

Jaarstukken 2020

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 2020

1.	Analyse jaarrekening 2020 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2020	5
2.	Analyse jaarrekening 2020 t.o.v. 2e Burap 2020	7
3.	Balans per 31 december 2020	10
4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6.	Recapitulatie programmarekening (overzicht baten en lasten 2020)	37
7.	Toelichting op de programmarekening	39
8.	Toelichting begrotingsoverschrijding op programmaniveau	83
9.	Totaal overzicht baten en lasten per taakveld	85
10.	Overzicht realisatie investeringskredieten 2020	87
11.	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020	91

1. Analyse jaarrekening 2020 t.o.v. oorspronkelijke begroting 2020

Oorspronkelijke begroting 2020 (zie blz. 4 Progr.begr. 2020)
Saldo jaarrekening 2020 (zie blz. 5 Jaarverslag 2020)

36.924 N
-2.818.504 V

-2.855.428 V

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

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	21-	V	
	Openbare orde en veiligheid	38	N	
	Overige mutaties programma	4	N	
				20
Programma 2	Onderhoud wegen	119-	V	
	Kabels en Leidingen	30-	V	
	Openbare verlichting	43-	V	
	Verkeersregelininstallaties, verkeers en infoborden en wegwijzers	20	N	
	Verkeersveiligheid	29	N	
	Civiel Technische kunstwerken	54	N	
	Overige mutaties programma	0-	V	
				90-
Programma 3	Economische stimulering	24-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerrein	153-	V	
	Handel en ambacht	3	N	
	Toerisme	58	N	
	Kermissen en volksfeesten	28-	V	
	Forensenbelasting	2	N	
	Toeristenbelasting	123	N	
	Overige mutaties programma	2-	V	
				20-
Programma 4	Onderwijshuisvesting	58-	V	
	Speciaal onderwijs	4	N	
	Lokaal onderwijsbeleid	11-	V	
	Schoolvervoer	64	N	
				1-
Programma 5	Sportbeleid	15	N	
	Buurtsportcoach	14	N	
	Sportaccomodaties	14-	V	
	Kunst	13	N	
	Bibliotheek	0-	V	
	Monumenten	8	N	
	Openbaar groen	209	N	
	Speeltuin, speelplaatsen en trapveldjes	44-	V	
	Overige mutaties programma	2-	V	
				199
Programma 6	Vreemdelingen	3-	V	
	Taalniveau statushouders	18-	V	
	Kinderopvang	10-	V	
	Maatschappelijke ondersteuning	32	N	
	Samenkracht en burgerparticipatie	69-	V	
	Dorpshuizen en gebouwen	5-	V	
	Jeugd- en jongerenbeleid	2-	V	
	Dorpsnetwerk	0-	V	
	Jeugdzorg	80-	V	
	Inkomensregelingen	13-	V	
	Sociale werkvoorziening	244	N	
	Participatiebudget	43-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	23	N	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	1	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	515	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	465	N	
	Geëscaleerde zorg 18+	222-	V	
	Geëscaleerde zorg 18-	246-	V	
	Overige mutaties programma	2-	V	
				566

Programma 7	Volksgezondheid	23	N	
	Integrale preventieagenda	0-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	85-	V	
	Riolering	74-	V	
	Afval	94	N	
	Milieubeheer	2	N	
	Duurzaamheid	62-	V	
	Ongediertebestrijding	23	N	
	Lijkbezorging	8	N	
Programma 8			V	70-
	Ruimtelijke ordening	108	N	
	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	87-	V	
	Wonen en bouwen	16-	V	
	Vastgoedinformatie	82	N	
	Omgevingswet	55-	V	
Programma 9	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	189	N	
			N	222
	Raad	19	N	
	Bezwaarcommissie	24	N	
	B&W	406	N	
	Bestuurlijke samenwerking	16	N	
	Burgerzaken	5-	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	751-	V	
	Herindeling	268	N	
	Overhead	140	N	
	Treasury	131	N	
	OZB	93	N	
	Belastingen overig	6	N	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	1.594-	V	
	Onvoorziene uitgaven	29	N	
	Vennootschapbelasting	111-	V	
	Mutaties reserves	2.352-	V	
Overige mutaties programma	3-	V		
		V	3.681-	
Geanalyseerd bedrag		2.855-	V	2.855-

2. Analyse jaarrekening 2020 t.o.v. 2e Burap 2020

2e Burap 2020 (zie blz. 2)
Saldo jaarrekening 2020

922.344 N
-2.818.504 V
-3.740.848 V

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

Programma 1	Brandweer en rampenbestrijding	24-	V	
	Openbare orde en veiligheid	104-	V	
	Overige mutaties programma	4	N	
			V	124-
Programma 2	Onderhoud wegen	63-	V	
	Kabels en leidingen	13-	V	
	Openbare verlichting	38-	V	
	Verkeersregelinstallaties, verkeers en infoborden en wegwijzers	10	N	
	Verkeersveiligheid	7	N	
	Beheer civiel technische kunstwerken	17-	V	
	Overige mutaties programma	3-	N	
			V	117-
Programma 3	Economische stimulering	23-	V	
	Exploitatie landbouwgronden en bedrijventerreinen	153-	V	
	Handel en ambacht	2	N	
	Toerisme	91-	V	
	Kermissen en volksfeesten	25-	V	
	Forensenbelasting	2	N	
	Toeristenbelasting	0	N	
	Overige mutaties programma	2-	V	
			V	288-
Programma 4	Onderwijshuisvesting	17-	V	
	Kindcentrum	41-	V	
	Speciaal onderwijs	7-	V	
	Lokaal onderwijsbeleid	23	N	
	Schoolvervoer	7-	V	
	Leerplicht	5-	V	
			V	54-
Programma 5	Sportbeleid	49-	V	
	Buurtsportcoach	2-	V	
	Sportaccomodaties	19	V	
	Kunst	1-	V	
	Bibliotheek	0-	V	
	Monumenten	21-	N	
	Openbaar groen	142-	V	
	Speeltuin, speelplaatsen en trapveldjes	33-	V	
	Overige mutaties programma	1	N	
			V	228-
Programma 6	Vreemdelingen	36-	V	
	Taalniveau statushouders	45-	V	
	Kinderopvang	2-	N	
	Maatschappelijke ondersteuning	63-	V	
	Samenkracht en burgerparticipatie	132-	V	
	Dorpshuizen en gebouwen	84-	V	
	Jeugd- en jongerenbeleid	2-	N	
	Dorpsnetwerk	0-	V	
	Jeugdzorg	2	V	
	Inkomensregelingen	83	V	
	Sociale werkvoorziening	13-	V	
	Participatiebudget	41-	V	
	Maatwerkvoorziening Natura materieel WMO	16	V	
	Maatwerkvoorziening Natura immaterieel WMO	1	N	
	Maatwerkdienstverlening 18+	223	N	
	Maatwerkdienstverlening 18-	89-	N	
	Geëscaleerde zorg 18+	119-	V	
Geëscaleerde zorg 18-	49-	V		
Overige mutaties programma	1	V		
			V	349-

Programma 7	Volksg gezondheid	47-	V	
	Integrale preventieagenda	-	V	
	Samen Landerd, Samen Beter	115-	V	
	Riolering	36-	V	
	Afval	62-	V	
	Milieubeheer	76-	V	
	Duurzaamheid	316-	V	
	Ongediertebestrijding	4		
Programma 8	Lijkbezorging	7-	N	
			V	656-
	Ruimtelijke ordening	81-	V	
	Grondexploitaties (niet-bedrijven terreinen)	33	N	
	Wonen en bouwen	11-	V	
	Vastgoedinformatie	78	N	
	Omgevingswet	286-	V	
	Omgevingsvergunningen (opbrengst leges)	25-	V	
Programma 9			V	291-
	Raad en raadscommissies	9-	V	
	Bezwaarcommissie	6		
	B&W	400	N	
	Bestuurlijke samenwerking	16	N	
	Herindeling	91	V	
	Burgerzaken	16	V	
	Beheer overige gebouwen en gronden	761-	V	
	Overhead	1.031-	V	
	Treasury	167	N	
	OZB	1-	V	
	Belastingen overig	2	N	
	Algemene uitkering en overige uitkeringen	224-	V	
	Onvoorziene uitgaven	19	V	
	Vennootschapsbelasting	242-	N	
	Mutaties reserves	77-	V	
Overige mutaties programma	3-	V		
		V	1.633-	
Geanalyseerd bedrag		3.741-	V	3.741-

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	12	95
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	12	95
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	-	-
Materiële vaste activa	27.932	27.917
- Investerings met een economisch nut	21.232	21.211
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32	25
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.668	6.681
- In Erfpacht	-	-
Financiële vaste activa	1.534	1.474
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	73	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	1
- overige verbonden partijen	-	-
- Leningen aan:		
- Openbare lichamen	-	-
- Woningbouwcorporaties	-	-
- Deelnemingen	-	-
- Overige verbonden partijen	-	-
- Overige langlopende leningen u/g	1.460	1.400
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste activa	29.477	29.486
Vlottende activa		
Voorraden	4.711	3.942
- Grond- en hulpstoffen	-	-
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.711	3.942
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
- Vooruitbetalingen.	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.673	3.979
- Vorderingen op openbare lichamen	472	1.228
- 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	666	1.974
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
- Overige vorderingen	534	777
- Overige uitzettingen	-	-
Liquide middelen	109	112
- Kassaldi	3	2
- Banksaldi	106	110
Overlopende activa	3.602	3.945
- 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	27	-
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.575	3.945
Totaal vlottende activa	10.096	11.978
Totaal-generaal	39.573	41.464
Verliescompensatie vennootschapsbelasting	-	80

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	20.190	19.471
- Algemene reserve	8.364	5.692
- Bestemmingsreserves	11.348	10.961
- Gerealiseerd resultaat	478	2.819
Voorzieningen	8.839	9.299
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.851	4.155
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.983	5.140
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5	5
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	4.000	3.200
- Obligatieleningen	-	-
- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
- Binnenlandse bedrijven	-	-
- Openbare lichamen	-	-
- Overige binnenlandse sectoren	4.000	3.200
- 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	33.029	31.970
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	4.895	4.746
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
- Overige kasgeldleningen	1.500	2.000
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden	3.395	2.746
Overlopende passiva	1.649	4.748
- 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	1.649	4.463
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	134
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	150
Totaal vlottende passiva	6.544	9.494
Totaal-generaal	39.573	41.464
Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen	144	137
WSW lening achtervang woningbouwleningen	46.271	50.257
Nog te betalen Algemene uitkering	-	-

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Balans

Immateriële vaste activa

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

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

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

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

Materiële vaste activa

Investerings 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.

Investerings met economisch nut waarvoor heffing geheven kan worden

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vorzieningen

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

Vaste schulden

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

Verplichting voortvloeiende uit leasing

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

5. Toelichting op de balans per 31 december 2020

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

Opmerking t.a.v. afschrijvingstermijnen:

Als gevolg van de herindeling is het activabestand in integraal gecontroleerd. Hieruit is gebleken dat bij een 10-tal activa het gehanteerde afschrijvingstermijn langer was dan is bepaald in de 'Notitie waardering en afschrijving vaste activa'. De afschrijvingstermijnen in deze notitie zijn de maximaal toegestane termijnen. Als gevolg van deze bevinding zijn deze activa teruggebracht naar de afschrijvingstermijnen die volgens de notitie zijn toegestaan. Hierdoor worden deze activa sneller afgeschreven dan voorheen begroot. Dit heeft een nadelig effect deze jaarrekening van € 50.765,56. In de 1^e bestuursrapportage van 2021 wordt de raad geïnformeerd over het meerjarig effect van deze correctie.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	12	95
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Overige immateriële vaste activa	-	-
Totaal	12	95

	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	12	83	-	-	-	-	95
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	-
Overige immateriele vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	12	83	-	-	-	-	95

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met economisch nut	21.232	21.211
Investerings met een economisch nut, waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32	25
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.668	6.681
In erfpacht uitgegeven grond	-	-
Totaal	27.932	27.917

Opmerking t.a.v. presentatie boekwaarde 31-12-2019:

In de presentatie van de boekwaarde 31-12-2019 zit een mutatie ten opzichte van de jaarrekening 2019. Gebleken is dat een activum met boekwaarde van € 300.000 was gepresenteerd als 'Gronden en Terreinen, Maatschappelijk nut vanaf 2019'. Deze grond is echter verhandelbaar en heeft daarom een economisch nut. Dit activum is in de presentatie van deze jaarrekening verplaatst naar 'Gronden en Terreinen, Economisch nut'. Deze mutatie vindt plaats in de kolom 'Boekwaarde 31-12-2019'.

Overige investeringen met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.618	41	37	-	-	20	2.602
Woonruimten	953	-	315	7	-	-	631
Bedrijfsgebouwen	15.410	600	127	568	26	-	15.289
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.374	446	-	167	59	-	1.593
Vervoermiddelen	278	223	-	69	-	-	432
Machines, apparaten en installaties	559	9	-	61	-	-	507
Overige materële vaste activa	40	129	-	12	-	-	157
Totaal	21.232	1.448	479	884	85	20	21.211

Belangrijkste investeringen met economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Buitensport	1.432	163	1.417
Dorpshuis Zeeland	9.891	460	872
Sport en spel	3.423	178	3.328

Overige investeringen met economisch nut, met heffing	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	4	-	-	-	-	-	4
Bedrijfsgebouwen	19	-	-	5	-	-	14
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10	-	-	2	-	-	7
Totaal	32	-	-	7	-	-	25

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut voor 2017	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	52	-	-	-	-	-	52
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.250	-	-	70	-	-	1.180
Totaal	1.302	-	-	70	-	-	1.232

Openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut vanaf 2017	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.366	212	-	125	4	-	5.449
Totaal	5.366	212	-	125	4	-	5.449

Belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Brug Boterbloem	65	39	45
Centrumplan Zeeland	1.866	74	1.819
Dorpsontwikkelingsplan Reek	500	61	305

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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
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	1.460	1.400
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-
Totaal overige leningen	1.460	1.400
Totaal financiële vaste activa	1.534	1.474

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020:

Kapitaalverstrekkingen aan	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
- deelnemingen	73	-	-	-	-	73
- gemeenschappelijke regelingen	1	-	-	-	-	1
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	74	-	-	-	-	74

Leningen aan	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
- openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-
- deelnemingen	-	-	-	-	-	-
- overige verbonden partijen	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-	-

Overige financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen/ Afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Overige langlopende leningen	1.460	-	5	44	11	1.400
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.460	-	5	44	11	1.400

Vlottende activa

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.712	3.943
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	4.712	3.943

Voorraden

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden gegeven:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2019	Investe- ringen	Vermi- deringen	Boekwaarde 31-12-2020	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd Eindresultaat
Kerkpad III	-132	214	-	82	31	-304	-191
Reek Zuid	7.843	117	695	7.265	1.069	-4.452	3.882
Akkerwinde	-949	547	-	-402	357	-	-45
Repelakker	297	176	379	94	488	-723	-141
Voederheil	787	236	914	109	904	-1.366	-353
Vensteeg	858	20	878	-	-	-	-
Achter Oventje	89	6	-	95	19	-459	-345
LOG Graspeel	1.441	11	6	1.446	13	-593	866
Totaal	10.234	1.327	2.872	8.689	2.881	-7.897	3.673

