geraamd en is voor 2019 een voordeel. Echter wordt dit bedrag wel doorgeschoven naar 2020. Hiervoor worden in 2020 uitgaven verwacht.

Taakveld 7.4 Milieubeheer € 113.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Voordeel Minder doorbelasting van interne en externe uren op dit taakveld € 27.000
- Nadeel meer kosten voor ongediartebestrijding € 4.000
- Nadeel meer uitgaven voor duurzaamheid € 6.000
- Voordeel uitgaven voor geluidssanering € 61.000 (wordt overgeheveld naar 2020)

- Voordeel op administratie en juridische ondersteuning en algemene kosten ODBN van € 22.000

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen & crematoria € 31.000 nadeel

Het nadeel ad € 31.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- In 2019 hebben we extra graven moeten ruimen. Dit bedrag is met de 2^{de} Burap niet meegenomen. Vandaar dat we nu op deze post een nadeel hebben van € 41.000.
- Voordeel van € 10.000 op lijkbezorgingsrechten

Reserves

€ 413.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Nadeel lagere beschikking over reserve afvalstoffenheffing omdat het budget voor zwerfafval nog niet helemaal is uitgegeven in 2019 € 18.000.
- Nadeel lagere beschikking over reserve duurzaamheid buitengebied in verband met minder kosten voor intensivering controles intensieve veehouderij € 10.000
- Voordeel van € 62.000 in verband met beschikking over de reserve bestemde budgetten voor gelden geluidssanering (een groot deel van dit bedrag wordt via de resultaatbestemming overgeheveld naar 2020).
- Voordeel van € 15.000 in verband met beschikking over de reserve bestemde budgetten voor vervanging AED's. (dit gedrag wordt overgeheveld naar 2020 via de resultaatbestemming).
- Voordeel van vrijval reserve Duurzaamheid Buitengebied ad € 353.000. Het desbetreffende krediet is in de 2^e Burap 2019 afgeraamd. De vrijval van deze reserve die daarvoor als dekking was ingesteld is daarbij abusievelijk niet geraamd.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 7

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Evaluatie preventiewerkers jeugd	7	16.910	16.910
Interventieprogramma drugsproblematiek	7	10.000	8.960
Vervangen AED's	7	30.000	0
Samen Landerd Samen Beter	7	49.400	30.696
Communicatie t.b.v. Samen Landerd Samen Beter	7	9.000	9.000
Claim Aterro	7	64.000	64.043
Zwerfafval	7	0	56.276
Sorteeranalyse afval	7	7.000	4.120
Klimaatstresstest	7	0	0
Bijdrage voor het Rijk voor geluidssanering	7	61.947	10.325
Intensivering toezicht veehouderij	7	0	13.075
ODBN Opwaarderen inrichtingenbestand	7	10.000	0
Duurzaamheidsloket Brabant Woont Slim	7	25.000	12.450
Onderzoek duurzaamheidsbeleid	7	25.000	21.823
Totaal incidentele lasten		308.257	247.678
Incidentele baten			
Onttrekking res duurzaamheid buitengebied voor intensivering controle veehouderij	7	-21.792	-13.075
Vrijval res duurzaamheid buitengebied voor intensivering controle veehouderij	7	0	-8.717
Vrijval vervallen krediet duurzaamheid in het buitengebied	7	0	-353.419
Dekking uit bestemde budgetten	7	0	-76.947
Klimaatstresstest	7	0	-13.500
Dekking uit reserve Afval voor zwerfafval	7	0	-56.276
totaal incidentele baten		-21.792	-521.934
Saldo incidentele lasten en baten		286.465	-274.255

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
8.1 Ruimtelijke ordening	381	452	304	148	30
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	1.040	1.653	1.955	-302	311
8.3 Wonen en bouwen	1.444	1.728	1.275	453	71
Totaal lasten	2.865	3.833	3.534	299	413
Baten					
8.1 Ruimtelijke ordening	-136	-82	-74	-8	
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	-1.040	-2.055	-1.971	-84	-328
8.3 Wonen en bouwen	-776	-593	-508	-86	
Totaal baten	-1.952	-2.730	-2.552	-178	-328
Saldo van baten en lasten	913	1.103	982	122	85
Onttrekking aan reserves	-679	-437	-483	46	-316
Toevoeging aan reserves	123	246	290	-44	120
Gerealiseerd resultaat	357	912	789	123	-111

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

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening € 140.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Nadeel van € 17.000 in verband met meer interne en externe uren voor dit taakveld
- Voordeel van € 168.000 in verband met nog niet uitgegeven kosten voor het nieuwe bestemmingsplan Buitengebied. Dit voordeel wordt via de bestemming van het rekeningresultaat overgeheveld naar 2020.
- Nadeel van € 4.000 in verband met meer inschakelen van externe deskundigheid bij o.a. bezwaar- en beroepsprocedures gemeentelijke bestemmingsplannen.
- Voordeel van € 3.000 ten opzichte van geraamde planschadevergoedingen
- Voordeel van € 10.000 in verband met het nog niet uitgeven van dit bedrag voor ontwikkelen agrarische verdienmodellen. Dit voordeel wordt via de bestemming van het rekeningresultaat overgeheveld naar 2020.
- Voordeel van € 5.000 in verband met het nog niet uitgeven van dit bedrag voor een gezond agrarisch productlandschap. Dit voordeel wordt via de bestemming van het rekeningresultaat overgeheveld naar 2020.
- Nadeel van € 10.000 in verband met minder leges voor bestemmingsplannen van derden.
- Nadeel van € 22.000 in verband met kosten voor externen/derden voor advisering over aanvragen bestemmingsplannen van derden

Taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen) € 386.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Nadeel door lagere winstneming Kerkpad Reek € 83.000 door stijging kosten woon- en bouwrijpmaken en door lagere taxatiewaarde nog te verkopen percelen.
- Voordeel door gedeeltelijke vrijval van de voorziening voor het verlies van Reek Zuid € 308.000 als gevolg van een nieuwe taxatie.
- Nadeel door lagere winstneming Akkerwinde € 75.000 door stijging kosten woon- en bouwrijpmaken.
- Nadeel door lagere winstneming Repelakker € 96.000 door stijging kosten bouw- en woonrijpmaken.

- Nadeel Vensteeg door nog niet gerealiseerde verkoop door een derde die bijdraagt in de exploitatie van Vensteeg € 123.000.
- Nadeel LOG Graspeel van € 315.000 door hertaxatie van de nog te verkopen gronden en bouwblokken. Dit is een extra storting in de voorziening voor verlies LOG Graspeel.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 367.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Voordeel van minder doorbelasting interne uren aan Centrumplan Schaijk € 6.000
- Voordeel van minder doorbelasting interne uren aan Centrumplan Zeeland € 8.000
- Bouw- en woningtoezicht voordeel € 35.000 door:
 - Voordeel van minder doorbelasting interne uren en uren inhuur voor Bouw- en woningtoezicht € 113.000
 - Voordeel van minder inschakelen externe bedrijven € 18.000
 - Nadeel van € 29.000 in verband met inschakelen juridische kennis
 - Nadeel van € 30.000 door het inschakelen van externe bedrijven voor adviezen over aanvragen omgevingsvergunningen
 - Nadeel van € 52.000 door het meer dan voorzien inschakelen van ODBN voor bouwtoezicht
 - Voordeel van € 15.000 voor project BAG-controles. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020
- Voordeel van € 4.000 op kosten voor Welstand
- Voordeel van € 92.000 op vastgoedinformatie. Dit betreft minder interne uren, minder inhuur maar meer verstrekte opdrachten aan derden. Per saldo een voordeel.
- Nadeel van € 22.000 door meer uren, inhuur en opdrachten voor volkshuisvestingbeleid.
- Voordeel van € 258.000 voor invoeringskosten omgevingswet. Het grootste deel hiervan (excl. interne uren) wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020.
- Voordeel van € 18.000 op onderhoud en verhuur van tijdelijke woningen (statushouders)
- Nadeel van € 28.000 op ontvangsten voor leges omgevingsvergunningen.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 8

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Dekking centrumplan Zeeland	8	485.860	0
Bestemmingsplan buitengebied	8	80.300	22.185
Gezond agrarisch productlandschap	8	5.000	0
Keukentafelgesprekken agrariers	8	16.000	7.795
Ontwikkelen agrarische verdienmodellen	8	10.000	0
Bouwen BAG controles	8	15.293	0
Inhuur tbv BAG controles	8	49.707	0
BAG gebouwen omzetten van m3 naar m2	8	50.000	48.026
Woonvisie	8	3.427	245
Inhuur Stefan van Bogget tbv omgevingswet	8	19.454	21.808
Kosten invoering omgevingswet	8	241.581	1.230
Storting tbv dekking LOG Graspeel	8	120.000	120.000
Storting voorzieningen GREX	8	0	311.369
Totaal incidentele lasten		1.096.622	532.658
Incidentele baten			
Bijdrage Vensteeg GREX	8	-120.000	-120.000
Winstnemning Akkerwinde, Kerkpad en Repelakker	8	0	-20.104
Vrijval voorzieningen GREX	8	0	-307.560
Dekking uit bestemde budgetten	8	0	-191.054
Dekking uit reserve stimulering grondverkoop	8	0	-4.694
totaal incidentele baten		-120.000	-643.412
Saldo incidentele lasten en baten		976.622	-110.754

Programma 9 Bestuur en ondersteuning					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
0.1 Bestuur	1.471	1.950	2.357	-407	415
0.2 Burgerzaken	450	444	442	2	3
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	319	79	60	19	
0.4 Overhead	4.960	5.232	4.888	344	193
0.5 Treasury	-98	-176	-28	-149	
0.61 OZB woningen	151	195	193	3	
0.62 OZB niet-woningen	41	56	56	0	
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	
0.64 Belastingen overig	1	1	2	-1	
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	
0.8 Overige baten en lasten	-1.257	-1.441	30	-1.471	7
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	50	50	165	-115	
0.10 Mutaties reserves	274	453	348	104	
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	478	-478	
Totaal lasten	6.362	6.843	8.992	-2.149	618
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-4.122	-4.370	-6.133	1.763	
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	2.240	2.473	2.859	-386	618
Baten					
0.1 Bestuur	-31	-31	-110	78	
0.2 Burgerzaken	-160	-191	-202	10	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-16	-96	-102	6	-80
0.4 Overhead	-52	-113	-133	20	
0.5 Treasury	-33	-83	-83	0	
0.61 OZB woningen	-1.836	-1.822	-1.850	28	
0.62 OZB niet-woningen	-1.452	-1.436	-1.471	35	
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	
0.64 Belastingen overig	-7	-7	-7	1	
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-20.716	-21.626	-21.809	183	
0.8 Overige baten en lasten	-15	-24	-43	20	
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0	
0.10 Mutaties reserves	-1.292	-2.745	-2.741	-4	
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	0	0	
Totaal baten	-25.609	-28.175	-28.551	376	-80
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-25.402	-27.856	-28.108	252	
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-207	-318	-443	125	-80
Saldo van baten en lasten	2.033	2.154	2.416	-261	538
Onttrekking aan reserves	-148	-1.225	-297	-928	-235
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	1.885	930	2.119	-1.189	303

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

Taakveld 0.1 Bestuur € 329.000 *nadeel*

- Extra storting voorziening pensioenen wethouders € 492.000 *nadeel*
- Hogere salariskosten B&W € 23.000 *nadeel*
- Minder kosten opleiding Raad € 12.500 *voordeel*
- Minder kosten Operation Market Garden en 25 jaar Landerd € 11.000 *voordeel*
- Doorschuif-BTW 2018 Regiofonds AgriFood € 11.000 *nadeel*
- Minder kosten voorbereiding herindeling € 178.000 *voordeel*

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden € 25.000 *voordeel*

Dit voordeel bestaat uit:

- Voordeel van € 7.000 uit pachten
- Voordeel van € 9.000 in verband met verrekening met investeringen, in dit geval met de investering Stimulering grondverkoop omdat op dat krediet minder is uitgegeven dan geraamd.
- Voordeel van € 5.000 op uitbestede werkzaamheden. Dit betreft de taxatie van grondprijzen. Deze heeft pas begin 2020 plaatsgevonden.
- Voordeel van € 4.000 in verband met rentelasten. Omdat de renteopbrengsten in 2019 hoger waren dan de lasten is er geen rente doorbelast aan dit product.

Taakveld 0.4 Overhead € 364.000 *voordeel*

Dit voordeel bestaat uit:

Kostenplaats facilitair

- *Nadeel* gas en elektra € 9.000
- *Nadeel* personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten € 8.000
- *Nadeel* schrijf- en bureaubehoeften € 3.000
- Voordeel op diverse kleine posten samen € 5.000

Kostenplaats bestuurlijke en juridische ondersteuning:

- Voordeel op salarislasten van € 90.000 omdat deze bijna geheel als directe uren doorbelast zijn aan producten. Dat was niet geraamd.
- Voordeel van € 4.000 op kosten voor rechtsgedingen en vergoedingen van griffierechten aan derden

Kostenplaats advies en ondersteuning:

- Voordeel van € 187.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- *Nadeel* van € 4.000 op diverse uitbestede werkzaamheden
- *Nadeel* van € 6.000 op representatiekosten
- *Nadeel* van € 3.000 op bedrijfsgeneeskundige zorg en keuringen
- *Nadeel* van € 9.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten
- Voordeel van € 24.000 door diverse bijdragen van derden zoals van UWV voor bijdragen in ziektekosten en loonkostensubsidies

Kostenplaats BMO informatievoorziening:

- *Nadeel* van € 51.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Voordeel van € 73.000 op de aankoop van duurzame goederen. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020.
- Voordeel van € 10.000 op de kosten voor informatiebeveiliging
- Voordeel van € 348.000 op incidenteel uitbestede werkzaamheden. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020.
- *Nadeel* van € 31.000 op afschrijving van kapitaalgoederen

Kostenplaats R&B Buitendienst:

- Nadeel van € 82.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 27.000 op onderhoud materieel en voertuigen en kleine aanschaffingen
- Voordeel van € 12.000 op incidenteel uitbestede werkzaamheden
- Voordeel van € 4.000 op communicatieapparatuur
- Nadeel van € 5.000 op diverse bijdragen van derden

Kostenplaats gemeentesecretaris

- Nadeel van € 5.000 op salariskosten

Kostenplaats R&B binnendienst

- Nadeel van € 38.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 12.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten

Kostenplaats Ruimte

- Nadeel van € 11.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 88.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten

Kostenplaats Samenleving Burgerzaken

- Nadeel van € 7.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Kostenplaats Samenleving Sociale Zaken

- Nadeel van € 35.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Kostenplaats Samenleving Welzijn

- Voordeel van € 55.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Taakveld 0.5 Treasury

€ 149.000 nadeel

Dit nadeel bestaat voornamelijk uit:

- Nadeel rente kapitaallasten € 151.000 omdat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden. De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald. Op alle taakvelden samen komt dit bedrag terug als voordeel.