De volgende voorzieningen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde:

Exploitatie	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2020
Kerkpad III	-132	-	-132	82	-	82
Reek Zuid	7.843	3.784	4.059	7.265	3.881	3.384
Akkerwinde	-950	-	-950	-402	-	-402
Repelakker	297	-	297	94	-	94
Voederheil	787	-	787	109	-	109
Vensteeg	858	879	-21	-	-	-
Achter Oventje	89	-	89	95	-	95
LOG Graspeel	1.441	860	581	1.446	866	580
Totaal	10.233	5.522	4.711	8.689	4.746	3.943

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

- Rentepercentage: 0,71%
- Kostenstijging op jaarbasis: 2,00%
- Opbrengstenstijging op jaarbasis:
 - 0,5% kleine kernen
 - 1,5% midden woningmarktgebied
 - 1% bedrijven
- Taxatie grondprijs voor woningbouw:
 - **Zeeland en Schaijk**
 - Tussenwoning € 295,- per m2
 - Eindwoningen € 270,- per m2
 - Hoekwoningen en 2[^]1 kappers € 280,- per m2
 - Vrijstaande woningen (eerste 500m2) € 290,- per m2
 - Vrijstaande woningen extra m2 boven 500m2 € 145,- per m2
 - **Reek**
 - Tussenwoning € 283,- per m2

- Eindwoningen	€ 258,- per m2
- Hoekwoningen en 2 ¹ kappers	€ 268,- per m2
- Vrijstaande woningen (eerste 500m2)	€ 268,- per m2
- Vrijstaande woningen extra m2 boven 500m2	€ 135,- per m2

2 woningen aan de Rosmolen zijn apart getaxeerd

- Taxatie grondprijs voor bedrijventerrein:
 - **Voederheil**
Staffel geadviseerde grondprijzen:

< 1.500m2	€ 140,- per m2
1.500 – 2.500m2	€ 130,- 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
- Prijzen uit de civieltechnische begroting zijn marktconform en op prijspeil 2021 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 2020 is winst genomen op basis van de regels binnen het BBV. In totaal gaat het om een bedrag van € 0,35 miljoen. Daarnaast heeft er voor de verliesgevende complexen Reek Zuid en LOG Graspeel een extra storting plaatsgevonden in de voorzieningen voor dekking van de verwachte verliezen. Het gaat daarbij voor Reek Zuid om een bedrag van circa € 96.500. Voor LOG Graspeel gaat het om een klein bedrag van circa € 6.500. De GREX Vensteeg wordt in 2020 afgesloten met een verlies van € 877.689. De gevormde voorziening wordt ingezet om het verlies te dekken.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

	Balanswaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	472	1.228	-	1.228
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	666	1.974	-	1.974
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-	-	-	-
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-
Overige vorderingen	535	964	188	777
Overige uitzettingen	-	-	-	-
Totaal	1.673	4.167	188	3.979

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 2020 voor de gemeente Landerd € 275.735 Het drempelbedrag is door de gemeente Landerd niet overschreden in 2020. Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2020 (bedragen x € 1.000):

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar		2020	
(1)	Drempelbedrag	275,735595			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	112	133	109	112
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	164	143	167	163
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar		2020	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.765			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.765			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	275,735595			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Verslagjaar		2020	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.150	12.095	10.038	10.333
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	112	133	109	112

Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	3	2
Banksaldi	106	110
Totaal	109	112

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	27	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.575	3.945
	3.602	3.945

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:

	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2020
Europese overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Het Rijk					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Subsidie Veiligheid oversteek Bergmaas	27	-	27	-	-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	27	-	27	-	-

Passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Reserves, gespecificeerd naar:		
- algemene reserve	8.364	5.691
- bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	116	184
- bestemmingsreserve	11.232	10.777
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	478	2.819
Totaal	<u>20.190</u>	<u>19.471</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2020:

Algemene reserve	Saldo 31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Behoedzaamheidsreserve	8.364	-2.117	-	556	5.691
Totaal algemene reserve	8.364	-2.117	-	556	5.691

Bestemmingsreserves Egalisatie van tarieven	Saldo 31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Reserve afvalstoffenheffing	32	-	-	31	1
Reserve egalisatie rioolheffing	83	152	-	53	182
Totaal reserve voor egalisatie van tarieven	116	152	-	84	184

Bestemmingsreserves Overige	Saldo 31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Reserve openbare verlichting	112	-	1	-	113
Reserve stimulering sport	277	-	-	126	151
Reserve speeltoestellen	100	-	22	3	119
Reserve bomen	49	-	-	9	40
Reserve groen	837	-	75	73	839
Reserve duurzaamheid in het buitengebied	16	-	-	16	-
Reserve uitkering HNG	44	-	3	47	-
Reserve reconstructiefonds BIO/reconstructie	-	-	-	-	-
Reserve stimulering grondverkopen	9	-	-	3	6
Reserve bestemde budgetten	10	2.327	-	2.321	16
Reserve Bossen	-	116	4	-	120
Totaal bestemmingsreserves (overige)	1.453	2.443	105	2.598	1.403

Bestemmingsreserves Dekking kapitaallasten	Saldo 31-12-2019	Resultaat bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
DKU Brandweerkazerne/werkplaats Zeeland	111	-	-	111	-
DKU rotonde Peelweg/Langenboomseweg	330	-	-	16	314
DKU nieuwbouw Den Omgang	192	-	-	8	184
DKU nieuwbouw De Regenboog	451	-	-	16	435
DKU Kindcentrum Zeeland	5.200	-	-	149	5.051
DKU Frisse Scholen Oventje	12	-	-	1	11
DKU Frisse Scholen Kreek'l	89	-	-	7	82
DKU Frisse Scholen Vlinder	64	-	-	5	59
DKU herontwikkeling DAW	1.382	-	-	42	1.340
DKU EVZ Melkpad/Graspeelloop	59	-	-	-	59
DKU EVZ Munse Wetering	150	-	-	-	150
DKU LOG Graspeel t.b.v. LOG	166	-	-	9	157
DKU Centrumplan Zeeland	961	-	-	9	952
Centrumplan Schaijk	473	-	-	16	457
DKU verbouwing gemeentehuis 2012	89	-	-	10	79
DKU inrichting gemeentehuis 2012	50	-	-	6	44
Totaal bestemmingsreserves (Dekking kapitaallasten)	9.779	-	-	405	9.374
Totaal reserves	19.712	478	105	3.643	16.652
Gerealiseerd resultaat	478	-478	2.819	-	2.819
Totaal	20.190	-	2.924	3.643	19.471

Algemene reserve

Behoedzaamheidsreserve

Doel: Het in standhouden van een algemene financiële buffer.

Bestemmingsreserve voor egalisatie van tarieven

Reserve afvalstoffenheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Reserve egalisatie rioolheffing

Doel: egalisatie van tarieven

Bestemmingsreserves

Reserve openbare verlichting

Doel: dekking van de vervanging lichtmasten en armaturen

Reserve stimulering sport

Doel: Het financieel stimuleren om sportverenigingen toekomstbestendig te maken

Reserve speeltoestellen

Doel: dekking van de vervanging speeltoestellen

Reserve bomen

Doel: dekking van kosten vervanging bomen

Reserve groen

Doel: Dekking van projecten uit het Landschapsbeleidsplan

Reserve duurzaamheid in het buitengebied

Doel: Het financieel stimuleren van duurzaamheidsmaatregelen in het buitengebied

Reserve uitkering HNG

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

Reserve reconstructiefonds BIO

Doel: dekking van eventuele tekorten LOG Graspeel

Reserve stimulering grondverkopen

Doel: Het financieel stimuleren van grondverkopen binnen de GREX

Reserve bestemde budgetten

Doel: dekking over te hevelen budgetten naar volgend jaar

Reserve dekking kapitaallasten (DKU)

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

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

Voorzieningen

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.851	4.155
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.983	5.140
Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	5	5
Totaal	8.839	9.299

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2020:

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 31-12-2019	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Pensioenverplichting wethouders	3.515	-	476	62	3.930
Voorziening wachtgeld oud wethouders	336	-	-1	110	225
Voorziening afval	-	-	-	-	-
Totaal voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.851	-	475	171	4.155

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Saldo 31-12-2019	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Voorziening onderhoud gebouwen	2.327	-	478	150	2.654
Voorziening wegen, straten en pleinen	680	-	564	594	650
Voorziening onderhoud riolering	1.977	-	564	713	1.828
Voorziening onderhoud bossen	-	-	8	-	8
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.983	-	1.614	1.457	5.140

Voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	Saldo 31-12-2019	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2020
Voorziening verkeer en parkeren	5	-	-	-	5
Totaal voorziening van derden waarvan de bestemming gebonden is	5	-	-	-	5

Een toelichting op de voorzieningen is opgenomen bij de toelichting op mutaties voorzieningen op pagina 79.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	4.000	3.200
- 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	4.000	3.200

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	4.000	-	800	3.200
Waarborgsommen	-	0	-	0
Totaal	4.000	0	800	3.200

De totale rentelast in 2020 van de vaste schulden is € 51.840

Vlottende passiva

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

De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	1.500	2.000
Overige kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	3.395	2.746
Totaal	4.895	4.746

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.649	4.522
de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	134
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	150
	<u>1.649</u>	<u>4.806</u>

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

	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2020
Europese overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Het Rijk					
SiSa C1	-	83	-	-	83
SiSa D8	-	51	-	-	51
Overige Nederlandse overheidslichamen					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-	134	-	-	134

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

De garantstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Garantstellingen	%-lening	Hoofdsom	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
TV De Witte Schare, nieuwbouw tennispaviljoen	50	350	144	137
Totaal		350	144	137

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

Achtervang WSW woningbouw	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Actueel				
Stichting Brabantwonen	3.900	50%	2.508	2.379
Stichting Mooiland	69.814	50%	43.411	67.027
Afgerond				
Stichting Mooiland	2.722	50%	352	-
Totaal	76.436		46.271	69.406

In 2020 is voor een bedrag van € 0,- daadwerkelijk uitbetaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg en garantstellingen.

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

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

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

Algemene uitkering

Mogelijke onderuitputting op de rijksbegroting heeft effect op het accres gemeentefonds. Op dit moment is niet bekend of die verwachting er is voor 2021. Wij houden daarom rekening met een bedrag van € 0 als niet uit de balans blijvende verplichting.

Contracten voortgekomen uit een Europese aanbesteding

Organisatie	Onderwerp	Begin looptijd	Einde looptijd	Mogelijkheid tot verlenging	Gerealiseerde verlenging	Uiterste einddatum	Resterende waarde incl. verlengopties
Staples Nederland B.V.	Levering kantoorartikelen	1-3-2017	1-3-2019	2 keer 1 jaar	2 jaar	1-3-2021	PxQ
Vervoerservice Van Driel	Leerlingenvervoer	1-8-2017	31-7-2021	1 keer 1 jaar	-	31-7-2022	PxQ
Acteon Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Actief huiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Brabantzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Breederzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Interzorg Oss Thuiszorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Stichting Laverhof	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Tzorg B.V.	Huishoudelijke hulp	1-1-2018	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	PxQ
Van Kaathoven Nederland B.V.	Op- en overslag en transporteren van (fijn) huishoudelijk restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar	-	31-1-2028	PxQ
AVR-Afvalverwerking B.V.	Op- en overslag, transport en verwerking restafval	1-2-2017	31-1-2022	2 keer 3 jaar	-	31-1-2028	PxQ
Canon Nederland N.V.	Printapparatuur	1-4-2018	31-3-2022	2 keer 1 jaar	-	31-3-2024	PxQ
Hulpmiddelencentrum (Jens Beenhakker B.V.)	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen	-	31-3-2024	PxQ
Medipoint B.V.	Levering en onderhoud van WMO-hulpmiddelen	1-4-2019	31-3-2024	Geen	-	31-3-2024	PxQ
Allianz Benelux N.V. met volgzekerders	Brandverzekering	1-1-2020	31-12-2021	Onbeperkt keer 1 jaar	-	Onbepaalde tijd	PxQ
Engelen Groen B.V.	Onderhoud sportvelden	29-4-2019	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	85.987,50
Driessen B.V.	Uitzendkrachten	1-4-2020	1-4-2022	5 keer 1 jaar	-	1-4-2027	PxQ
IBN	Groenonderhoud	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	709.538,75
IBN	Schoonmaak gemeentehuis	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	80.737,25
IBN	Schoonmaak en beheer sportaccommodaties	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	-	31-12-2023	105.147,80
Eneco Zakelijk B.V.	Levering van elektriciteit	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Eneco Zakelijk B.V.	Levering van aardgas	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Agmi Traffic B.V.	Levering RVV verkeersborden	1-1-2021	31-12-2022	2 keer 1 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Veeg- en Rioolbedrijf Adriaans BV	Reinigen Kolken en Lijngoten	1-1-2021	31-12-2022	1 keer 2 jaar	-	31-12-2024	PxQ
Muller Bouw B.V.	Nieuwbouw Dorpshuis Zeeland	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	-	N.v.t.	6.100.000,00

Organisatie	Onderwerp	Begin looptijd	Einde looptijd	Mogelijkheid tot verlenging	Gerealiseerde verlenging	Uiterste einddatum	Resterende waarde incl. verlengopties
Personeel (WINOB)							
Jos van Hout Advies & Management	Inhuur interim afdelingshoofd	1-1-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	113.410,50
Riny Coenders Advies en Interim-management	Inhuur interim afdelingshoofd	1-1-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	118.885,50
BNC Automatisering	Teamleider I&A	1-5-2019	30-4-2020	2 keer 1 jaar	1 jaar 8 maanden	30-4-2022	149.336,00
Ramani B.V.	Financieel Consulent	1-7-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	143.520,00
Raderadvies	Projectleider maatschappelijk vastgoed	3-8-2020	31-12-2020	1 keer 1 jaar	1 jaar	31-12-2021	109.200,00
AVANCE ICT Staffing BV	Servicedesk medewerker/ 1ste lijns Systeembeheerder	1-2-2020	31-12-2020	1 keer 1 jaar	6 maanden	31-12-2021	79.560,00
Antea Nederland B.V.	Inhuur Projectingenieur beheer maatschappelijk vastgoed	1-10-2019	30-9-2020	2 keer 1 jaar	1 jaar 3 maanden	30-9-2022	145.600,00
Erik van Grunsven Riolering & Water	Riooexpert	1-8-2019	31-12-2019	2 keer 1 jaar	1 jaar 3 maanden	31-12-2021	79.040,00
Puro Group	Financieel Consulent	1-9-2020	31-12-2021	Geen	-	31-12-2021	149.760,00
Yer Interim Solutions B.V.	Medewerker Bestuurssecretariaat	19-10-2020	30-4-2021	2 keer 4 maanden		31-12-2021	83.200,00

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

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting

De gemeente Landerd heeft een bedrag ter hoogte van € 79.574,60 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Fiscaal resultaat 2020	€ 397.873,00
Fiscaal van toepassing zijnde belastingpercentage	20%
Recht op verliescompensatie 2020	€ 79.574,60
Recht op verliescompensatie voorgaande jaren	0
Totaal recht op verliescompensatie	€ 79.574,60

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

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

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

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

De gemeente voert een faciliterend grondbeleid uit. De gemeente sluit met particuliere partijen anterieure overeenkomsten af waarin de exploitant zich verplicht tot het betalen van een bijdrage in de gemaakte kosten. De omvang van de gemaakte kosten is op dit moment nog niet bekend. Deze worden bij afrekening aan de exploitant in rekening gebracht.