De rest van het verschil wordt veroorzaakt door kleine voordelen op de rente van de grondexploitatie en ontvangen rente op kortlopende geldleningen.

Taakveld 0.61 OZB woningen

€ 31.000 voordeel

Dit voordeel wordt veroorzaakt door iets hogere inkomsten dan geraamd. In de 1^e Burap 2019 was de verwachting dat de opbrengst in 2019 iets lager zou zijn dan geraamd en werd er € 18.000 afgeraamd. In de jaarrekening is de opbrengst nu € 13.000 hoger dan oorspronkelijk geraamd.

Taakveld 0.62 OZB niet-woningen

€ 35.000 voordeel

Dit voordeel wordt veroorzaakt door iets hogere inkomsten dan geraamd. In de 1^e Burap 2019 was de verwachting dat de opbrengst in 2019 iets lager zou zijn dan geraamd en werd er € 16.000 afgeraamd. In de jaarrekening is de opbrengst nu € 19.000 hoger dan oorspronkelijk geraamd.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering & overige uitkeringen

€ 183.000 voordeel

Op basis van de decembercirculaire 2019 en de laatst bekende gegevens bedraagt de algemene uitkering over 2019 € 18.154.759. Er is € 17.997.921 geraamd op basis van de septembercirculaire 2019. We hebben € 156.838 meer ontvangen dan verwacht. In 2019 heeft een verrekening van de algemene uitkering 2017 en 2018 plaatsgevonden ad € 30.000

voordelig. Het nadeel op het onderdeel sociaal domein is € 5.000. Per saldo een voordeel van € 183.000.

Taakveld 0.8 Overige baten en laten

€ 1.451.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Een voordeel van € 17.000 in verband met de opbrengst van bestuurlijke boetes
- Een nadeel van verschuldigde BTW over vorige jaren € 5.000
- Een nadeel van € 18.000 voor verrichtte onderzoeken naar BTW en ontvangen facturen over de afgelopen vijf jaren. De uitkomst van dit onderzoek was dat er o.a. btw over voorgaande jaren teruggevorderd kon worden van de belastingdienst. Die voordelen zijn verwerkt in andere posten in deze jaarrekening.
- Nadeel (technisch) in verband met het nadelige begrotingssaldo dat op deze post is geraamd ad € 1.448.000. De boeking van het werkelijke saldo vindt plaats op taakveld 0.11

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

€ 115.000 nadeel

In 2019 zijn er meer kavels verkocht dan begroot. Daardoor is er meer winst gemaakt en over deze winst zijn wij vennootschapsbelasting verschuldigd.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

€ 100.000 nadeel

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

Taakveld 0.11 Resultaat v/d rekening v/d baten en lasten

€ 478.000 nadeel

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

Reserves programma 9

€ 928.000 nadeel

De onttrekkingen uit reserve bestemde budgetten zijn in zijn geheel geraamd op programma 9 (€ 1.171.000). Ook de onttrekking uit de behoedzaamheidsreserve ten behoeve van stimulering recreatie en toerisme (€ 37.780) is hier begroot. De werkelijke onttrekkingen uit de reserve bestemde budgetten en behoedzaamheidsreserve zijn op de programma's geboekt waar de incidentele budgetten uitgegeven zijn. Op programma 9 is werkelijk ca. € 235.000 onttrokken uit de reserve bestemde budgetten. Ook is er € 46.000 onttrokken uit de behoedzaamheidsreserve voor reserve Centrumplan Schaijk. Deze onttrekking was niet begroot op programma 9, maar op programma 8.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 9

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Landerd in beweging	9	14.842	14.842
Diverse projecten ICT projecten duurzame goederen	9	83.800	9.257
Diverse projecten ICT projecten exploitatie	9	408.623	53.623
Implementatie nieuwe website	9	26.220	23.253
Inhuur tbv nieuwe website	9	8.780	8.780
Mutatiesignalering BAG	9	10.000	6.973
Papieren archief	9	25.785	9.382
Onderzoek ASV en AVG	9	3.840	3.840
1 fte casemanager 2e halfjaar	9	36.500	12.167
1,5 fte RO 2e halfjaar 2019	9	66.000	29.333
Besteding subsidie buitendienst	9	21.410	21.410
Introductie BOB-model	9	7.000	5.409
Onvoorziene opleidingskosten raad	9	2.630	250
Operation Market Garden	9	0	5.669
Viering 25 jaar Landerd	9	35.000	28.048
Toetsing toegankelijkheidseisen stembureau's	9	3.098	3.100
Bijdrage regio BNO/agrifood	9	72.000	0
Voorbereiden herindeling	9	553.459	375.703
Debiteurensaldo BSOB	9	6.619	6.619
Totaal incidentele lasten		1.385.606	617.657
Incidentele baten			
Doorschuif BTW regio BNO/agrifood	9	-11.000	0
Alg uitkering buurtspportcoach	9	-33.890	0
Herindeling Uden	9	0	0
Aframing stelpost afschrijvingen	9	13.102	0
Aframing stelpost rente	9	1.861	0
onderuitputting kapitaallasten afschrijving	9	-13.102	0
onderuitputting kapitaallasten rente	9	-1.861	0
Verkoop Peel 1	8	-80.000	-80.000
Correctie dekking intensivering controle intensieve veehouderij	9	6.265	0
Dekking uit bestemde budgetten	9	-1.171.000	-234.596
totaal incidentele baten		-1.289.625	-314.596
Saldo incidentele lasten en baten		95.981	303.061

Algemene dekkingsmiddelen				
Belastingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Onroerende zaakbelastingen	-3.270	-3.237	-3.271	33
Forensenbelasting	-32	-32	-29	-3
Toeristenbelasting	-341	-341	-318	-23
Precariobelasting	-7	-7	-7	1
Baten heffing WOZ/belastingen	-18	-21	-20	-1
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	38	38	45	-7
Kosten heffing (o.a. WOZ en inning belasting)	193	253	251	2
Totaal opbrengsten	-3.436	-3.347	-3.349	2
Algemene uitkering	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Algemene uitkering	-17.628	-17.998	-18.185	187
Integratie uitkering sociaal domein	-3.088	-3.628	-3.624	-5
Kosten algemene uitkering	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-20.716	-21.626	-21.809	183
Beleggingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Dividenden en winstuitkeringen	-33	-83	-83	0
Kosten beleggingen	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-32	-83	-83	0
Rente	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Rente baten	0	0	0	0
Rente lasten	-98	-177	-28	-149
Totaal opbrengsten	-98	-177	-28	-149
Onvoorzien	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Programma 9	20	0	0	0
Totaal onvoorzien	20	0	0	0

Overige	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)
Overige alg. dekkingsmiddelen: baten	-40	0	-17	17
Overige alg. dekkingsmiddelen: lasten	4.958	5.152	4.923	229
Totaal opbrengsten	4.918	5.152	4.907	245

Deze verschillen zijn al eerder in programma 9 toegelicht.