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

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

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

Wij zijn voor dergelijke aansprakelijkstellingen verzekerd voor een bedrag van € 1,25 miljoen. Op dit moment is het nog veel te prematuur om uitspraken te doen over de hoogte van enige schade. Een fors aantal elementen van de schadeclaim zijn in de ogen van de gemeente discutabel.

Ook is er nog geen sprake van een rechterlijke uitspraak over de aansprakelijkheid van de gemeente.

Het gemeentebestuur heeft aangegeven dat de schadeclaim niet zondermeer wordt geaccepteerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

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

In de paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing een apart hoofdstuk opgenomen COVID-19 opgenomen. Op deze manier wordt er in één paragraaf overzichtelijk en integraal toegelicht welke gevolgen COVID-19 op onze gemeente heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de gemeente heeft uitgevoerd. 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 2020

<i>bedragen x 1.000</i>										
	Begroting						Jaarrekening			
	<i>voor wijziging</i>			<i>na wijziging</i>			<i>gerealiseerd</i>			
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
1 Veiligheid	-562	1.437	875	-566	1.585	1.019	-570	1.465	895	
2 Verkeer en vervoer	-34	1.773	1.739	-34	1.800	1.766	-70	1.719	1.649	
3 Economie en toerisme	-220	473	253	-172	571	398	-313	421	108	
4 Onderwijs	-312	1.130	818	-357	1.227	871	-309	1.126	817	
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-197	3.120	2.924	-396	3.885	3.490	-351	3.612	3.261	
6 Sociaal Domein	-2.496	14.162	11.665	-3.820	16.262	12.442	-4.375	16.457	12.083	
7 Volksgezondheid en milieu	-2.770	3.915	1.145	-2.954	4.686	1.731	-2.920	3.995	1.075	
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-2.102	3.037	935	-3.200	4.648	1.448	-2.218	3.375	1.157	
9 Bestuur en ondersteuning	-212	2.206	1.994	-202	2.416	2.215	-1.223	3.192	1.969	
Subtotaal programma's	-8.904	31.253	22.349	-11.701	37.081	25.380	-12.346	35.361	23.015	
Algemene dekkingsmiddelen										
Lokale heffingen / WOZ	-3.830	258	-3.572	-3.666	315	-3.351	-3.662	324	-3.338	
Algemene uitkeringen	-22.549	0	-22.549	-23.919	0	-23.919	-24.143	0	-24.143	
Dividend	-63	0	-63	-37	0	-37	-37	0	-37	
Rente	0	-116	-116	0	-177	-177	0	-10	-10	
Vennootschapsbelasting	0	10	10	0	142	142	0	-101	-101	
Overhead	-51	5.233	5.182	-36	6.390	6.354	-62	5.384	5.322	
Overige algemene dekkingsmiddelen	-41	23	-18	-10	3	-8	11	0	11	
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-26.534	5.408	-21.126	-27.669	6.672	-20.997	-27.893	5.597	-22.295	
Saldo van baten en lasten	-35.437	36.661	1.223	-39.369	43.753	4.383	-40.239	40.959	720	
Toevoeging / onttrekking aan										
1 Veiligheid	-111	0	-111	-148	0	-148	-148	0	-148	
2 Verkeer en vervoer	-47	0	-47	-150	0	-150	-96	1	-95	
3 Economie en toerisme	0	0	0	-129	24	-105	-129	24	-105	
4 Onderwijs	-186	0	-186	-187	0	-187	-187	0	-187	
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-148	102	-47	-491	19	-472	-419	45	-374	
6 Sociaal Domein	0	0	0	-426	0	-426	-426	0	-426	
7 Volksgezondheid en milieu	-83	0	-83	-480	128	-352	-479	0	-479	
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-106	2	-104	-505	155	-350	-499	35	-464	
9 Bestuur en ondersteuning	-609	0	-609	-1.271	0	-1.271	-1.261	0	-1.261	
Subtotaal mutaties reserves	-1.290	104	-1.187	-3.787	326	-3.461	-3.643	105	-3.538	
Gerealiseerd resultaat	-36.728	36.764	37	-43.157	44.079	922	-43.882	41.064	-2.818	

7. Toelichting op de programmarekening

<i>Programma 1 Veiligheid</i>					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.101	1.108	1.088	20	127
1.2 Openbare orde en veiligheid	336	478	377	100	184
Totaal lasten	1.437	1.585	1.465	120	311
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-547	-551	-555	4	-545
1.2 Openbare orde en veiligheid	-15	-15	-15	0	0
Totaal baten	-562	-566	-570	4	-545
Saldo van baten en lasten	875	1.019	895	124	-234
Onttrekking aan reserves	-111	-148	-148	0	-148
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	764	871	747	124	-382

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

Lasten

Taakveld 1.1. Crisisbeheersing en brandweer € 20.000 voordeel

De afrekening van de werkzaamheden 2019 door de Veiligheidsregio Brabant Noord zijn € 32.000 lager uitgevallen dan verwacht. Hier staan wel voor in totaal € 12.000 hogere kosten tegenover voor rampenbestrijding.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid € 100.000 voordeel

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

Baten

N.v.t.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 1

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Handhavers	1	88.560	45.602,39
Afboeken boekwaarde brandweerkazerne Zeeland	1	127.339	127.339,32
Vitale en toekomstbestendige vakantieparken	1	108.250	138.151,75
Totaal incidentele lasten		324.149	311.093,46
Incidentele baten			
Overdracht brandweerkazerne Schaijk	1	-506.013	-506.013,00
Overdracht brandweerkazerne Zeeland	1	-38.884	-38.884,00
Vrijval DKU overdracht kazerne aan de Veiligheidsregio	1	0	-111.382,00
Dekking uit bestemde budgetten	1	-36.450	-36.450,00
Totaal incidentele baten		-581.347	-692.729,00
Saldo incidentele lasten en baten		-257.198	-381.635,54

Toelichting incidentele baten en lasten programma 1

Lasten

Handhavers

Inhuur van personeel ten behoeve van het tijdelijk project vitale en toekomstbestendige recreatieparken Landerd (zie ook hieronder).

Afboeken boekwaarde brandweerkazerne Zeeland

Door de verkoop van deze brandweerkazerne aan de Veiligheidsregio wordt de boekwaarde van dit gebouw in een keer afgeschreven.

Vitale en toekomstbestendige vakantieparken

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

Baten

Overdracht brandweerkazerne Schaijk

De brandweerkazerne Schaijk is verkocht aan de Veiligheidsregio. Dat is een eenmalige opbrengst.

Overdracht brandweerkazerne Zeeland

De brandweerkazerne Zeeland is verkocht aan de Veiligheidsregio. Dat is een eenmalige opbrengst.

Vrijval DKU overdracht kazerne aan de Veiligheidsregio

Door de verkoop van de brandweerkazernes valt de reserve voor dekking kapitaal uitgaven (DKU) Zeeland vrij.

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019.

<i>Programma 2 Verkeer en vervoer</i>					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	1.762	1.785	1.706	79	106
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	10	15	13	2	0
Totaal lasten	1.773	1.800	1.719	81	106
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	-34	-34	-70	36	0
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens & waterwegen	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
Totaal baten	-34	-34	-70	36	0
Saldo van baten en lasten	1.739	1.766	1.649	117	106
Onttrekking aan reserves	-47	-150	-96	-54	-55
Toevoeging aan reserves	0	0	1	-1	0
Gerealiseerd resultaat	1.692	1.616	1.555	61	51

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

Lasten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 79.000 voordeel

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

- In 2020 is er minimaal gestrooid. Daardoor hebben we geen extra zout ingekocht. Dit is een voordeel ad € 8.900.
- Doordat er in 2020 zo goed als niet gestrooid is zijn er ook minder onderhoudskosten geweest voor de strooimachines. Dit is een voordeel ad € 4.200.
- Op de post beheer wegen dagelijks onderhoud zijn meer uren gemaakt door de buitendienst. Dit is een nadeel ad € 20.000.
- Ook is op deze post meer geld uitgegeven voor de onkruidbestrijding straatvegen. Aan IBN is vaker een opdracht verstrekt om dit uit te voeren. Dit is een nadeel ad € 21.000.
- Hier is ook een voordeel op de afschrijvingslasten ad € 54.000. Dit heeft voor het grootste gedeelte te maken met Centrumplan Zeeland. Deze fase zijn nog niet allemaal afgerond. Dus in 2020 wordt er minimaal afgeschreven. Dit is een voordeel ad € 52.000
- Er zijn geen rentelasten doorberekend aan de post Beheer wegen dagelijks onderhoud ad € 30.200. Het renteresultaat van de gemeente is in 2020 namelijk positief. Volgens de BBV mag er dan geen rente worden doorbelast. Dit is een voordeel van € 30.200.
- Op de post openbare verlichting is er een incidenteel bedrag geraamd ad € 31.000 voor extra aankopen. Dit werd gedekt uit de reserve openbare verlichting. Door de drukte dit jaar op andere projecten is dit geld nog niet uitgegeven. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2021. Dit betreft voor 2020 een voordeel ad € 31.000.

Baten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 36.000 voordeel

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

- Bij beheer overige posten hebben we een post opgenomen voor een nog te ontvangen schadevergoeding. Deze post is niet geraamd bij de 2^{de} Burap dus vandaar dit voordeel ad € 14.000.
- In 2020 hebben we meer leges inkomsten op de kabels en leidingen. Dit komt door grootschalige vervanging van de nutsvoorzieningen op diverse plekken. Het is een voordeel ad € 13.000.
- We hebben meer subsidie ontvangen voor Mensgerichte Maatregelen 2020. Dit komt doordat we meer subsidie hebben aangevraagd. De raming is niet aangepast op de aanvraag. Vandaar een voordeel ad € 15.000
- In 2020 heeft een afboeking plaats moeten vinden van een nog te ontvangen bedrag voor werkzaamheden die uitgevoerd zijn door de Gemeente Landerd. Dit betreft een nadeel ad € 10.000. Hier tegenover staat een inkomst ad € 4.000. Dit is om het resterende deel van dit nog te ontvangen bedrag af te lossen. Per saldo is er dus een nadeel op deze post ad € 6.000.

Reserves

Toevoeging reserves programma 2 € 54.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- In 2020 hebben er geen extra inkopen voor openbare verlichting plaatsgevonden. Er heeft dan ook geen onttrekking uit de reserve openbare verlichting ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 31.000.
- Doordat niet alle fasen van het Centrumplan Zeeland zijn afgerond is de afschrijving voor Centrumplan Zeeland lager. De onttrekking uit de DKU Centrumplan Zeeland ten gunste van de exploitatie is daardoor ook lager. Dit is een nadeel van € 23.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 2

Omschrijving (-/ = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Aanschaf gladheidsmeldsysteem	2	18.671	18.993,00
Vorbereidingskosten Bergmaas	2	15.000	9.685,00
Brug Vogelwikke	2	39.802	42.055,62
Inspectie, meerjarenplanning en grootonderhoud Civieltechnische kunstwerken	2	15.000	3.250,00
Verkeerskundige onderzoeken	2	0	31.614,00
Totaal incidentele lasten		88.473	105.597,62
Incidentele baten			
Dekking uit reserve OV voor extra aankopen OV	2	-31.000	0,00
Dekking uit bestemde budgetten	2	-54.802	-54.802,00
Totaal incidentele baten		-85.802	-54.802,00
Saldo incidentele lasten en baten		2.671	50.795,62

Toelichting incidentele baten en lasten programma 2

Lasten

Aanschaf gladheidsmeldsysteem

Enmalige aanschaf gladheidsmeldsysteem door plaatsen van sensoren in het wegdek.

Vorbereidingskosten Bergmaas

Ter voorbereiding op het aanbrengen van geluidsarm asfalt op de Bergmaas zijn eenmalig extra middelen opgenomen voor nader onderzoek, tekeningen en bestek raming en aanbesteding.

Brug Vogelwikke

Met spoed vervanging brug Vogelwikke. In de toekomst zitten deze vervangingen in de voorziening onderhoud Civieltechnische kunstwerken (inmiddels vastgesteld).

Inspectie, meerjarenplanning en groot onderhoud Civieltechnische kunstwerken

Eenmalig bedrag om inspectie uit te voeren, meerjarenplanning op te stellen om een onderhoudsplan onderhoud Civieltechnische kunstwerken te kunnen opstellen.

Verkeerskundige onderzoeken

Geld om eenmalig verkeerskundige onderzoeken te kunnen uitvoeren naar veilige oversteek Kop Runstraat, verkeersbesluit 't Mun en geluidsonderzoek Tweehekkenweg.

Baten

Dekking uit reserve OV voor extra aankopen OV

Dekking uit reserve openbare verlichting voor lasten vervanging openbare verlichting

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Programma 3 Economie en toerisme					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	52	50	27	23	21
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	192	148	136	13	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	32	29	33	-4	0
3.4 Economische promotie	197	343	225	119	3
Totaal lasten	473	571	421	150	24
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-198	-154	-294	140	-145
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	-8	-5	-8	4	0
3.4 Economische promotie	-405	-282	-276	-6	0
Totaal baten	-610	-440	-579	138	-145
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-391	-268	-266	-2	
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-220	-172	-313	140	-145
Saldo van baten en lasten	253	398	108	290	-121
Onttrekking aan reserves	0	-129	-129	0	-153
Toevoeging aan reserves	0	24	24	0	24
Gerealiseerd resultaat	253	293	3	290	-250

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

Lasten

Taakveld 3.1 Economisch ontwikkeling € 23.000 voordeel

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

- In 2020 zijn minder uren geschreven op het taakveld economische ontwikkeling. Hier zijn minder uren op geschreven dan begroot. Dit is een voordeel ad € 21.000.

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 13.000 voordeel

Het verschil zit in bedrijventerrein Voederheil. Er zijn minder kosten gemaakt voor o.a. interne uren en aanleg riolering en verharding, maar meer kosten voor extern toezicht.

Taakveld 3.4 Economische promotie € 119.000 voordeel

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

- Op de post toerisme zijn minder interne uren gemaakt. Dit is een voordeel ad € 20.000. 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 inhuren personeel een nadeel ad € 40.000. Per saldo een nadeel op de uren van € 39.000
- Een voordeel op de incidentele projecten van toerisme ad € 120.000, maar dit wordt doorgeschoven naar 2021.
- Op de post kermissen en volksfeesten zijn minder interne uren geschreven. Dit is een voordeel ad € 20.000. Dit heeft te maken met Corona. Hierdoor hebben er minder werkzaamheden voor kermissen en volksfeesten plaats hoeven vinden door het eigen personeel.