Mutaties reserves

Toevoeging / onttrekking aan reserves (bestemming)	Begroting						Jaarrekening		
	voor wijziging			na wijziging			gerealiseerd		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Veiligheid	-9	0	-9	-9	0	-9	-27	0	-27
2 Verkeer en vervoer	-16	0	-16	-85	53	-32	-40	14	-26
3 Economie en toerisme	0	0	0	-23	0	-23	-192	23	-169
4 Onderwijs	-186	0	-186	-185	0	-185	-185	0	-185
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-111	152	41	-455	153	-302	-368	21	-347
6 Sociaal Domein	0	0	0	0	0	0	-410	0	-410
7 Volksgezondheid en milieu	-143	0	-143	-326	0	-326	-739	0	-739
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-679	123		-437	246		-483	290	
			-556			-191			-193
9 Bestuur en ondersteuning	-148	0	-148	-1.225	0	-1.225	-297	0	-297
Totaal mutaties reserves	-1.292	274	-1.018	-2.745	453	-2.293	-2.741	348	-2.393

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

Begrotingswijzigingen/begrotingssaldo

In 2019 is de primitieve begroting na vaststelling door de raad in november 2018 gewijzigd door vaststelling van onderstaande programmawijzigingen.

	Begr.nummer	Begrotingssaldo	Onvoorzien	Raadsvergadering
Primitieve begroting 2019	0	1.232.389	20.000	8.11.2018
2de Burap 2018	2	65.262	0	13.12.2018
Subsidie 2019-2022 Buurtsportcoach	3	0	0	31-1-2019
Plan van aanpak herindeling Landerd-Uden	4	362.000	0	28.2.2019
Gronden Heihorst Zeeland	5	1.215	0	4.4.2019
Programmarekening 2018	6	-50.288	0	27.6.2019
1ste Burap 2019	7	953.073	0	27.6.2019
2de Burap 2019	9	-1.086.272	-20.000	12.12.2019
Sport en Spel Reek	10	-29.731	0	12.12.2019
Saldo eind 2019 begroot		1.447.648	0	

BTW compensatiefonds

In 2019 is een bedrag van € 2.430.207 (2018 € 2.354.225/2017 € 2.246.409) aan compensabele BTW gedeclareerd bij het BTW compensatiefonds.

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Programma 1	70	88	11-
Programma 2	-	91	58
Programma 3	45	186	437-
Programma 4	3	20	19
Programma 5	122	285	172-
Programma 6	125	691	198-
Programma 7	131	286	274-
Programma 8	65	977	111-
Programma 9	487	96	303
Totaal incidentele baten en lasten	1.049	2.720	823-

Toelichting op mutaties voorzieningen

Bij voorzieningen kan een onderscheid gemaakt worden in:

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

a. Onderhoudsegalisatievoorzieningen

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

Per ultimo 2019 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 4.983.185 (2018 € 5.494.991/2017 € 5.244.154).

Deze bestaan uit voorzieningen voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen, onderhoud en vervangen riolering en onderhoud wegen (onderhoud bossen is in 2019 vrijgevallen).

In 2019 is er in totaal € 1.581.688 (2018 € 1.611.130/2017 € 1.591.696) aan deze voorzieningen toegevoegd ten laste van de jaarrekening 2019. Aan onderhoudskosten is er in 2019 een bedrag van € 1.929.507 (2018 € 1.360.293/2017 € 1.672.413) uit de voorziening aangewend.

De voorziening bossen is vrijgevallen in 2019. Dit ging om een bedrag ad € 163.987.

b. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Onder deze voorzieningen vallen o.a. wethouders pensioenen, voorziening wachtgeld oud wethouders, voorziening afval en voorziening dubieuze debiteuren.

Per ultimo 2019 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 3.851.039 (2018 € 3.435.984/2017 € 2.871.988).

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

In 2019 is er € 568.346 (2018 € 181.504/2017 € 99.545) toegevoegd. De onttrekking in 2019 bedraagt € 54.957 (2018 € 52.132/2017 € 39.870).

c. Voorzieningen met specifieke bestedingen

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

Per ultimo 2019 bedraagt het totaal van deze voorziening € 4.946 (2018 € 102.351/2017 € 147.928).

In 2019 is er € 0 (2018 € 268.884/2017 € 147.928) toegevoegd. De onttrekking in 2019 bedraagt € 97.406 (2018 € 314.460/2017 € 0)

d. Voorzieningen voor te verwachten tekorten grondexploitatie

Wanneer voor een grondexploitatiegebied een tekort wordt verwacht dan moet daarvoor direct een voorziening voor worden gevormd. Deze voorziening betekent een afwaardering van de boekwaarde van de grondvoorraad. In 2019 zijn er voorzieningen voor Reek Zuid, Vensteeg en LOG Graspeel.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

In totaal is er ultimo 2019 € 5.522.221 (2018: € 5.518.412 / 2017: € 4.587.539) aan voorzieningen voor de grondexploitatie.

Toelichting op de kapitaallasten van investeringen

De totale kapitaallasten 2019 bedragen € 971.297 (begroot € 1.045.103).

Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 73.806.

Het lagere bedrag ad € 73.806 aan afschrijvingskosten op de verschillende producten wordt veroorzaakt doordat investeringen zijn opgeschoven of later dan begroot worden afgerond.

De rente op de kapitaallasten zijn werkelijk € 0. Dit is dus een voordeel ad € 151.484. Dit komt doordat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden (volgens de regelgeving van de BBV). De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald.

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

Toelichting Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

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 Landerd van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

De landelijke bezoldigingsnorm in 2019 is € 194.000 (2018: € 189.000)

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

bedragen x € 1	E.E. Weijenberg	C.C. Boode
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.883	99.896
Beloningen betaalbaar op termijn	11.666	17.123
<i>Subtotaal</i>	<i>82.549</i>	<i>117.019</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.444	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	82.549	117.019
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,89	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.775	94.313
Beloningen betaalbaar op termijn	8.683	15.012
<i>Subtotaal</i>	<i>76.458</i>	<i>109.325</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	189.000
Totale bezoldiging 2018	76.458	109.325

Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder
Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

8. Toelichting begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau

De onafhankelijke accountant geeft niet alleen een oordeel over het getrouw beeld van de jaarrekening maar ook over de financiële rechtmatigheid (Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden). Bij de financiële rechtmatigheid gaat het om de begrotingsrechtmatigheid: handelen we binnen de begroting zoals de gemeenteraad die heeft vastgesteld? Daarbij wordt niet alleen gekeken of de werkelijke lasten hoger zijn dan begroot, maar ook of de lasten aan het juiste begrotingsjaar en aan het juiste programma zijn toegerekend.

In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en van investeringen altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel.

Dit laatste is het geval als:

- Budgetoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.
- Budgetoverschrijdingen passen binnen het beleid
- Budgetoverschrijdingen het gevolg zijn van openeinderegelingen.

In het vervolg van dit hoofdstuk gaan we eerst in op de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's.

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

Bedragen in duizenden euro's

Programma	Begroting na wijziging	gerealiseerd	Overschrijding
Programma 1	1.298	1.367	69
Programma 9	6.843	8.992	2.149

Deze overschrijdingen hebben betrekking op:

Programma 1 € 69.000.

Op taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer wordt de overschrijding herleid naar het grootboek Rampenbestrijding. Hierop zijn meer uren geschreven ad € 22.000.

Op taakveld 1.2 Openbare veiligheid wordt de overschrijding herleid door diverse nadelen:

- Opruimen drugsafval € 15.000 nadeel
- Meer urenbesteding aan integrale veiligheid € 35.000 nadeel
- Meer urenbesteding aan overige beschermende maatregelen € 92.000 nadeel
- Minder urenbesteding aan politie € 56.000 voordeel
- Geen uitgaven handhaving campings € 18.000 voordeel
- Geen uitgaven veiligheidsfonds € 7.000 voordeel
- Meer uitgaven reguliere BOA-taken € 6.000 nadeel
- Minder uitgaven uitbreiding handhavers € 19.000 voordeel

Hieruit blijkt dat alle overschrijdingen binnen het bestaande beleid passen. Het merendeel van de overschrijding heeft te maken met dat er meer uren zijn geschreven op de diverse taakvelden in programma 1 (€ 93.000). De doorbelasting van de uren naar de taakvelden vindt plaats na afsluiting van het boekjaar. Het college was niet in staat de raad te informeren over deze overschrijding tijdens het boekjaar. Strikt genomen is de overschrijding onrechtmatig, maar gezien de aard van de overschrijding telt deze niet mee in het oordeel van de accountant.

Programma 9 € 2.149.000

De grootste overschrijdingen zitten op de volgende taakvelden:

Taakveld 0.1 Bestuur € 407.000 nadeel

Op dit taakveld zitten diverse voor- en nadelen:

- Extra storting voorziening pensioenen wethouders € 492.000 nadeel
- Hogere salariskosten B&W € 23.000 nadeel
- Minder kosten voorbereiding herindeling € 128.000 voordeel
- Meer inhuur personeel op de post herindeling € 25.000 nadeel

Het grootste deel van het nadeel op dit taakveld bestaat uit de noodzakelijke storting in de voorziening pensioenverplichting wethouders. Uit de actuariële berekeningen blijkt dat de voorziening aangevuld moet worden. Dit past dus binnen het huidige beleid. Daarnaast wordt de storting van deze voorzieningen pas na afloop van het boekjaar berekend op basis van de actuele informatie. Het college was niet in staat de raad te informeren over deze overschrijding tijdens het boekjaar. Strikt genomen is de overschrijding onrechtmatig, maar gezien de aard van de overschrijding telt deze niet mee in het oordeel van de accountant.

Taakveld 0.4 Overhead € 344.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

Kostenplaats facilitair

- Nadeel gas en elektra € 9.000
- Nadeel personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten € 8.000
- Nadeel schrijf- en bureaubehoeften € 3.000
- Voordeel op diverse kleine posten samen € 5.000

Kostenplaats bestuurlijke en juridische ondersteuning:

- Voordeel op salarislaster van € 90.000 omdat deze bijna geheel als directe uren doorbelast zijn aan producten. Dat was niet geraamd.
- Voordeel van € 4.000 op kosten voor rechtsgedingen en vergoedingen van griffierechten aan derden

Kostenplaats advies en ondersteuning:

- Voordeel van € 187.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 4.000 op diverse uitbestede werkzaamheden
- Nadeel van € 6.000 op representatiekosten
- Nadeel van € 3.000 op bedrijfsgeneeskundige zorg en keuringen
- Nadeel van € 9.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten

Kostenplaats BMO informatievoorziening:

- Nadeel van € 51.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Voordeel van € 73.000 op de aankoop van duurzame goederen. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020.
- Voordeel van € 10.000 op de kosten voor informatiebeveiliging
- Voordeel van € 348.000 op incidenteel uitbestede werkzaamheden. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2020.
- Nadeel van € 31.000 op afschrijving van kapitaalgoederen

Kostenplaats R&B Buitendienst:

- Nadeel van € 82.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 27.000 op onderhoud materieel en voertuigen en kleine aanschaffingen
- Voordeel van € 12.000 op incidenteel uitbestede werkzaamheden
- Voordeel van € 4.000 op communicatieapparatuur
- Nadeel van € 5.000 op diverse bijdragen van derden

Kostenplaats gemeentesecretaris

- Nadeel van € 5.000 op salariskosten

Kostenplaats R&B binnendienst

- Nadeel van € 38.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 12.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten

Kostenplaats Ruimte

- Nadeel van € 11.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten
- Nadeel van € 88.000 voor doorbelasten van overhead aan GREX en projecten

Kostenplaats Samenleving Burgerzaken

- Nadeel van € 7.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Kostenplaats Samenleving Sociale Zaken

- Nadeel van € 35.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Kostenplaats Samenleving Welzijn

- Voordeel van € 55.000 op personeel en inhuur personeel inclusief doorbelasting aan producten

Totaal is op dit taakveld een voordeel ad € 344.000. Dit wordt niet meegenomen in het oordeel van onrechtmatigheid.

Taakveld 0.5 Treasury € 149.000 nadeel

Dit nadeel bestaat voornamelijk uit:

- Nadeel rente kapitaallasten € 151.000 omdat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden. De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald. Op alle taakvelden samen komt dit bedrag terug als voordeel.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting € 115.000 nadeel

In 2019 zijn er meer kavels verkocht dan begroot. Daardoor is er meer winst gemaakt en over deze winst zijn wij vennootschapsbelasting verschuldigd.

Bovenstaande taakvelden Treasury en Vennootschapsbelasting verklaren een nadelig verschil ad € 264.000 voor programma 9. Deze verschillen passen binnen het bestaande beleid en zijn niet te kwalificeren als onrechtmatig.

Het grootste verschil zit op het taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Op dit taakveld wordt het begrotingssaldo geboekt. Echter staan daar geen werkelijke uitgaven tegenover. Dit geeft al een nadeel ad € 1.471.000. De werkelijke uitgaven (het resultaat) wordt geboekt op een ander taakveld (taakveld 0.11 Resultaat v/d rekening van baten en lasten). Dit is op de exploitatie een nadelig saldo ad € 478.000, maar een positief saldo op de balans 2019. Deze post kan niet worden meegewogen op onrechtmatigheid in het accountantsoordeel. Dit is het begrotingsresultaat in vergelijking tot het jaarrekeningresultaat.

.