Baten

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 140.000 voordeel

Het verschil zit in bedrijventerrein Voederheil. De winstneming is € 140.000 hoger dan geraamd.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 3

Omschrijving (-/ = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Werkbudget economische stimulering	3	5.000	12.500,00
Drinkwaterpunten	3	5.370	8.930,00
Stimulering recreatie en toerisme	3	64.072	0,00
Sleutelproject Zuidwaterlinie	3	59.500	2.500,00
Budget Toerisme verlagen uitgaven	3	-1.250	0,00
Groen voor rood (GREX)	3	55.630	23.870,00
Totaal incidentele lasten		188.322	47.800,00
Incidentele baten			
Winstneming Voederheil	3	0	-144.601,00
Dekking uit bestemde budgetten	3	-128.942	-128.942,00
Groen voor Rood (GREX)	3	-55.630	-23.870,00
Totaal incidentele baten		-184.572	-297.413,00
Saldo incidentele lasten en baten		3.750	-249.613,00

Toelichting incidentele baten en lasten programma 3

Lasten

Werkbudget economische stimulering

Tijdelijk extra werkbudget voor economische stimulering

Drinkwaterpunten

Aanleggen openbare drinkwaterpunten in Schaijk, Reek en Zeeland

Stimulering recreatie en toerisme

Tijdelijk budget voor stimulering recreatie en toerisme.

Sleutelproject Zuidwaterlinie

Betreft budget voor een eenmalig project van de provincie met de gemeente Oss als penvoerder.

Budget Toerisme verlagen uitgaven

Op toerisme wordt in totaal € 25.000 bezuinigd in 2020. De bezuiniging op structurele lasten bedraagt € 23.750. Op incidentele lasten wordt € 1.250 bezuinigd.

Groen voor rood (GREX)

Storting in de reserve Groen voor Rood gerelateerd aan de grondverkopen GREX 2020 van complex Voederheil

Baten

Winstneming uit Voederheil

Tussentijdse winstneming complex Voederheil (GREX)

Dekking uit bestemde budgetten

Enmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Groen voor rood (GREX)

Dekking voor de storting in de reserve Groen voor Rood door te beschikken over de behoedzaamheidsreserve.

Programma 4 Onderwijs					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	
4.2 Onderwijshuisvesting	693	705	645	60	6
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	437	522	481	41	-3
Totaal lasten	1.130	1.227	1.126	102	2
Baten					
4.1 Openbaar onderwijs	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-200	-201	-206	5	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-111	-156	-103	-53	0
Totaal baten	-312	-357	-309	-48	0
Saldo van baten en lasten	818	871	817	54	2
Onttrekking aan reserves	-186	-187	-187	0	-1
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	632	684	630	54	1

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

Lasten

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting € 60.000 voordeel

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

- Er zijn geen rentelasten doorberekend aan de verschillende onderwijshuisvestingen in de gemeente. Het renteresultaat van de gemeente is in 2020 namelijk positief. Volgens de BBV mag er dan geen rente worden doorbelast. Dit is een voordeel van € 63.000.
- Voor onvoorziene asbestsanering bij Basisschool De Kreek'l te Reek is een vergoeding verstrekt van € 6.000.
- Er zijn minder onderhoudskosten of kleine aanschaffingen voor de verschillende onderwijshuisvestingen geweest. Dit is een voordeel van € 3.000.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 41.000 voordeel

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

- Er heeft minder leerlingenvervoer en vervoer voor het bewegingsonderwijs plaatsgevonden door de sluiting van het onderwijs en de aangescherpte maatregelen vanwege de Coronapandemie. Dit is een voordeel van € 10.000.
- Niet alle beschikbare middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn besteed. Het gebruik van de vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) is achtergebleven bij het 1^e halfjaar doordat uit angst voor Coronabesmetting kinderen niet hebben deelgenomen aan het VVE-aanbod. Er zijn in 2020 ook minder VVE-indicaties afgegeven door de GGD. Daarnaast hebben er minder metingen van het taalniveau plaatsgevonden, doordat er minder verwijzingen zijn uitgeschreven en de testmogelijkheden beperkt waren vanwege de Coronapandemie. Dit is een voordeel van € 21.000. De niet ingezette middelen worden, volgens de regeling specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid, doorgeschoven naar 2021.
- De uitgaven voor het Participatiebudget Educatie zijn lager doordat de subsidie 2020 voor het Taalpunt Uden-Landerd lager is vastgesteld. Dit is een voordeel van € 9.000

Baten

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken € 53.000 nadeel

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

- Niet alle ontvangen middelen uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid zijn besteed. De baten waar geen lasten tegenover staan worden doorgeschoven naar 2021. Dit is een nadeel van € 44.000. Het nadeel op de baten is hoger dan op de lasten, omdat tijdens de 2^e Burap al € 22.000 is overgeheveld naar 2021. Dit had te maken met het uitstel van de invoering en uitbreiding van de vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) vanwege de Coronapandemie.
- De subsidie voor het Taalpunt Uden-Landerd is gedekt uit het Regionaal Programma Educatie 2019-2022 Regio Noordoost Brabant. Doordat deze subsidie lager is vastgesteld is de bijdrage ook lager vastgesteld. Dit is een nadeel van € 9.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 4

Omschrijving (-/ = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Asbestsanering dakrand	4	0	5.642,23
Restitutie reserve RBL 2019	4	0	-3.349,00
Totaal incidentele lasten		0	2.293,23
Incidentele baten			
Dekking uit bestemde budgetten	4	-1.286	-1.286,00
Totaal incidentele baten		-1.286	-1.286,00
Saldo incidentele lasten en baten		-1.286	1.007,23

Toelichting incidentele baten en lasten programma 4

Lasten

Asbestsanering dakrand Basisschool De Kreek'1 te Reek

Eenmalige vergoeding kosten voor asbestsanering dakrand in het kader van onderwijshuisvesting

Restitutie reserve RBL 2019

Terugbetaling van 2019 vanuit het Regionaal Bureau Leerplicht. Er was te veel in de reserve aanwezig. Dit is uitgekeerd aan de diverse gemeenten.

Baten

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

<i>Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur</i>					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	148	440	381	58	94
5.2 Sportaccommodaties	913	874	861	13	41
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	150	169	162	6	27
5.4 Musea	15	17	29	-12	0
5.5 Cultureel erfgoed	79	107	67	40	0
5.6 Media	397	397	397	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.418	1.882	1.714	168	80
Totaal lasten	3.120	3.885	3.612	273	242
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	-32	-106	-98	-8	-11
5.2 Sportaccommodaties	-115	-109	-84	-25	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-8	-13	-8	-5	-9
5.4 Musea	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	-7	-7	0	-7	0
5.6 Media	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-35	-161	-161	0	0
Totaal baten	-197	-396	-351	-45	-20
Saldo van baten en lasten	2.924	3.490	3.261	228	223
Onttrekking aan reserves	-148	-491	-419	-73	-327
Toevoeging aan reserves	102	19	45	-26	19
Gerealiseerd resultaat	2.877	3.017	2.887	130	-86

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

Lasten

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering € 58.000 voordeel

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

- Werkzaamheden voor een project zijn overgenomen door een externe projectleider, waardoor minder interne uren zijn gemaakt. De lasten van de projectleider komen ten laste van het krediet van het project. Dit is een voordeel van € 44.000.
- De uitgaven voor de inzet van een sportformateur voor het opstellen van een lokaal sportakkoord zijn lager. Daarnaast is er in 2020 nog geen uitvoering gegeven aan het sportakkoord. Dit is een voordeel van € 13.000.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties € 13.000 voordeel

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

- Er zijn geen rentelasten doorberekend aan de verschillende sportaccommodaties in de gemeente. Het renteresultaat van de gemeente is in 2020 namelijk positief. Volgens de BBV mag er dan geen rente worden doorbelast. Dit is een voordeel van € 20.000.
- In de begroting is per abuis niet van het juiste aanvangsmoment voor de afschrijvingen van een kunstgrasveld van een sportaccommodatie uitgegaan. Dit is een nadeel van € 15.000.
Na een controle van de BSOB heeft er een belastingvermindering plaatsgevonden voor de Sportaccommodatie Den Heuvel Schaijk. Dit is een voordeel van € 6.000.

- Door de nieuwe fase waarin het project Sport en Spel Reek zich bevindt zijn er minder interne uren gemaakt. Dit is een voordeel van € 3.000.
- Er zijn minder schoonmaakkosten geweest voor de binnensportaccommodaties. Dit is een voordeel van € 9.000.
- Vanwege geplande renovatie en nieuwbouw van sportaccommodaties zijn er minder kosten voor dagelijks onderhoud gemaakt bij deze sportaccommodaties. Dit is een voordeel van € 4.000.
- Op de post onderhoud sportvelden is er een nadeel ad € 20.000. Dit heeft enerzijds te maken met een opdracht die verstrekt is om het Meerjaren Onderhoud van de Sportvelden in beeld te brengen. Deze opdracht is per abuis vergeten om bij de 2^{de} Burap bij te ramen dit betreft een bedrag ad € 10.000. Het restant van de overschrijding ad € 10.000 heeft te maken met dat er extra onderhoud is uitgevoerd op de sportvelden in 2020. Dit betreft het op orde brengen van alle velden voor de nieuwe gemeente Maashorst.
- Bij de post aanleg trapveldjes zit een voordeel van € 6.000. In 2020 zijn hier geen aanvragen voor geweest. Hier zijn dus geen interne uren op geschreven (€ 2.900 voordeel) en zijn er onterecht kapitaallasten op geraamd (€ 3.250).

Taakveld 5.4 Musea

€ 12.000 nadeel

In 1999 is een lening verstrekt aan de parochie in Reek ter hoogte van € 12.000. De bedoeling was om deze lening kwijt te schelden wanneer het Smitsorgel was aangeschaft. Deze kwijtschelding heeft echter nooit plaatsgevonden. De verwachting is dat deze lening niet meer wordt terugbetaald, waardoor de waarde van dit activum nihil is.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed

€ 40.000 voordeel

In 2020 hebben we een rijkssubsidie ontvangen van € 25.000 voor de ontwikkeling van een kerkervisie. Deze visie zal in 2021 ontwikkeld gaan worden waardoor dit bedrag is overgeheveld naar 2021. Verder hebben we minder interne uren besteed, waardoor we een voordeel hebben van € 15.000.

Taakveld 5.7 Openbaar groen

€ 168.000 voordeel

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

- Op de post waterlossingen en sloten is er meer onderhoud uitgevoerd in 2020. Dit komt omdat er in 2020 een inhaalslag is gemaakt. Afgelopen jaren is dit blijven liggen. Dit betreft een nadeel ad € 35.000.
- Bij Landschap aanleg en onderhoud zijn er meer interne uren geschreven. Dit betreft een nadeel ad € 19.000. Dit komt doordat er meer tijd besteed is aan het uitzetten voor opdrachten voor onderhoud bomen en onderhoud en beheer landschap. Deze posten hebben ook een nadeel van totaal € 30.000.
- Landschap aanleg en onderhoud heeft ook een voordeel ad € 20.000. Dit heeft te maken met extra geld voor een update van de bomenverordening. In 2020 is dit geld ad € 20.000 niet uitgegeven. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2021.
- Het Landschapsbeleidsplan loopt niet helemaal volgens planning. De uitgaven voor het Landschapsbeleidsplan zijn daardoor lager dan begroot. Daardoor is de onttrekking uit de reserve groen € 21.000 lager dan begroot. Dit is een voordeel op de exploitatie.
- Op de post Landschap Maashorst zijn er minder directe uren geschreven. Dit is een voordeel ad € 32.000. Na het project Landschappen van Allure zijn er minder projecten geweest.
- In 2020 is op de post Landschap Maashorst de incidentele bijdragen voor realisatie Natuurpoort nog niet uitgegeven. Dit is een voordeel ad € 50.000. Het bedrag wordt naar 2021 doorgeschoven.
- Ook zit er op Landschap Maashorst incidenteel geld voor "Restant inhuur Maashorst projecten, mindervaliden Maashorst en Restant onderhoud Maashorst. Dit bedrag is

niet volledig uitgegeven in 2020 en wordt ook overgeheveld naar 2021. Dit betreft een voordeel ad € 99.510

- Tevens is er in 2020 geld beschikbaar voor het continueren Landschap Maashorst. Dit geld is niet volledig uitgegeven. Dit komt doordat er nog geen duidelijkheid is over de Governance Maashorst. Dit betreft een voordeel ad € 60.000.
- In 2020 is er flink ingezet op onderhoud van openbaar groen. Jaarlijks (door diverse redenen) zijn er bedragen niet uitgegeven. Dit jaar is daar flink actie op ondernomen en is er een overschrijding (nadeel) ad € 45.000 (dit is inclusief meer interne uren).
- Op de post onderhoud groen van IBN zit een nadeel ad € 27.000. Dit heeft te maken dat er per abuis een te laag bedrag bij de 1^{ste} Burap 2020 is bijgeraamd. Hier is uitgegaan van het nieuwe bestek van IBN voor onderhoud groen. Echter is er ergens door een foute berekening te weinig bijgeraamd. Dit wordt meegenomen met de 1^{ste} Burap 2021.
- Op speeltuinen, speelplaatsen zit er een voordeel ad € 22.000. Dit heeft te maken met de aankoop van speeltoestellen. In 2020 zijn er niet veel speeltoestellen vervangen. Volgens het plan was dit nog niet nodig. Het geld wat op deze post overblijft wordt gestort in de reserve speeltoestellen.

Baten

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties € 25.000 nadeel

Om de verspreiding van het Coronavirus te beperken heeft het kabinet maatregelen ingevoerd waardoor sportaccommodaties (tijdelijk) niet konden worden gebruikt. In deze perioden zijn door de gemeente huren van sportaccommodaties kwijtgescholden en heeft er ook minder verhuur van de binnensportaccommodaties plaatsgevonden. Hierdoor is een huurderving van € 25.000 ontstaan. Een deel van deze huurderving wordt nog gecompenseerd door een compensatieregeling van het rijk in 2021. De aangevraagde tegemoetkoming bedraagt € 11.000.

Reserves

Onttrekking reserves programma 5 € 26.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- De middelen die in 2020 niet zijn ingezet voor het onderhoud van speeltuinen en speelplaatsen worden ten laste van de exploitatie gestort in de reserve speeltoestellen. Dit is een nadeel van € 22.000.
- De middelen die in 2020 niet zijn ingezet voor uitbestede werkzaamheden aan de bossen worden ten laste van de exploitatie gestort in de reserve bossen. Dit is een nadeel van € 4.000.

Toevoeging reserves programma 5 € 73.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- In 2020 zijn geen extra uitgaven gedaan voor de update van de bomenverordening.
 - Er heeft dan ook geen onttrekking uit de bestemmingsreserve bomen ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 20.000.
- Het budget voor de aanschaf van de mobiele tribune voor Sporthal De Eeght is vanwege de geplande renovatie overgeheveld naar 2021. Er heeft dan ook geen onttrekking uit de reserve bestemde budgetten ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 6.000.
- De projecten ecologische verbindingzones Melkpad-Graspeelloop en Munsche Wetering zijn nog niet afgerond. Er wordt op deze projecten dan ook nog niet afgeschreven. Er heeft geen onttrekking uit de DKU's van deze projecten ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 7.000.