9. Overzicht baten en lasten per taakveld 2019

Taakveld		Progr.	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Jaarrekening gerealiseerd		
			Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur	9	-31	1.471	1.439	-31	1.950	1.919	-110	2.357	2.247
0.2	Burgerzaken	9	-160	450	291	-191	444	252	-202	442	240
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	9	-16	319	303	-96	79	-17	-102	60	-42
0.4	Overhead	9	-52	4.960	4.908	-113	5.232	5.119	-133	4.888	4.755
0.5	Treasury	9	-33	-98	-131	-83	-176	-259	-83	-28	-111
0.61	OZB woningen	9	-1.836	151	-1.686	-1.822	195	-1.627	-1.850	193	-1.657
0.62	OZB niet-woningen	9	-1.452	41	-1.411	-1.436	56	-1.380	-1.471	56	-1.415
0.63	Parkeerbelasting	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	9	-7	1	-5	-7	1	-5	-7	2	-5
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	9	-20.716	0	-20.716	-21.626	0	-21.626	-21.809	0	-21.809
0.8	Overige baten en lasten	9	-15	-1.257	-1.272	-24	-1.441	-1.465	-43	30	-13
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	9	0	50	50	0	50	50	0	165	165
0.10	Mutaties reserves	9	-1.292	274	-1.018	-2.745	453	-2.293	-2.741	348	-2.393
0.11	Resultaat van de rekening van de baten en lasten	9	0	0	0	0	0	0	0	478	478
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1	-7	946	939	-96	931	835	-91	952	861
1.2	Openbare orde en veiligheid	1	-15	283	268	-19	367	348	-19	415	396
2.1	Verkeer en vervoer	2	-34	1.786	1.752	-118	1.807	1.690	-90	1.628	1.538
2.2	Parkeren	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens & waterwegen	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	2	0	10	10	0	10	10	0	8	8
3.1	Economische ontwikkeling	3	0	47	47	0	92	92	0	22	22
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3	-487	465	-22	-579	269	-310	-517	170	-347
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	3	-9	21	13	-9	28	19	-8	22	14
3.4	Economische promotie	3	-387	257	-130	-446	468	22	-435	299	-136
4.1	Openbaar onderwijs	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	4	-205	694	489	-205	704	499	-202	648	446
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4	-63	384	321	-118	500	381	-118	523	405
5.1	Sportbeleid en activering	5	0	179	179	-187	691	504	-118	486	367
5.2	Sportaccommodaties	5	-143	906	763	-139	837	698	-137	808	672
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	-8	139	131	-8	144	136	-8	140	132
5.4	Musea	5	0	15	15	0	16	16	0	17	17
5.5	Cultureel erfgoed	5	-7	70	64	-7	73	66	0	64	64
5.6	Media	5	0	403	403	0	395	395	0	392	392
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-35	1.373	1.338	-36	1.511	1.475	-226	1.355	1.129
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6	-316	2.118	1.802	-241	2.265	2.024	-244	2.138	1.894
6.2	Wijkteams	6	0	1.109	1.109	0	626	626	0	585	585
6.3	Inkomensregelingen	6	-2.139	2.729	590	-2.084	2.681	597	-2.083	2.679	596
6.4	Begeleide participatie	6	-10	1.884	1.874	-10	1.996	1.986	-15	1.995	1.980
6.5	Arbeidsparticipatie	6	0	243	243	0	230	230	-8	175	167
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	0	252	252	0	249	249	0	247	247
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6	-31	1.964	1.933	-100	2.028	1.928	-106	2.054	1.948
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	6	0	3.142	3.142	-32	3.789	3.757	-32	3.827	3.795
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	6	0	0	0	-105	116	11	-105	0	-105
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	6	0	0	0	0	605	605	0	363	363
7.1	Volksgezondheid	7	-33	806	773	-8	860	852	-21	802	781
7.2	Riolering	7	-1.102	781	-321	-1.102	781	-321	-1.119	739	-381
7.3	Afval	7	-1.579	1.278	-301	-1.579	1.494	-85	-1.554	1.467	-87
7.4	Milieubeheer	7	0	646	646	0	869	869	-6	763	757
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	7	-30	42	12	-30	52	22	-40	93	53
8.1	Ruimtelijke ordening	8	-136	381	245	-82	452	370	-74	304	231
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8	-1.040	1.040	0	-2.055	1.653	-401	-1.971	1.955	-16
8.3	Wonen en bouwen	8	-776	1.444	668	-593	1.728	1.134	-508	1.275	767

10. Overzicht realisatie investeringskredieten 2019

Progr.		Omschrijving	Uitgaven				Inkomsten				Saldo krediet 31-12-2019	Afsluiten / overhevelen 2020			
			Krediet 01-01-2019	Mutatie krediet 2019	Krediet 31-12-2019	Uitgaven t/m 2018	Uitgaven 2019	Restant krediet 31-12-2019	Krediet 01-01-2019	Mutatie krediet 2019			Krediet 31-12-2019	Inkomsten t/m 2018	Inkomsten 2019
Krediet buitensport															
5	VCO vernieuwing 4 kleedlokalen	180.000	-	180.000	187.472	-	-7.472	-	-	-	-	-	-	-7.472	
5	Sportaccomodaties gebouwen	359.157	-343.380	15.777	15.777	-15.777	15.777	-	-	-	-	-	-	15.777	
5	DAW/EMOS kunstgrasvelden	673.750	-205.658	468.092	440.153	27.939	0	-	-	-	-	-	-	0	
5	Aanleg kunstgrasveld Festilent	503.371	-	503.371	435.761	9.360	58.249	-	-	-	-	-	-	58.249	
5	Herstel natuurgrasvelden Festilent	250.000	-	250.000	-	153.492	96.508	-	-	-	-	-	-	96.508	
Totaal buitensport		1.966.278	-549.038	1.417.240	1.079.164	175.014	163.062	-	-	-	-	-	-	163.062	Overhevelen
Krediet sport en spel reek															
5	Sport en Spel Reek gebouw	750.000	2.281.561	3.031.561	25.814	69.079	2.936.668	-	-	-	-	-	-	2.936.668	
5	Sport en Spel Reek installaties	250.000	-250.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Sport en Spel Reek Openbaar Gebied	-	122.588	122.588	-	-	122.588	-	-	-	-	-	-	122.588	
5	Sport en Spel Reek Tijdelijke gebouwen	-	74.604	74.604	-	-	74.604	-	-	-	-	-	-	74.604	
5	Sport en Spel Reek grond	-	153.000	153.000	-	-	153.000	-	-	-	-	-	-	153.000	
5	Sport en Spel Reek Sportterrein	-	41.514	41.514	-	-	41.514	-	-	-	-	-	-	41.514	
Totaal Sport en Spel Reek		1.000.000	2.423.267	3.423.267	25.814	69.079	3.328.374	-	-	-	-	-	-	3.328.374	Overhevelen
Krediet centrumplan Schaijk															
8	Centrumplan Schaijk	2.661.879	-504.365	2.157.514	2.157.514	-	0	2.602.895	-445.381	2.157.514	2.157.514	-	0	-	
2	Aanleg openbaar gebied Centrumplan Schaijk	2.472.765	607.844	3.080.609	2.361.137	692.436	27.035	931.616	-32.158	899.458	677.324	222.725	-591	27.627	
2	Aanleg openbaar gebied Centrumplan Schaijk (mva < 2017)	-	-	-	-	38.020	-38.020	-	-	-	-	-	-	-38.020	
Totaal centrumplan Schaijk		5.134.644	103.479	5.238.123	4.518.651	730.456	-10.985	3.534.511	-477.539	3.056.972	2.834.838	222.725	-591	-10.394	Afsluiten
Krediet dorpshuis Zeeland															
2	Inrichting gebied bij Dorpshuis / Sporthal Zeeland	2.159.178	-2.109.178	50.000	6.175	1.482	42.344	1.949.100	-1.949.100	-	-	-	-	42.344	
6	Bouw Dorpshuis en sporthal Zeeland	7.277.572	1.945.210	9.222.782	341.673	51.447	8.829.662	40.000	-	40.000	40.000	-30.000	30.000	8.799.662	
6	Inventaris dorpshuis zeeland	-	350.000	350.000	-	-	350.000	-	100.000	100.000	-	-	100.000	250.000	
9	Voorbereidingskosten GREX Kerkstraat Oost	-	150.000	150.000	-	11.558	138.442	-	-	-	-	-	-	138.442	
Totaal dorpshuis Zeeland		9.436.750	336.032	9.772.782	347.848	64.486	9.360.448	1.989.100	-1.849.100	140.000	40.000	-30.000	130.000	9.230.448	Overhevelen
Krediet auto's toezichthouders															
9	Vervangen Toyota H-Lux	42.387	-42.387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Aanschaf wagen toezichthouder 1	-	21.194	21.194	-	-	21.194	-	-	-	-	-	-	21.194	
9	Aanschaf wagen toezichthouder 2	-	21.194	21.194	-	-	21.194	-	-	-	-	-	-	21.194	
Totaal dorpshuis Zeeland		42.387	-	42.387	-	-	42.387	-	-	-	-	-	-	42.387	Overhevelen
Krediet haltevoorziening en oversteek Bergmaas															
2	Herinrichting Bergmaas	175.000	-	175.000	54.935	3.583	116.482	-	-	-	-	-	-	116.482	
2	Bushaltes Bergmaas	635.000	-	635.000	602.855	146.431	-114.285	390.000	-	390.000	109.480	423.912	-143.392	29.107	
Totaal haltevoorziening en oversteek Bergmaas		810.000	-	810.000	657.790	150.013	2.196	390.000	-	390.000	109.480	423.912	-143.392	145.588	Afsluiten
Krediet Centrumplan Zeeland															
2	Centrumplan Zeeland	2.036.319	-169.979	1.866.340	982.584	648.936	234.820	-	96.000	96.000	787	119.919	-24.706	259.526	
2	Centrumplan Zeeland (mva < 2017)	-	-	-	-	113.422	-113.422	-	-	-	-	-	-	-113.422	
Totaal Centrumplan Zeeland		2.036.319	-169.979	1.866.340	982.584	762.357	121.398	-	96.000	96.000	787	119.919	-24.706	146.104	Overhevelen

		Uitgaven						Inkomsten							
Progr.	Omschrijving	Krediet 01-01-2019	Mutatie krediet 2019	Krediet 31-12-2019	Uitgaven t/m 2018	Uitgaven 2019	Restant krediet 31-12-2019	Krediet 01-01-2019	Mutatie krediet 2019	Krediet 31-12-2019	Inkomsten t/m 2018	Inkomsten 2019	Restant krediet 31-12-2019	Saldo krediet 31-12-2019	Afsluiten / overhevelen 2020
Losse kredieten															
2	Bouw- en woonrijp maken De Louwstraat	70.000	-70.000	-	-	1.760	-1.760	70.000	-70.000	-	-	-	-	-1.760	Afsluiten
2	Fietspad Kapelweg	125.000	-	125.000	57.286	39.362	28.352	62.500	-	62.500	-	-	62.500	-34.148	Afsluiten
2	Laadpunten elektrisch vervoer	25.000	-25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Afsluiten
2	Reconstructie Kerkweg	71.373	-	71.373	-	41.471	29.902	-	-	-	-	-	-	29.902	Overhevelen
2	Reconstructie Peelweg	288.973	-	288.973	-	113.848	175.125	-	-	-	-	-	-	175.125	Overhevelen
2	Fietspad Maashorst	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Overhevelen
2	Brug Boterbloem	-	-	-	-	6.198	-6.198	-	-	-	-	-	-	-6.198	Overhevelen
2	Grond bushalte/fietspad Voederheil	-	5.425	5.425	-	4.408	1.017	-	5.424	5.424	-	4.408	1.016	1	Afsluiten
5	Stimulering buitensport	376.000	-376.000	-	-	-	-	376.000	-376.000	-	-	-	-	-	Afsluiten
5	Kunstgras DAW deel eerder vervangen	45.000	-45.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Afsluiten
5	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	503.993	-17.683	486.310	465.176	20.918	216	714.543	-228.232	486.311	465.176	20.918	217	-1	Overhevelen
5	Aanleg trapveldjes	70.000	-	70.000	37.500	-	32.500	-	-	-	-	-	-	32.500	Overhevelen
5	EVZ Melkpad-Graspeelloop 2015	117.500	-	117.500	-	-	117.500	58.750	-	58.750	-	-	58.750	58.750	Overhevelen
5	Aansluiting evenementkasten	160.000	-	160.000	108.400	12.636	38.964	-	-	-	-	-	-	38.964	Overhevelen
5	Aankoop Bosperceel SCH01 i 18	-	32.000	32.000	-	-	32.000	-	20.000	20.000	-	-	20.000	12.000	Overhevelen
5	herinrichting velden korfbalvereniging Emos	-	-	-	-	-	-	-	16.770	16.770	-	16.769	1	-1	Afsluiten
5	Uitbreiding kleedlokaal Emos	-	-	-	-	-	-	-	28.496	28.496	-	28.495	1	-1	Afsluiten
5	Uitbreiding/verbouw Kleedlokaal Emos	-	-	-	-	-	-	-	101	101	-	101	0	-0	Afsluiten
5	Vervanging kunstgrasveld DAW(K)	-	-	-	-	4.568	-4.568	-	-	-	-	-	-	-4.568	Overhevelen
6	Dorpsontwikkelingsplan Reek	500.000	-	500.000	71.608	172.816	255.576	-	-	-	-	-	-	255.576	Overhevelen
7	Ondergrondse glasbakken	45.500	-	45.500	38.205	875	6.420	-	-	-	-	-	-	6.420	Overhevelen
7	Duurzaamheidsfonds buitensportaccomodaties	150.000	-150.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Afsluiten
8	Bouw- en woonrijp maken Den Omgang omliggend gebied	385.000	-	385.000	439.498	-	-54.498	385.000	-	385.000	439.498	-	-54.498	-	Afsluiten
8	Stimulering grondverkoop	45.009	-	45.009	31.075	4.694	9.240	45.009	-	45.009	31.075	4.694	9.240	-0	Overhevelen
8	Duurzaamheid in het buitengebied	353.419	-353.419	-	-	-	-	353.419	-353.419	-	-	-	-	-	Afsluiten
8	Kosten Locatie De Schenen Reek	-	325.000	325.000	-	-	325.000	-	-	-	-	-	-	325.000	Overhevelen
9	Gronden Heihorst Zeeland	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Afsluiten
9	MGBA	132.000	-	132.000	108.756	22.728	516	-	-	-	-	-	-	516	Afsluiten
9	Vervangen Citrix Server	50.000	-	50.000	31.361	18.121	518	-	-	-	-	-	-	518	Afsluiten
9	Opzetstrooier tbv DAF	45.000	-	45.000	-	-	45.000	-	-	-	-	-	-	45.000	Overhevelen
9	Vervangen tractor John Deere	55.000	-	55.000	-	-	55.000	-	-	-	-	-	-	55.000	Overhevelen
Totaal losse kredieten		3.613.767	-674.677	2.939.090	1.388.864	464.403	1.085.823	2.065.221	-956.860	1.108.361	935.749	75.385	97.227	988.596	
Losse kredieten: Heropend 2e bestuursrapportage 2019															
5	Dreven & driften Zeeland	-	559.474	559.474	560.783	-1.309	-0	-	559.474	559.474	562.092	-2.618	-0	-0	Afsluiten
5	Dreven & driften Schaijk	-	326.257	326.257	331.624	-5.367	1	-	326.257	326.257	326.256	-0	1	-0	Afsluiten
5	Entree Palmstraat	-	1.109.351	1.109.351	1.113.747	-4.397	2	-	1.109.351	1.109.351	809.350	2	300.000	-299.998	Overhevelen
5	EVZ Munsche wetering 2016	-	506.000	506.000	45.516	-	460.484	-	354.200	354.200	-	-	354.200	106.284	Overhevelen
Totaal: Heropend 2e burap 2019		-	2.501.082	2.501.082	2.051.669	-11.074	460.486	-	2.349.282	2.349.282	1.697.698	-2.617	654.201	-193.714	
Totaal alle kredieten		24.040.145	3.970.166	28.010.311	11.052.385	2.404.736	14.553.191	7.978.832	-838.217	7.140.615	5.618.551	809.325	712.739	13.840.452	