- De uitgaven in het kader van het Landschapsbeleidsplan zijn in 2020 lager dan begroot. De onttrekking uit de reserve groen ten gunste van de exploitatie is daardoor ook lager. Dit is een nadeel van € 32.000.
- De uitgaven voor de inspectie van de speeltoestellen zijn in 2020 lager dan begroot. De onttrekking uit de reserve speeltoestellen ten gunste van de exploitatie is daardoor ook lager. Dit is een nadeel van € 8.000

Overzicht incidentele baten en lasten programma 5

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Landschap Maashorst	5	125.000	70.000,00
Mindervaliden Maashorst	5	4.068	0,00
Restant onderhoud Maashorst	5	41.932	1.490,00
Cultuureducatie met kwaliteit	5	15.300	15.303,00
Aanbrengen kantplanken kunstgrasveld DAW	5	19.000	22.335,09
Aanbrengen kantplanken kunstgrasveld Festilent	5	16.000	13.370,50
Subsidie Maashorstse musical	5	6.000	6.000,00
Subsidie stg Halfvasten ivm circusvoorstelling	5	1.500	0,00
Subsidie kunstgroep Land'Arte	5	400	400,00
Monumentale bomen van de toekomst	5	9.000	9.000,00
Vaststelling subsidies 2018	5	1.705	-1.897,07
Subsidie uitgave boek	5	0	1.000,00
Subsidie kapschuur Heemkundekring	5	7.000	7.000,00
Ontwikkeling Kerkervisie	5	25.000	0,00
Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021	5	10.000	12.092,32
Incidentele bijdrage realisatie Natuurpoort	5	50.000	0,00
Inventarisatie renovatie sportal De Eeght	5	5.000	5.183,64
Budget stimulering sport	5	82.500	82.500,00
Teveel ontvangen sbusidie Sportservice Noord Brabant	5	0	-291,00
Teruggaaf subsidie 2019 Theaterspoor	5	0	-1.275,81
Vrijval kapitaallasten tbv Maashorst	5	0	19.100,00
Totaal incidentele lasten		419.405	261.310,67
Incidentele baten			
Cultuureducatie met kwaliteit	5	-11.252	-7.651,50
Dekking uit reserve stimulering sport voor Buurtsportcoach	5	-43.432	-43.432,00
Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie	5	-22.600	-2.926,78
Dekking uit reserve bomen voor update bomenverordening/kaartbeschermd houtopstanden	5	-20.000	-20.000,00
Dekking uit reserve bomen monumentale bomen vd toekomst	5	-9.000	-9.000,00
Dekking uit reserve speeltoestellen voor vervanging speeltoestellen	5	-11.000	-3.458,88
Bijdrage uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord van het Rijk	5	-10.000	-10.682,00
Vaststelling subsidies 2019	5	-1.275	-1.275,81
Vrijval voorzieningen ivm ingebruikname Sport en Spel Reek	5	-89.198	0,00
Dekking uit bestemde budgetten	5	-337.000	-248.500,00
totaal incidentele baten		-554.757	-346.926,97
Saldo incidentele lasten en baten		-135.352	-85.616,30

Toelichting incidentele baten en lasten programma 5

Lasten

Landschap Maashorst

Tijdelijke bijdrage in kosten van personeel van Stichting Maashorst. Dit is ter compensatie omdat de gemeente Landerd verder geen capaciteit levert

Mindervaliden Maashorst

Eenmalig project om toegankelijkheid Maashorst mindervaliden te verbeteren.

Restant onderhoud Maashorst

Budget wat voor het project Meer Maashorst is vastgesteld in 2015. Jaarlijks wordt restant wat niet is uitgegeven overgeheveld.

Cultuureducatie met kwaliteit

Er wordt een 4 jaar lang een subsidie verstrekt aan de Cultuurloper. De cultuurloper stimuleert cultuur op basisscholen. De periode loopt van 2017 tot en met 2020.

Aanbrengen kantplanken kunstgrasveld DAW

Om te kunnen voldoen aan de zorgplicht, het voorkomen van verontreiniging door infillkorrels in de directe omgeving, bij het gebruik van kunstgrasvelden moet de gemeente kantplanken aanbrengen langs de kunstgrasvelden. Dit is een eenmalig project.

Aanbrengen kantplanken kunstgrasveld Festilent

Zie toelichting hierboven bij "Aanbrengen kantplanken kunstgrasveld DAW

Subsidie Maashorst Musical

Eenmalig verstrekte subsidie voor een musical in het kader van de herindeling Landerd en Uden naar Maashorst.

Subsidie st. Halfvasten i.v.m. circusvoorstelling

Eenmalige aanvraag extra subsidie. Heeft echter niet plaats gevonden in 2020.

Subsidie kunstgroep Land'Arte

Eenmalig verstrekte subsidie.

Monumentale bomen van de toekomst

In 2020 is er € 9.000 uitgegeven voor het project Monumentale bomen van de toekomst.

Vaststelling subsidies 2018

Betreft subsidie vaststellingen 2018. Op basis van het BBV wordt deze afrekening over voorgaande jaren als incidenteel aangemerkt.,

Subsidie uitgave boek

Eenmalig verstrekte subsidie.

Subsidie kapschuur Heemkundekring

Eenmalige verstrekte subsidie.

Ontwikkeling Kerkenvisie

Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds is € 25.000 ontvangen voor de Kerkenvisie. Om een visie over het toekomstig gebruik van de kerken in onze gemeente op te stellen wordt dit bedrag daarvoor gereserveerd en overgeheveld naar 2020.

Uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord 2020 en 2021

Vanuit de Regeling Sportakkoord ontvangt de gemeente een incidentele uitkering voor de uitvoeringskosten lokaal sportakkoord van € 10.000 in 2020 en 2021. Deze middelen worden budgettair neutraal ingezet.

Incidentele bijdrage realisatie Natuurpoort

Projectbudget voor het Maashorst Team voor realisatie Natuurpoort

Inventarisatie renovatie sporthal de Eeght

Onderzoeksbudget voor noodzaak en opties renovatie sporthal De Eeght.

Budget Stimulering Sport

Dit betreft een bijdrage uit het Stimuleringsbudget voor de Buitensport. Dit Stimuleringsbudget voor de Buitensport heeft als doel om financiële ondersteuning te bieden aan geprivatiseerde buitensportverenigingen in het kader van toekomstbestendigheid van de sportaccommodaties en het stimuleren van de sportbeoefening.

Te veel ontvangen subsidie Sportservice Noord-Brabant 2019

Terugbetaling te veel ontvangen Subsidie Sportservice Noord-Brabant

Teruggaaf subsidie 2019 Theaterspoor

Terugbetaling subsidie 2019

Vrijval kapitaallasten t.b.v. Maashorst

Dit is een storting in de reserve groen die in de plaats komt van kapitaallasten die tot een aantal jaren geleden t.l.v. de exploitatie kwamen. Dit loopt nu via de reserve groen.

Baten

Cultuureducatie met kwaliteit

Wij hebben van Kunstbalie eenmalig een bedrag ontvangen van € 7.650

Dekking uit reserve stimulering sport voor Buurtsportcoach

Dekking uit de reserve stimulering sport voor de lasten van de BuurtSportCoach

Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie

De lasten uit het Landschapsbeleidsplan die op de exploitatie verantwoord worden die worden gedekt uit de reserve groen.

Dekking uit reserve bomen voor update bomenverordening/kaart beschermende houtopstanden

Dekking uit reserve bomen voor de lasten van update bomenverordening/kaart beschermende houtopstanden

Dekking uit reserve bomen monumentale bomen v/d toekomst

Dekking uit reserve bomen voor het eenmalige project monumentale bomen v/d toekomst

Dekking uit reserve speeltoestellen voor vervanging speeltoestellen

In 2020 vindt er eenmalig een extra vervanging van speeltoestellen plaats. Echter niet gehele bedrag is uitgegeven. Dit gaat naar 2021.

Bijdrage uitvoeringsbudget Lokaal Sportakkoord van het Rijk

Vanuit de Regeling Sportakkoord ontvangt de gemeente een incidentele uitkering voor de uitvoeringskosten lokaal sportakkoord van € 10.000 in 2020 en 2021. Deze middelen worden budgettair neutraal ingezet.

Vaststelling subsidies 2019

De afrekening als gevolg van de vaststelling subsidies 2019 is incidenteel conform regelgeving BBV.

Vrijval voorzieningen i.v.m. ingebruikname Sport en Spel Reek

Omdat de huidige gebouwen nog in gebruik zijn heeft er nog geen vrijval van voorzieningen kunnen plaatsvinden.

Dekking uit bestemde budgetten

Enmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Programma 6 Sociaal domein					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.216	2.365	2.001	365	84
6.2 Wijkteams	515	419	421	-3	0
6.3 Inkomensregelingen	2.692	3.930	3.994	-64	0
6.4 Begeleide participatie	1.894	2.152	2.151	1	0
6.5 Arbeidsparticipatie	201	200	161	39	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	295	302	326	-24	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.049	2.342	2.595	-253	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.475	4.029	4.463	-433	79
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	240	138	18	119	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	621	423	374	49	0
Totaal lasten	14.200	16.300	16.505	-205	163
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-38	-38	-48	10	-
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	14.162	16.262	16.457	-196	163
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-282	-270	-269	-1	-24
6.2 Wijkteams	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	-2.123	-3.458	-3.439	-20	0
6.4 Begeleide participatie	-10	-10	-22	12	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	-3	3	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	-7	7	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-50	-50	-81	31	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-32	-32	-555	523	32-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
Totaal baten	-2.496	-3.820	-4.375	555	-56
Saldo van baten en lasten	11.665	12.442	12.083	359	107
Onttrekking aan reserves	0	-426	-426	0	-426
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	11.665	12.442	11.657	359	-319

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

Lasten

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie € 365.000 voordeel

Het voordeel ad. € 365.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- De invoering van de Nieuwe Wet Inburgering 2020 zou per 1 juli 2020 plaatsvinden. Inmiddels is de invoering uitgesteld naar 1.1.2022. Voordeel € 31.000. Het beschikbare budget voor 2020 valt vrij.
- Van het Rijk zijn middelen ontvangen t.b.v. de verhoging taalniveau statushouders. Extra uitgaven hebben er in 2020 niet plaatsgevonden. De werkzaamheden zijn door de consultants voor zover mogelijk in hun reguliere werk meegenomen. Voordeel € 45.000.
- Het Rijk heeft via de septembercirculaire 2020 middelen beschikbaar gesteld t.b.v. de Brede aanpak dak en thuisloosheid. Voor onze gemeente zijn er geen directe kosten verantwoord. De uitvoering van de aanpak vindt regionaal plaats. Voordeel € 18.000.

- De vervoersvoorziening WMO (collectief vervoer) zijn per saldo lager dan geraamd. Dit heeft te maken met name dat er minder gebruik is gemaakt van de Regiotaxi tijdens de Corona-crisis. Voordeel € 34.000.
- Ons Welzijn heeft aangekondigd geen beroep te zullen doen op gemeenten voor een financiële bijdrage in het verbeteren van de bedrijfsvoering. Het eenmalig gereserveerde budget wordt niet uitgegeven. Voordeel € 30.000
- De kosten voor projecten burgerparticipatie en opstellen dorpsplan Zeeland zijn € 16.409 lager dan begroot. Door Corona zijn er minder projecten en initiatieven van de grond gekomen. Omdat er voor 2021 ook niet veel initiatieven worden verwacht valt het restant budget vrij in 2020. Daarnaast zijn er minder doorbelaste uren (voordeel € 59.000).
- Werkzaamheden van het project dorps huis Zeeland (Gewelherstel Ambiance) zijn nog niet afgerond. De raming wordt overgeheveld naar 2021, voordeel € 53.000.
- Het onderzoek naar de Toekomst van Schaijk Phoenix heeft nog niet plaatsgevonden. De raming wordt overgeheveld naar 2021, voordeel € 75.000.
- Het voordeel op de overige uitgaven en inkomsten (w.o. salarislasten en kapitaallasten rente) bedraagt € 3.600 (bedrag nog aanpassen).

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

€ 64.000 nadeel

- Coronabijstand aan Zelfstandigen (TOZO), begrotingstechnisch is rekening gehouden met een hoger aantal aanvragen. Omdat dit een nieuwe regeling is, waren de aantallen moeilijk in te schatten. Tegenover dit voordeel staat een nadeel bij de inkomsten. Voordeel € 49.000.
- De totale kosten van bijstand per persoon (Participatiewet 21 tot AOW-gerechtigde) zijn t.o.v. 2019 hoger. Een van de oorzaken is de coronacrisis. Nadeel € 83.000
- In de begroting is rekening met 1 persoon meer, die gebruik maakt van de IOAW, dan in werkelijkheid. Voordeel € 15.000
- In 2020 is er minder gebruik gemaakt van de regeling Participatiefonds en meer van de bijzondere bijstand (aanvragen). Per saldo een voordeel van € 13.000
- Het nadeel op de overige uitgaven en inkomsten (o.a. directe salariskosten en inhuur personeel participatiewet) bedraagt € 58.000.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

€ 39.000 voordeel

- Door het minder inzetten van re-integratie-trajecten door de Corona-crisis zijn de uitgaven voor re-integratie participatie lager. Voordeel € 37.000
- Het voordeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten) bedraagt € 2.000.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

€ 24.000 nadeel

In 2020 is er ten opzichte van 2019 meer gebruik gemaakt de rolstoelvoorzieningen. Verder is er sprake van duurdere woonvoorzieningen. Nadeel € 20.000.

- Het nadeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten) bedraagt € 4.000.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

€ 253.000 nadeel

- De uitgaven begeleiding Zorg in Natura zijn fors hoger dan geraamd. Nadeel € 160.000. In het afgelopen jaar (zelfs tijdens de corona) is het aantal aanvragen (en daardoor ook aantallen) behoorlijk toegenomen. Er wordt fors meer gebruik gemaakt van deze voorziening. Landerd wijkt niet af ten opzichte van de regiogemeenten. Een oorzaak is de invoering van het abonnementstarief.
- De uitgaven Huishoudelijke hulp zijn fors hoger dan geraamd. Nadeel € 98.000. In de Burap is dit bedrag al flink verhoogd, maar de bijstelling lijkt nog te weinig te zijn, door het stijgen van het aantal aanvragen (en daardoor ook aantallen). Er wordt fors meer gebruikt gemaakt van deze voorziening. Dit komt mede door vergrijzing, maar is ook nog gevolg van de invoering van het abonnementstarief.

- Stijging van aantallen die gebruik maken van de aanvullende collectieve ziektekostenverzekering. Nadeel € 12.000
- De uitgaven van de Huishoudelijke verzorging PGB worden door de SVB verzorgd. Gebleken is dat de oorspronkelijke raming te hoog was. Voordeel € 14.000
- Het voordeel op de overige uitgaven € 3.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- € 433.000 nadeel

- De kosten van de jeugdzorg die onder het LTA vallen zijn onderdeel van de inkoop van de Regionale Inkooporganisatie Specialistische Jeugdhulp Regio Noordoost-Brabant, waarvoor Landerd naar evenredigheid aan meebetaald. Daarom zijn deze kosten doorberekend aan RIOZ en valt dit nadeel weg tegen de inkomsten Maatwerkdienstverlening 18-.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ € 119.000 voordeel

- De taak beschermd wonen wordt overgeheveld vanuit de centrumgemeente naar de gemeenten. Vanwege corona is de voortgang van de uitvoering vertraagd. Er is structurele budget in de begroting beschikbaar. Het ligt niet voor de hand dat het budget uit 2019 nog nodig is. Het voordeel op de overige uitgaven € 119.000.