Toelichting investeringskredietenkredieten

Progr.	Omschrijving	Toelichting
5	Sportaccomodaties gebouw en	Raadsvoorstel Sport en Spel Reek
5	DAW/EMOS kunstgrasvelden	Raadsvoorstel Sport en Spel Reek
5	Sport en Spel Reek gebouw	Raadsvoorstel Sport en Spel Reek
5	Sport en Spel Reek installaties	Afgeraad met raadsvoorstel Sport en Spel Reek
5	Sport en Spel Reek Sportterrein	Raadsvoorstel Sport en Spel Reek
8	Centrumplan Schaijk	Opgenomen met de 2de Burap 2019. Krediet 7210011 Centrumplan Schaijk openbaar gebied (mva voor 2017) bij dit krediet geteld
2	Aanleg openbaar gebied Centrumplan Schaijk	Opgenomen met de 2de Burap 2019. Krediet 7210011 Centrumplan Schaijk openbaar gebied (mva voor 2017) bij dit krediet geteld
2	Inrichting gebied bij Dorpshuis / Sporthal Zeeland	Vervallen deel krediet ad € 2.159.178 en bij de 2de Burap 2019 is er € 50.000 als budget opgenomen
6	Bouw Dorpshuis en sporthal Zeeland	Opgenomen bij de 2de Burap 2019 als aanvulling op raadbesluit avn 26 september 2019.
9	Vorbereidingskosten GREX Kerkstraat Oost	Opgenomen bij de 2de Burap 2019 als aanvulling op raadbesluit avn 26 september 2019.
9	Vervangen Toyota H-Lux	In de 1ste Burap 2019 is dit activum gesplitst in aanschaf w agen toezichthouder 1 en aanschaf w agen toezichthouder 2
9	Aanschaf w agen toezichthouder 1	1ste Burap
9	Aanschaf w agen toezichthouder 2	1ste Burap
2	Centrumplan Zeeland	Opgenomen met de 2de Burap 2019. Krediet 7210011 Centrumplan Schaijk openbaar gebied (mva voor 2017) bij dit krediet geteld
2	Bouw - en woonrijp maken De Louw straat	Vervallen bij 2de burap
2	Laadpunten electrisch vervoer	Vervallen bij 2de burap
2	Brug Boterbloem	Krediet is beschikbaar gesteld voo r2020. In 2019 zijn al voorbereidingskosten gemaakt.
5	Kunstgras DAW deel eerder vervangen	Vervallen bij 2de burap
5	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	Opgenomen met de 2de Burap 2019. Krediet 7210011 Centrumplan Schaijk openbaar gebied (mva voor 2017) bij dit krediet geteld
5	Aankoop Bosperceel SCH01 i 18	Opgenomen bij de 2de Burap 2019
5	herinrichting velden korfbalvereniging Emos	Opgenomen bij de 2de Burap 2019
5	Uitbreiding kleedlokaal Emos	Opgenomen bij de 2de Burap 2019
5	Uitbreiding/verbouw Kleedlokaal Emos	Opgenomen bij de 2de Burap 2019
5	Vervanging kunstgrasveld DAW(K)	Krediet is beschikbaar gesteld voo r2020. In 2019 zijn al voorbereidingskosten gemaakt.
7	Duurzaamheidsfonds buitensportaccomodaties	Afgeraad met de 2de Burap 2019
5	Dreven & driften Zeeland	Project afgerond. Opgenomen in 2de Burap 2019
5	Dreven & driften Schaijk	Project afgerond. Opgenomen in 2de Burap 2019
5	Entree Palmstraat	Project afgerond. Grond nog te verkopen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
BZK	C1	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/ nummer	Besteding (jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)	Besteding (Jaar T) aan afwijkingen.	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 01	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 02	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 03	Aard controle R Indicatornummer: C1/ 04	Aard controle R Indicatornummer: C1/ 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 06
			1 € 151.200	Projectorganisatie	€ 0	Ja		
			2	Communicatiecampagne	€ 0	Ja		
			3	Benadering doelgroep	€ 0	Ja		
			4	Energiemarkten (3x)	€ 0	Ja		
			5	Workshops waterzijdig inregelen CV installatie	€ 0	Ja		
			6	Slim wonen adviezen	€ 0	Ja		
			7	Nazorg, opvolging en monitoring	€ 0	Ja		
			Kopie projectnaam/ nummer	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee			
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 07	Aard controle R Indicatornummer: C1/ 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 09			
			1 Projectorganisatie		Nee			
			2 Communicatiecampagne		Nee			
			3 Benadering doelgroep		Nee			
			4 Energiemarkten (3x)		Nee			
			5 Workshops waterzijdig inregelen CV installatie		Nee			
			6 Slim wonen adviezen		Nee			
			7 Nazorg, opvolging en monitoring		Nee			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03			
			€ 69.980	€ 51.875	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	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	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06		Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07	
			1	Bedrag			Bedrag	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente deel 2019 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			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)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 1.728.098	€ 19.906	€ 121.273	€ 0	€ 32.521	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2019 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 24.010	€ 0	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020								
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	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
		Gemeenten	Aard controle R. Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06
			1 € 149.940	Onderhoud velden ALLE	€ 15.047	€ 3.046	€ 6.727	€ 0
			2	Sporthal De Eeght Schaijk	€ 20.946	€ 708	€ 9.693	€ 3.956
			3	Sporthal De Hekel Zeeland	€ 16.396	€ 949	€ 7.632	€ 3.363
			4	Gymzaal Reek	€ 4.722	€ 144	€ 421	€ 746
			5	Sport algemeen	€ 4.375	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Voorziening onderhoud gymnastieklokaal Reek	€ 2.601	€ 0	€ 489	€ 0
			7	Voorziening onderhoud voetbalaccommodatie Achilles	€ 2.153	€ 0	€ 836	€ 0
			8	Voorziening onderh. Voetbalaccommodatie Den heuvel	€ 5.980	€ 0	€ 2.503	€ 0
			9	Voorziening onderh. Sportaccomm. De Bundel	€ 583	€ 0	€ 583	€ 0
			10	Voorziening onderhoud korfbalaccommodatie	€ 1.786	€ 0	€ 116	€ 0
			11	Voorziening onderhoud Sporthal De Eeght	€ 12.899	€ 0	€ 2.002	€ 0
			12	Voorziening onderhoud sporthal De Hekel	€ 29.014	€ 0	€ 1.839	€ 0
			13	Sport en Spel Reek gebouw	€ 17.500	€ 0	€ 0	€ 0
			14	Bouw dorps huis en sporthal Zeeland	€ 6.458	€ 3.891	€ 0	€ 0
			15	Aanleg kunstgrasveld Festilent	€ 11.832	€ 1.638	€ 0	€ 0
			16	Herstel natuurgrasvelden Festilent	€ 24.379	€ 24.379	€ 0	€ 0
			17	DAW/EMOS kunstgrasvelden	€ 5.777	€ 4.762	€ 127	€ 0
			18	Verandering mengpercentage	€ 1.072	€ 0	€ 0	€ 925
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11	
			1 Onderhoud velden ALLE	9773	10,04%		€ 68.465	
			2 Sporthal De Eeght Schaijk	14357	13,97%			
			3 Sporthal De Hekel Zeeland	11944	10,94%			
			4 Gymzaal Reek	1311	3,15%			
			5 Sport algemeen		2,92%			
			6 Voorziening onderhoud gymnastieklokaal	489	1,73%			
			7 Voorziening onderhoud voetbalaccommodatie	836	1,44%			
			8 Voorziening onderh. Voetbalaccommodatie	2503	3,99%			
			9 Voorziening onderh. Sportaccomm. De Bundel	583	0,39%			
			10 Voorziening onderhoud korfbalaccommodatie	116	1,19%			
			11 Voorziening onderhoud Sporthal De Eeght	2002	8,60%			
			12 Voorziening onderhoud sporthal De Hekel	1839	19,35%			
			13 Sport en Spel Reek gebouw		11,67%			
			14 Bouw dorps huis en sporthal Zeeland	3891	4,31%			
			15 Aanleg kunstgrasveld Festilent	1638	7,89%			
			16 Herstel natuurgrasvelden Festilent	24379	16,26%			
			17 DAW/EMOS kunstgrasvelden	4889	3,85%			
			18 Verandering mengpercentage	925	0,71%			