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18- € 49.000 voordeel

- Er is in 2020 minder doorverwezen naar geëscaleerde zorg dan was begroot. Dit is een voordeel ad € 49.000.

Baten

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen € 20.000 nadeel

- Coronabijstand aan Zelfstandigen (TOZO), verwezen wordt naar de toelichting onder de uitgaven taakveld 6.3. Nadeel € 70.000
- Bij de BUIG is er per saldo sprake van een voordeel van € 69.000, inclusief uitkering van het Rijk. De totale uitgaven van de BUIG zijn ongeveer 2.000.000.
- In 2020 zijn bijna geen aflossingen ontvangen in relatie m.b.t. bijzondere bijstand. Nadeel € 17.000
- Het nadeel op overige inkomsten bedraagt € 2.000.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie € 12.000 nadeel

- In 2020 is meer doorschuif BTW ontvangen van het Rijk (via IBN). Voordeel € 12.000

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ € 31.000 voordeel

- De ontvangen eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen WMO zijn in werkelijkheid hoger dan begroot. Dit heeft nog te maken met bedragen die nog over het jaar 2019 zijn ontvangen. Voordeel € 31.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- € 523.000 voordeel

- Dit voordeel compenseert het nadeel op de uitgaven Maatwerkdienstverlening 18- vanwege de kosten voor de jeugdzorg die onder het LTA vallen. Ook hebben we van RIOZ geld teruggekregen voor voorgeschoten kosten van Gecertificeerde Instellingen.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 6

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Subsidie St. Dorpshuizen Landerd	6	25.000	25.000,00
Doe democratie en uitvoering dorpsinitiatieven	6	72.340	55.931,00
Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd	6	240.670	67.825,68
Gevelherstel Ambianz ivm dorpshuis Zeeland	6	53.240	0,00
Incidentele uitvoeringskosten Jeugd	6	16.528	11.001,00
Onderzoek Phoenix 2.0	6	75.000	0,00
Subsidie Dorpshuis Zeeland	6	2.500	2.500,00
Brede aanpak en dak- en thuisloosheid	6	17.628	0,00
Opstellen dorpsplan Zeeland	6	12.500	1.022,45
Ons Welzijn	6	30.000	0,00
Verhoging taalniveau statushouders	6	27.328	0,00
Beschermd wonen	6	105.000	0,00
Totaal incidentele lasten		677.734	163.280,13
Incidentele baten			
Vrijval voorziening ivm ingebruikname Sport en Spel Reek	6	-41.289	0,00
Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd	6	-32.000	-31.933,00
Terugbetaling subsidie verst.samenwerking VT/Ons Welzijn	6	-24.432	-24.432,00
Dekking uit bestemde budgetten	6	-425.838	-425.838,00
Totaal incidentele baten		-523.559	-482.203,00
Saldo incidentele lasten en baten		154.175	-318.922,87

Toelichting incidentele baten en lasten programma 6

Lasten

Subsidie St. Dorpshuizen Landerd

Stichting Dorpshuizen heeft aanvullende subsidie gekregen om de exploitatie binnen de randvoorwaarden sluitend te krijgen.

Doe democratie en uitvoering dorpsinitiatieven

De dorpen Zeeland, Schaijk en Reek hebben een dorpsontwikkelingsplan opgesteld. Voor deze dorpsinitiatieven is er extra budget vrijgemaakt.

Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd

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

Gevelherstel Ambianz i.v.m. Dorpshuis Zeeland

Omdat de sloop- en herstelwerkzaamheden pas in 2021 plaatsvinden is er in 2020 nog geen vergoeding uitgekeerd.

Incidentele uitvoeringskosten Jeugd

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

Onderzoek Phoenix 2.0

Extra middelen voor burgerparticipatie met als doel ondersteuning van het proces Phoenix 2.0, als impuls voor opkomende burgerinitiatieven en waar mogelijk ook ten behoeve van

ontwikkelingen in het kader van de Regiodeal Noordoost Brabant. Dit bedrag wordt overgeheveld.

Subsidie Dorpshuis Zeeland

Aan de Stichting Dorpshuis Zeeland wordt tot de datum van verwachte gereedkomen dorpshuis Zeeland een opstartsubsidie verstrekt voor kosten die gemaakt worden voorafgaand aan het starten van de exploitatie dorpshuis. Vanaf dan is in de begroting structureel subsidie opgenomen.

Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Het beleid van het Rijk is er op gericht dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk te voorkomen en ervoor te zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. In de septembercirculaire 2020 is hiervoor extra geld ontvangen voor de jaren 2020 en 2021. De van het Rijk ontvangen middelen worden hiervoor gereserveerd.

Opstellen Dorpsplan Zeeland

Eerder is eenmalig geld beschikbaar gesteld voor het opstellen van een Dorpsplan voor Zeeland. Het restant bedrag wordt overgeheveld.

Ons Welzijn

Eerder is eenmalig geld beschikbaar gesteld om onderzoek te doen hoe Ons Welzijn op orde gebracht kan worden. Dit budget valt vrij.

Verhoging taalniveau statushouders

In de mei- en septembercirculaire 2019 hebben we € 27.848 aan middelen ontvangen ten behoeve van verhoging van het taalniveau van de statushouders. Dit budget is overgeheveld naar 2020.

Beschermd wonen

In het bestuurlijk overleg 2019 van de regio Brabant Noordoost-oost is besloten dat de reserve Beschermd Wonen aan de regiogemeenten wordt uitbetaald. Aan het voorstel om deze reserve uit te betalen was een oproep toegevoegd om de middelen te oormerken voor de organisatie en lokale uitvoering van Beschermd wonen.

Baten

Vrijval voorziening i.v.m. ingebruikname Sport en Spel Reek

Omdat de huidige gebouwen nog in gebruik zijn heeft er nog geen vrijval van voorzieningen kunnen plaatsvinden.

Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd

In de jaren 2018 tot en met 2020 ontvangen wij jaarlijks € 32.000 van de centrumgemeente. Deze middelen worden in de jaren 2019 tot en met 2021 uitgegeven aan projecten in het kader van jeugd.

Terugbetaling subsidie versterken samenwerking VT/Ons Welzijn

Dit regionale project is afgerond en in totaal is er subsidie terugbetaald aan de deelnemende gemeenten van € 360.000 voornamelijk veroorzaakt door een lagere ureninzet voor dit project. Ons aandeel daarin is € 24.432

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Programma 7 Volksgezondheid en milieu					
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	823	923	761	161	17
7.2 Riolering	797	828	796	32	14
7.3 Afval	1.488	1.614	1.582	32	17
7.4 Milieubeheer	762	1.265	795	470	8
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	45	55	60	-5	84
Totaal lasten	3.915	4.686	3.995	691	140
Baten					
7.1 Volksgezondheid	-8	-8	-9	1	0
7.2 Riolering	-1.113	-1.182	-1.185	3	0
7.3 Afval	-1.615	-1.585	-1.615	30	0
7.4 Milieubeheer	0	-151	-69	-82	-68
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-33	-28	-41	12	0
Totaal baten	-2.770	-2.954	-2.920	-35	-68
Saldo van baten en lasten	1.145	1.731	1.075	656	72
Onttrekking aan reserves	-83	-480	-479	-1	-378
Toevoeging aan reserves	0	128	0	128	0
Gerealiseerd resultaat	1.063	1.379	597	782	-307

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

Lasten

Taakveld 7.1 Volksgezondheid € 161.000 voordeel

- De vervanging van AED's voordeel € 30.000. We pakken de vervanging van de AED's op in overleg met Uden in het kader van de harmonisatie. Het geormerkte budget hevelen we over.
- Het voordeel op de post Samen Landerd, Samen Beter is per saldo € 115.000. Het programma heeft door de Corona crisis en een vacature van maart tot september grotendeels stilgelegen. Hierdoor hebben een aantal werkgroepen vertraging opgelopen en zijn acties (uitvoeringskosten) doorgeschoven naar 2021. Het saldo van het incidentele budget (€ 39.133) wordt overgeheveld naar 2021.
- Het voordeel op de overige uitgaven (w.o. salarislasten) bedraagt € 17.000.

Taakveld 7.2 Riolering € 32.000 voordeel

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

- Er zijn minder uren geschreven door zowel de binnen- als buitendienst op riolering. Dit is een voordeel ad € 13.000.
- Ook is er een voordeel op de diverse posten van riolering. Denk hierbij aan elektra, telefoonkosten, uitbestede werkzaamheden, inhuur personeel en onderhoudskosten. Dit is een voordeel ad € 80.000. Dit betreft het volgende:
 - Electra: Dit is een voordeel ad € 44.000. In 2020 ontvangen we diverse creditnota's over verkeerde meterstanden in voorgaande jaren. Er worden correctie facturen gestuurd over 2017, 2018 en 2019. Dit betreft totaal een creditbedrag ad € 31.000. Het overige verschil ad € 12.000 heeft te maken met de fluctuaties van het verbruik.
 - Telefoonkosten: Dit is een voordeel ad € 7.500. Hierop is de transitie zichtbaar van telefoon naar data-abonnementen om de communicatie van en naar de storingsalarmering van de gemalen te verzorgen. De kosten voor data zijn lager.

- Volgend jaar volgt er na harmonisatie een nieuwe exploitatiebegroting waarin deze ontwikkeling in de begroting is meegenomen.
- Uitbestede werkzaamheden: Dit is een voordeel ad € 8.100. Qua typering van werkzaamheden heeft deze post veel overlap met de activiteiten die zijn geboekt op de onderhoudsvoorziening. De activiteiten zoals beschreven in het jaarplan zijn vervolgens over deze posten verdeeld, met een voordeel voor de exploitatiebegroting tot gevolg.
 - Onderhoudskosten: Dit is een voordeel van € 14.800. Deze post wordt hoofdzakelijk gebruikt voor kleine aanschaffingen van materialen door buitendienst. Overige onderhoudsuitgaven afgelopen jaar waren onderdeel van omvangrijker onderhoudsbestek dan wel investeringen van grotere omvang. Deze zijn verantwoord in het jaarplan en direct op voorziening geboekt.
 - Inhuur personeel: Voordeel ad € 5.700. Dit is voor tijdelijke ondersteuning, maar dit is in 2020 niet nodig geweest.
 - In 2019 hebben we een subsidie ontvangen voor de KlimaatStresstest. In 2020 hebben hier de uitgaven voor plaats gevonden. Deze zijn echter op een andere kostensoort van riolering geboekt. Hierdoor hebben we dus een voordeel ad € 13.500.
 - De storting in de voorziening is € 76.000 nadelig. Dit heeft te maken dat de storting begroot is op basis van het huidige rioleringsplan met daarbij de doorbelasting van de begroting 2020. Mocht er in de Burap mutaties zijn op de posten die meegenomen worden bij de berekening van de storting dan wordt de storting tussentijds niet bijgesteld. Vandaar dat er nu € 76.000 meer gestort moet worden.

Taakveld 7.3 Afval

€ 32.000 voordeel

In 2020 zijn door corona de kosten van afval enorm gestegen. Burgers zijn massaal gaan opruimen waardoor files ontstonden bij de milieustraat in Oss. In de 2^{de} Burap hebben wij de verwachte kosten al fors bijgesteld. De inzamel- en verwerkingskosten zijn uiteindelijk iets lager uitgevallen dan we verwacht hebben. Dit levert een voordeel op van € 32.000.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

€ 470.000 voordeel

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

Baten

Taakveld 7.3 Afval

€ 30.000 voordeel

In 2020 hebben wij de definitieve financiële afrekeningen ontvangen van Midwaste over de jaren 2017/2018 en van Regie Kunststoffen Nederland (RKN) over 2019. De afrekeningen leverde een voordeel op van € 30.000.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

€ 82.000 nadeel

In 2019 hebben we een subsidie in het kader van de Regeling Reductie Energiekosten voor een bedrag van € 151.200 van het Rijk ontvangen. Deze regeling is bedoeld om huiseigenaren te helpen energie te besparen. Ondanks dat er diverse acties in 2020 zijn geweest hebben door de coronacrisis niet alle geplande acties doorgang kunnen vinden. Het voordeel van € 82.000 wordt als restant budget derhalve overgeheveld naar 2021.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

€ 12.000 nadeel

Lijkenbezorgingsrechten gaat om relatief grote bedragen. Enkele aanvragen meer dan verwacht kunnen een groot verschil veroorzaken t.o.v. de raming.

Reserves

Onttrekking reserves programma 7 € 128.000 voordeel

De kosten voor afval zijn hoger dan begroot waardoor er geen middelen beschikbaar zijn in 2020 voor een storting ten laste van de exploitatie in de reserve afvalstoffenheffing. Dit is een voordeel van € 128.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 7

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Samen Landerd Samen Beter	7	67.104	15.942,00
Intensivering toezicht veehouderij	7	15.527	7.790,00
Preventie Drugs	7	10.000	845,00
Klimaatmiddelen a.g.v. regeling reductie energiekosten	7	353.485	83.916,75
Vervanging AED's	7	30.000	0,00
Klimaatstresstest	7	13.500	14.204,00
Sorteeranalyse restafval	7	2.880	0,00
Geluidsanering	7	51.622	409,57
Opwaarderen inrichtingen bestand ODBN	7	10.000	0,00
Afvalstoffenheffing: zwerfafval	7	17.794	16.563,86
Totaal incidentele lasten		571.912	139.671,18
Incidentele baten			
Onttrekking reserve duurzaamheid buitengebied	7	-15.527	-15.527,28
Regeling reductie energiekosten	7	-151.200	-67.818,00
Dekking uit bestemde budgetten	7	-397.325	-362.967,14
Totaal incidentele baten		-564.052	-446.312,42
Saldo incidentele lasten en baten		7.860	-306.641,24

Toelichting incidentele baten en lasten programma 7

Lasten

Samen Landerd Samen Beter

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

Intensivering toezicht veehouderij

Vanaf 1 januari 2018 intensiveren Brabantse gemeenten en de Provincie Noord-Brabant de inspecties van veehouderijen. Dit betekent dat gedurende drie jaar op uniforme wijze gaan controleren of de agrarische bedrijven aan de wet- en regelgeving voldoen. Daarnaast informeren zij agrariërs over asbestverwijdering en energiebesparing.

Preventie Drugs

Project ter bestrijding van drugsgebruik onder jongeren ter verminderen.

Klimaatmiddelen a.g.v. regeling reductie energiekosten

Dit is een specifieke uitkering van het Rijk waarmee gemeenten projecten op kunnen zetten om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis.

Klimaatstresstest

Betreft verplichte uitvoering van rijksbeleid in het kader van Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. Met de klimaatstresstest brengt de gemeente de risicoplekken binnen de gemeente in beeld.

Sorteer analyse restafval

De sorteeranalyse is een middel om inzicht te krijgen in de samenstelling van het huishoudelijk restafval met als doel het huidige afvalbeleid te toetsen en bij te stellen.

Geluidsanering

Project om te onderzoeken om geluidsanering bij woningen in de gemeente Landerd te verwezenlijken.

Opwaarderen inrichtingen bestand ODBN

Voor een efficiënte en effectieve taakuitvoering dient de ODBN te beschikken over een regionaal uniform inrichtingenbestand dat actueel, volledig en juist is. Dit 'inrichtingenbestand ODBN bevat gegevens over alle Wm-inrichting gelegen binnen het werkgebied van de ODBN met uitzondering van inrichtingen met alleen 'lichte' milieubelastende activiteiten (type A).

Afvalstoffenheffing: zwerfafval

Betreft een project om het zwerfafval binnen de gemeente Landerd te verminderen. Hiervoor ontvangt de gemeente een bijdrage van Stichting Afvalfonds Verpakkingen.

Baten

Onttrekking reserve duurzaamheid buitengebied

Dit betreft de dekking voor de uitgaven intensivering toezicht veehouderij

Regeling reductie energiekosten

Betreft de rijksbijdrage voor de uitvoering van de Regeling Reductie Energiekosten. Zie voor nadere toelichting de lasten

Dekking uit bestemde budgetten

Enmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
8.1 Ruimtelijke ordening	427	632	421	211	47
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.145	2.267	1.004	1.264	982
8.3 Wonen en bouwen	1.465	1.749	1.950	-201	248
Totaal lasten	3.037	4.648	3.375	1.274	1.277
Baten					
8.1 Ruimtelijke ordening	-172	-188	-58	-130	-16
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.145	-2.387	-1.091	-1.297	-1.068
8.3 Wonen en bouwen	-785	-625	-1.069	444	0
Totaal baten	-2.102	-3.200	-2.218	-982	-1.084
Saldo van baten en lasten	935	1.448	1.157	291	193
Onttrekking aan reserves	-106	-505	-499	-6	-471
Toevoeging aan reserves	2	155	35	120	32
Gerealiseerd resultaat	831	1.098	693	405	-246

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

Lasten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

€ 211.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Voordeel van € 240.000 in verband met nog niet uitgegeven kosten voor het nieuwebestemmingsplan Buitengebied. Van dit voordeel wordt via de bestemming van het rekeningresultaat € 83.000 overgeheveld naar 2021.
- Nadeel van € 29.000 in verband met kosten voor externen/derden voor advisering over aanvragen bestemmingsplannen van derden. De aanvragen worden steeds complexer waardoor extra ondersteuning noodzakelijk is.

Taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

€ 1.264.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit:

- Voordeel door lagere kosten woonrijp maken voor een bedrag van € 21.000 en lagere inzet extern en intern personeel voor een bedrag van € 12.000 op de Kerkpad III Reek.
- Nadeel door hogere kosten voor inzet extern en intern personeel voor een bedrag van € 17.000 en nadeel door het toevoegen van € 97.000 aan de voorziening voor het verlies van Reek Zuid.
- Voordeel door lagere kosten woonrijp maken voor een bedrag van € 190.000 en lagere inzet extern en intern personeel voor een bedrag van € 37.000 voor Akkerwinde in Schaijk.
- Voordeel door lagere kosten woonrijp maken voor een bedrag van € 215.000 en lagere inzet extern en intern personeel voor een bedrag van € 40.000 voor Repelakker in Zeeland.
- Vrijval voorziening Vensteeg ad € 878.000. Deze is als inkomst geboekt op de uitgaven, conform regelgeving. Deze is echter geraamd op de inkomsten (zie negatief verschil van de inkomsten op dit taakveld).

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 201.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Een voordeel op de kapitaalslasten van € 25.000 op dorpsontwikkelingsplan Reek. Verwacht was dat dit krediet in 2020 was afgesloten.
- Bouw en woningtoezicht nadeel van 30.000:
 - Nadeel van meer doorbelasting interne uren en uren inhuur voor Bouw- en woningtoezicht € 53.000;
 - Voordeel van € 7.000 in verband met inschakelen juridische kennis en externe kennis voor adviezen over aanvragen omgevingsvergunningen en het inschakelen van ODBN Bouwtoezicht;
 - Voordeel van € 16.000 voor project BAG-controles. Dit bedrag wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2021.
- Voordeel van € 6.000 op kosten voor Welstand
- Nadeel van € 25.000 op de kapitaalslasten woonwagens en woonwagencentra. In het verleden is te weinig afgeschreven en dit is nu gecorrigeerd.
- Nadeel van € 77.000 op vastgoedinformatie. Dit betreft minder interne uren, meer inhuur en meer verstrekte opdrachten aan derden.
- Nadeel van € 95.000 op de jaarlijkse annuïteit HNG. Deze was abusievelijk in de 2^{de} Burap gecorrigeerd aangezien we in 2019 hadden verwacht deze uitkering nog te ontvangen. Dit was niet het geval. Hierdoor hebben we ook een voordeel van € 7.000 op de rentelast.
- Nadeel van € 10.000 op interne en externe uren overige volkshuisvesting.
- Voordeel van € 286.000 voor invoeringskosten omgevingswet. Het grootste deel hiervan (excl. interne uren) wordt via de bestemming van het resultaat overgeheveld naar 2021.
- Nadeel van € 313.000 op de verhuur van tijdelijke woningen (statushouders). In 2020 hebben we 2 woningen verkocht (Wethouder Zegersstraat 4 en Soeterstraat 52 in Reek). Dit nadeel betreft de afwaardering van de boekwaarde van deze panden. Voor de verkoopwaarde zie hiervoor de baten bij deze post.

Baten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

€ 130.000 nadeel

Het nadeel van € 130.000 bestaat uit lagere inkomsten op bestemmingsplannen. De verwachting was dat in de tweede helft 2020 de achterstand ingelopen zou worden waardoor meer leges opgelegd konden worden. Dit is niet gelukt. Daarnaast is een bestemmingsplanprocedure steeds complexer waardoor de doorlooptijd langer wordt. Ook dit heeft een negatief effect op de legesinkomsten.

Taakveld 8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen) € 1.297.000 nadeel

Dit nadeel bestaat uit:

- Nadeel door tussentijdse winstnemingen voor een totaalbedrag van € 333.642. Voederheil € 144.601, Repelakker -/- € 109.900, Akkerwinde € 195.338 en Kerkpad III € 103.603
- Voordeel door de verkoop van reststroken op Repelakker voor een bedrag van € 23.000.
- Nadeel voor een bedrag van € 120.000 bij Vensteeg. De bijdrage is niet ontvangen.
- Nadeel door vrijval van de gevormde voorziening Vensteeg ad € 878.000. Deze is geraamd op de inkomsten, maar is werkelijk geboekt als inkomsten op de uitgaven. Dit conform regelgeving.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

€ 444.000 voordeel

Dit voordeel bestaat uit de verkoop van 2 woningen aan Wethouder Zegersstraat 4 en Soeterstraat 52 te Reek wat een voordeel oplevert van € 440.000. De boekwinst is derhalve € 127.000 op deze twee woningen.

Verder is er voor € 4.000 meer huurinkomsten gegenereerd op de overige verhuurde huizen

Reserves

Onttrekking reserves programma 8

€ 120.000 voordeel

Er is in 2020 geen bijdrage ontvangen voor een BiO (Buitengebied in Ontwikkeling) kavel waardoor er geen middelen beschikbaar zijn voor een storting ten laste van de exploitatie in de reserve reconstructiefonds BIO/ reconstructie. Dit is een voordeel van € 120.000

Overzicht incidentele baten en lasten programma 8

Omschrijving (-/ = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Gezond agrarisch productlandschap	8	10.000	0,00
Ontwikkelen agrarische verdienmodellen	8	20.000	0,00
BAG gebouwen omzetten van m3 naar m2	8	50.000	52.033,00
Bouwen BAG controles	8	86.598	57.395,00
Kosten invoering omgevingswet	8	333.772	91.518,63
Groen voor rood (GreX)	8	0	31.760,00
Planschades Europaplein	8	16.106	17.361,85
Flora- en faunaonderzoek	8	3.870	0,00
Correctie annuïteit HNG 2019	8	-47.447	47.446,81
Keukentafel gesprekken agrariërs	8	8.205	0,00
Bestemmingsplan Buitengebied en Graspeel	8	160.198	29.157,22
Storting voorzieningen GREX	8	0	102.954,00
Totaal incidentele lasten		641.302	429.626,51
Incidentele baten			
Bijdrage ontwikkelaars planschades Europaplein	8	-15.600	-16.106,42
Groen voor Rood (GREX)	8	0	-31.760,00
Winstneming Akkerwinde, Kerkpad en Repelakker	8	0	-189.041,00
Dekking uit bestemde budgetten	8	-439.047	-439.047,00
Totaal incidentele baten		-454.647	-675.954,42
Saldo incidentele lasten en baten		186.655	-246.327,91

Toelichting incidentele baten en lasten programma 8

Lasten

Gezond agrarisch productlandschap

In 2019 en 2020 wordt de proeftuin Agro de Peel verder ontwikkeld. Ook wordt er gestart met het opstellen van een omgevingsplan buitengebied.

Ontwikkelen agrarische verdienmodellen

Samen met de agrarische sector wordt er gezocht naar alternatieven en verbreding voor stoppende boeren. Er wordt een beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing opgesteld.

BAG gebouwen omzetten van m3 naar m2

Betreft een eenmalig project voor het omzetten van waardering op basis van inhoud (m3) vanuit WOZ-inhoud te converteren naar een BAG-oppervlakte (m2).

Bouwen BAG controles

Een project om tijdelijk extra achterstand weg te werken bij de BAG controles.

Kosten invoering Omgevingswet

Betreft de eenmalige kosten die gemaakt moeten worden voor de invoering van de omgevingswet per 1-1-2022.

Groen voor Rood (GREX)

Storting in de reserve Groen voor Rood gerelateerd aan de grondverkoop GREX 2020 van de woningbouwcomplexen

Planschades Europaplein

Uitbetaling van planschadevergoedingen

Flora en Faunaonderzoek

Eenmalig bedrag opgenomen op de post saneringen varkenshouderij voor flora en faunaonderzoek.

Correctie annuïteit HNG 2019

In 2019 is per abuis een aflossing/vordering HNG opgenomen die niet meer geïnd kon worden. De 25-jaarlijkse annuïteit was inmiddels afgelost.

Keukentafel gesprekken agrariërs

Betreft gesprekken met agrariërs om op een verblijvende en in een informele setting te praten over de toekomst van het desbetreffende bedrijf.

Bestemmingsplan Buitengebied en Graspeel

Dit project heeft als belangrijkste doelstelling de verbetering van de ruimtelijke kwaliteit. Daarnaast is de verbetering van de leefbaarheid een belangrijk neven doel.

Storting voorzieningen GREX

Dit betreft de extra dotatie aan de voorziening voor verlieslatende complexen op basis van her calculaties per 1 januari 2021.

Baten

Bijdrage ontwikkelaars planschades Europaplein

De betaalde planschades worden doorbelast aan de ontwikkelaars van dit bestemmingsplan conform afspraken in de anterieure overeenkomst.

Groen voor Rood (GREX)

Dekking voor de storting in de reserve Groen voor Rood door te beschikken over de behoedzaamheidsreserve.

Winstneming Akkerwinde, Kerkpad en Repelakker

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

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Programma 9 Bestuur en ondersteuning					
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Lasten					
0.1 Bestuur	1.741	1.971	2.719	-747	787
0.2 Burgerzaken	397	366	393	-27	1
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	68	79	80	-2	0
0.4 Overhead	5.233	6.390	5.384	1.005	784
0.5 Treasury	-116	-177	-10	-167	0
0.61 OZB woningen	171	214	213	1	0
0.62 OZB niet-woningen	48	61	61	0	0
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	1	2	2	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-14	-920	0	-920	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	10	142	-101	242	0
0.10 Mutaties reserves	104	326	105	221	0
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	2.819	-2.819	0
Totaal lasten	7.643	8.454	11.665	-3.211	1.572
Af: Lasten via algemene dekkingsmiddelen	-5.437	-6.038	-8.473	2.435	0
Lasten exclusief algemene dekkingsmiddelen	2.206	2.416	3.192	-775	1.572
Baten					
0.1 Bestuur	-31	-31	-279	247	0
0.2 Burgerzaken	-165	-155	-165	11	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-16	-16	-779	763	0
0.4 Overhead	-51	-36	-62	26	-14
0.5 Treasury	-63	-37	-37	0	0
0.61 OZB woningen	-1.929	-1.929	-1.928	-1	0
0.62 OZB niet-woningen	-1.504	-1.466	-1.467	1	0
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	-7	-3	-1	-2	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-22.549	-23.919	-24.143	224	0
0.8 Overige baten en lasten	-41	-10	11	-22	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-1.290	-3.787	-3.643	-144	0
0.11 Resultaat van de rekening van de baten en lasten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-27.646	-31.390	-32.493	1.103	-14
Af: Baten via algemene dekkingsmiddelen	-27.434	-31.188	-31.270	82	0
Baten exclusief algemene dekkingsmiddelen	-212	-202	-1.223	1.021	-14
Saldo van baten en lasten	1.994	2.215	1.969	245	1.558
Onttrekking aan reserves	-609	-1.271	-1.261	-10	-1.189
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	1.386	944	708	235	369

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

Lasten

Taakveld 0.1 Bestuur € 747.000 nadeel

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

- Extra storting voorziening pensioenen wethouders van € 397.000 nadelig, De voorziening is gebaseerd op actuariële waardeberekeningen. In deze berekeningen wordt gerekend met een rekenrente. In 2019 was de rekenrente 0,666%. In 2020 is de rekenrente gedaald naar 0,082%. Door deze daling dienen we meer te storten in de pensioenvoorziening van de wethouders. Vooraf is niet in te schatten wat het rentepercentage wordt en daarom wordt de storting bij een Burap niet bijgesteld.
- Doorschuif-BTW Regiofonds AgriFood € 11.000 nadeel
Vanaf 2019 wordt de doorschuif BTW die de gemeente kan terugvragen bij het BTW compensatiefonds in rekening gebracht bij de gemeenten. Deze doorbetaling van de BTW is per abuis niet geraamd.
- Meer uitgaven voorbereiding herindeling € 339.000 nadeel
Er is in 2020 veel inzet geleverd door de medewerkers om op 1-1-2022 bij de herindeling een goede uitgangspositie te hebben. Een gedeelte van deze kosten wordt in rekening gebracht bij de gemeente Uden (vervanging en urenuitbreiding regulier personeel). Ook worden diverse andere voorgeschoten kosten door Landerd in rekening gebracht bij Uden. In totaal gaat het om een bedrag van € 249.000 (zie inkomsten). Het verschil (€ 339.000-/-€ 249.000) van € 90.000 wordt veroorzaakt door interne uren.

Taakveld 0.2 Burgerzaken € 27.000 nadeel

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

- Er zijn meer interne uren gemaakt voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen in 2021. Dit heeft te maken met de benodigde maatregelen die nodig zijn om de verkiezingen coronaproof te kunnen laten verlopen. Dit is een nadeel van € 16.000.
- Vanwege interne opleiding, ook bij de uitvoering van werkzaamheden voor zelfevaluatie en beoordeling van waardedocumenten, zijn meer interne uren gemaakt voor de basisregistratie personen. Dit is een nadeel van € 10.000.
- Er zijn meer interne uren gemaakt voor naturalisaties, doordat er meer naturalisaties hebben plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 3.000.
- Door beperking van de onderzoeksmogelijkheden door de geldende Coronamaatregelen is de deelname aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) niet opgestart. Dit is een voordeel van € 2.000.

Taakveld 0.4 Overhead € 1.005.000 voordeel

- De salarislasten zijn € 95.000 lager dan geraamd. Dit kan diverse oorzaken hebben zoals niet ingevulde vacaturruimte, gewijzigd salaris of salarisschaal als er een nieuwe medewerker in dienst komt, etc. Het verschil van € 95.000 is relatief klein ten opzichte van het totaal begrote bedrag van € 6,2 mln. Een uitgebreide analyse is daarom niet uitgevoerd
Omdat de directe salarislasten worden doorbelast naar andere taakvelden, levert dit op taakveld 0.4 een voordeel op van € 90.000. Op de overige taakvelden levert dit een nadeel op, want er zijn meer uren doorbelast naar de producten dan begroot. Het restantbedrag op inhuur van personeel wordt overgeheveld naar 2021. De taakstelling op salarissen wordt met het restantbedrag verrekend. Per saldo wordt er een voordeling saldo van € 116.000 overgeheveld naar 2021.

- De ICT-kosten zijn € 627.000 lager dan begroot. De voornaamste reden is een pas op de plaats vanwege de herindeling. In de begroting is rekening gehouden met het huidige ICT-plan. Het incidentele voordeel van € 509.000 wordt overgeheveld naar 2021.
- Door corona zijn er minder uitgaven geweest voor het gemeentehuis, zoals minder verbruik van koffie en thee, minder kantoorbenodigdheden. Dit levert een voordeel op van € 10.000. Ook minder overige kleine aanschaffingen leveren een voordeel op van € 5.000. Er is een voordeel op de rente van de kapitaallasten van € 2.000. Totale voordeel is € 17.000
- Op de kostenplaats advies en ondersteuning is een voordeel van € 60.000 behaald. Er is € 21.000 minder uitgegeven voor opleidingen dan begroot. Vanwege corona zijn een aantal opleidingen niet doorgedaan. Ook zijn er door corona € 7.000 minder reizen en verblijfkosten geweest. Verder is er een overschot op het corona-budget van € 13.000 wat doorgeschoven wordt naar 2021. Het incidentele budget voor onderzoek naar subsidies van € 10.000 is niet besteed vanwege te weinig ambtelijke capaciteit. Hierover is de raad geïnformeerd. De cursus voor agressie en geweld bij verwarde personen wordt doorgeschoven naar 2021. De kosten van deze cursus zijn geraamd op € 7.000. Hiervoor ontvangen wij een subsidie. Deze wordt ook doorgeschoven naar 2021 (zie inkomsten).
- De kostenplaats Buitendienst Werkplaats Schaijk is in 2020 € 13.000 voordeliger. Dit heeft onder andere te maken dat bij aankoop duurzame goederen niet het gehele bedrag is uitgegeven (€ 31.000 voordeel). In de raming zat onder andere de vervanging van de sneeuwplough tractor en de sneeuwplough tractor. Dit voor een bedrag ad € 21.000. Deze worden doorgeschoven naar 2021. Op de post onderhoudskosten en kleine aanschaffingen is er een nadeel ad € 18.000. Dit heeft te maken dat we meer onderhoud en reparatie hebben moeten uitvoeren op onze tractiemiddelen.

Taakveld 0.5 Treasury

€ 167.000 nadeel

Dit nadeel bestaat voornamelijk uit:

- Nadeel rente kapitaallasten € 165.000 omdat er geen rente doorbelast mag worden aan de taakvelden. De reden hiervan is dat er in totaal een voordelig renteresultaat is behaald. Op alle taakvelden samen komt dit bedrag terug als voordeel.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

€ 920.000 nadeel

Dit is een nadeel (technisch) in verband met het nadelige begrotingssaldo dat op deze post is geraamd ad € 922.344. De boeking van het werkelijke saldo vindt plaats op taakveld 0.11

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

€ 242.000 voordeel

In 2020 is door de Belastingdienst voorlopige aanslag heeft opgelegd van € 142.000. Dit blijkt niet correct te zijn. Door LOG Graspeel in 2020 fiscaal wordt afgerekend hoeven we geen € 142.000 te betalen maar krijgen we € 94.000 terug (betreft achterwaartse verliescompensatie). Daarnaast hebben we nog een klein fiscaal voordeel over 2018 € 6.000.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

€ 221.000 voordeel

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

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

€ 2.819.000 nadeel

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

Baten

Taakveld 0.1 Bestuur € 247.000 voordeel

Het voordeel op baten op dit taakveld wordt veroorzaakt door:

- Meer inkomsten voorbereiding herindeling € 249.000 voordeel
Een gedeelte van de kosten gemaakt voor de herindeling wordt in rekening gebracht bij de gemeente Uden op basis van de verdeelsleutel 50% Uden en 50% Landerd. In totaal is er € 249.000 in rekening gebracht. De budgetten zijn netto geraamd. Er is dus geen bedrag als inkomsten geraamd. Daardoor is er een voordeel van € 249.000 ontstaan.

Taakveld 0.2 Burgerzaken € 11.000 voordeel

Het voordeel op baten op dit taakveld worden veroorzaakt door:

- Vanwege de Coronapandemie werden minder leges op de paspoorten en reisdocumenten verwacht. Deze verwachting is niet uitgekomen. Het voordeel is € 5.000.
- De leges voor de basisregistratie personen zijn hoger dan verwacht. Dit is een voordeel van € 2.000.
- Er hebben meer naturalisaties plaatsgevonden. Dit is een voordeel van € 4.000.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden € 763.000 voordeel

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

- Voordeel van € 7.000 uit pachten
- Voordeel van € 738.000 door de verkoop van grond op het nog te ontwikkelen bedrijventerrein Voerderheil II, fase 2 (Voederheil III).
- Voordeel van € 18.000 verkoop reststroken

Taakveld 0.4 Overhead € 26.000 voordeel

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

- Er is een voordeel op bijdrage in salariskosten van € 15.000. Dit wordt veroorzaakt door loonkostenkorting voor oudere werknemers, loonkostensubsidie en ingehouden premie herstel WW.
- Subsidie voor cursus agressie en geweld bij verwarde personen wordt doorgeschoven naar 2021, omdat de cursus in 2020 geen doorgang heeft gevonden vanwege corona. Het bedrag is gelijk aan het bedrag van de cursus, te weten € 7.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering & overige uitkeringen € 224.000 voordeel

Op basis van de decembercirculaire 2020 en de laatst bekende gegevens bedraagt de algemene uitkering over 2020 € 24.121.792. Er is € 23.919.311 geraamd op basis van de septembercirculaire 2020.

We hebben € 202.481 meer ontvangen dan verwacht. Voornaamste oorzaken zijn 3^e compensatiepakket Corona en hogere maatstaven, met name (een-ouder) huishoudens/huishoudens met lage inkomens en uitkeringsontvangers. In 2020 heeft een verrekening van de algemene uitkering 2018 en 2019 plaatsgevonden ad € 21.341 voordelig. Per saldo een voordeel van € 224.000.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten € 22.000 nadeel

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

- In 2020 zijn de oninbare posten gedefinieerd. Daar is nu een bedrag voor opgenomen ad € 66.000. Dit bedrag is echter niet geraamd dit betreft dus een nadeel ad € 66.000.

- Op de post opbrengst bestuurlijke boetes is een bedrag opgenomen ad € 41.700. Dit betreft een inkomst betreffende en dwangsom. Dit bedrag is ook niet geraamd dus een voordeel ad € 41.700

Taakveld 0.10 Mutaties reserves € 144.000 nadeel
De mutaties op de reserves zijn bij de betreffende programma's toegelicht

Reserves

Toevoeging reserves programma 9 € 10.000 nadeel
Het budget voor de aanschaf van een wegenschaaf wordt overgeheveld naar 2021. Er heeft dan ook geen onttrekking uit de reserve bestemde budgetten ten gunste van de exploitatie plaatsgevonden. Dit is een nadeel van € 10.000.

Overzicht incidentele baten en lasten programma 9

Omschrijving (-/- = voordelig)	Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Incidentele lasten			
Herindeling Uden	9	321.441	784.726,09
BLOU budgetten incidenteel	9	500.411	103.126,52
Personeel incidenteel	9	103.556	214.174,29
Onderzoek subsidies	9	10.000	0,00
Extra uitgaven opleidingen agressie en geweld	9	7.000	0,00
Voorzitterstraining	9	2.270	2.659,31
Uitbreiding personeel directiesecretaris	9	48.960	0,00
Uitbreiding personeel financiën	9	181.872	28.672,91
Uitbreiding personeel ruimte	9	323.400	146.969,04
Uitbreiding personeel welzijn	9	61.200	0,00
Uitbreiding sociaal domein inhuur	9	39.780	0,00
Kosten Corona-virus	9	200.000	164.207,94
Verkoop verlofuren i.v.m. Corona	9	0	80.000,00
Thuiswerken	9	100.000	0,00
Kosten referendum en vergoeding referendumcommissie	9	656	837,89
Diverse projecten ICT duurzame goederen	9	74.543	38.871,87
Papieren archief	9	16.403	0,00
Mutatiesignalering BAG	9	3.027	7.541,00
Totaal incidentele lasten		1.994.519	1.571.786,86
Incidentele baten			
Onderuitputting kapitaallasten afschrijving	9	-21.741	0,00
Onderuitputting kapitaallasten rente	9	-888	0,00
Herindeling Uden	9	-500.000	-500.000,00
Wegenschaaf, dubbel geraamd	9	10.000	0,00
Bijdrage opleidingen agressie en geweld	9	-7.000	0,00
Inruil Toyota Hi-Lux 22-VXV-8	9	-7.500	-7.500,00
Inruil zout opzetstrooier 3x	9	0	-6.500,00
Dekking uit bestemde budgetten	9	-689.320	-688.960,00
Totaal incidentele baten		-1.216.449	-1.202.960,00
Saldo incidentele lasten en baten		778.070	368.826,86

Toelichting incidentele baten en lasten programma 9

Lasten

Herindeling Uden

In 2022 gaan Uden en Landerd samen. De herindeling van deze gemeenten worden in de jaren 2020 en 2021 voorbereid. De kosten worden geraamd op € 500.000 per jaar en worden onttrokken uit de behoedzaamheidsreserve. Het grootste deel bestaat uit lasten voor vervanging van personeel (inhuur). De raming in 2020 is lager dan de uitgaven. Zie de ramingen onder inhuur personeel hieronder. Die staan daarmee in verband.

BLOU budgetten incidenteel

De middelen die bestemd waren voor de BLOU-samenwerking worden ingezet voor uitgestelde uitgaven op het gebied van ICT en voor ICT-uitgaven in het kader van de herindeling.

Personeel incidenteel

In de begroting 2020 was incidenteel budget opgenomen voor inhuur van personeel voor tijdelijke (eenmalige) taken voornamelijk op de afdeling Ruimte.

Onderzoek subsidies

Er wordt een onderzoek gestart naar subsidiemogelijkheden (inkomsten)

Extra uitgaven opleiding agressie en geweld

Deze middelen zijn bestemd voor opleidingskosten in het kader van het traject omgaan met verwarde personen en psychiatrisch gedrag. Hier staat een bijdrage tegenover.

Voorzitterstraining

De fractievoorzitter volgden een voorzitterstraining in 2020.

Uitbreiding personeel directiesecretaris

Deze functie is in 2020 nog niet ingevuld (wel in 2021), zie ook de toelichting onder herindeling Uden.

Uitbreiding personeel financiën

Zie de toelichting onder Herindeling Uden

Uitbreiding personeel Ruimte

Zie de toelichting onder Herindeling Uden

Uitbreiding personeel Welzijn

Zie de toelichting onder Herindeling Uden

Uitbreiding personeel Sociaal Domein inhuur

Zie de toelichting onder Herindeling Uden

Kosten Corona-virus

Eenmalig aanvraag van € 200.000 voor dekking van kosten van de coronacrisis. Dit geld is bedoeld om de (eerste) kosten die gemaakt moeten worden voor de eigen organisatie maar ook om derden te kunnen helpen.

Thuiswerken

Er zijn door de Coronamaatregelen faciliteiten nodig om thuiswerkplekken goed in te kunnen richten. Hiervoor is in 2020 geld beschikbaar gesteld. Bij de 2^{de} Burap 2020 is dit bedrag herschikt als krediet en wordt dan volgens de notitie activa afgeschreven.

Kosten referendum en vergoeding referendumcommissie

In het kader van de herindeling is er een referendum gehouden. De kosten hiervan zijn o.a. vergoeding voor de referendumcommissie

Diverse projecten ICT duurzame goederen

De middelen die bestemd waren voor de BLOU-samenwerking worden ingezet voor uitgestelde uitgaven op het gebied van ICT en voor ICT-uitgaven in het kader van de herindeling.

Papieren archief

Budget voor het digitaliseren van het papieren archief

Mutatiesignalering BAG

Door de BSOB worden werkzaamheden verricht voor het optimaliseren van de koppeling tussen de WOZ-administratie en de BAG-administratie. De kosten hiervan worden door de BSOB in rekening gebracht.

Baten

Onderuitputting kapitaallasten afschrijving

Deze onderuitputting wordt alleen geraamd op basis van de regels van de provincie. Normaliter wordt deze post in de 2^e Burap afgeraamd tot nihil. Dat is nu abusievelijk niet gebeurd.

Onderuitputting kapitaallasten rente

Deze onderuitputting wordt alleen geraamd op basis van de regels van de provincie. Normaliter wordt deze post in de 2^e Burap afgeraamd tot nihil. Dat is nu abusievelijk niet gebeurd.

Herindeling Uden

Conform het genomen raadsbesluit wordt er eenmalig € 500.000 onttrokken aan de behoedzaamheidsreserve voor dekking van herindelingskosten.

Wegenschaaf dubbel geraamd

In 2018 was geraamd om de wegenschaaf te vervangen. Deze vervanging vindt plaats in 2020 indien nodig, maar dit is per abuis dubbel geraamd. Dit betreft de correctie.

Bijdrage opleiding agressie en geweld

We ontvangen een incidentele bijdrage voor de uitvoeringskosten traject omgaan met verwarde personen en psychiatrisch gedrag. Deze uitvoeringskosten zijn opgenomen bij de incidentele lasten.

Inruil Toyota Hi-Lux 22-VXV-8

Er is een bedrag ontvangen bij inruil van het oude voertuig bij de aanschaf van een nieuw voertuig

Inruil zout opzetstrooier 3x

Er is een bedrag ontvangen bij inruil van de oude opzetstrooiers bij de aanschaf van nieuwe opzetstrooiers

Dekking uit bestemde budgetten

Eenmalige dekking uit de reserve bestemde budgetten voor doorgeschoven budgetten uit de jaarrekening 2019

Algemene dekkingsmiddelen				
Belastingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Onroerende zaakbelastingen	-3.416	-3.372	-3.375	2
Forensenbelasting	-32	-32	-30	-2
Toeristenbelasting	-359	-236	-236	0
Precariobelasting	-7	-3	-1	-2
Baten heffing WOZ/belastingen	-16	-23	-20	-2
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	38	38	48	-10
Kosten heffing (o.a. WOZ en inning belasting)	220	277	276	1
Totaal opbrengsten	-3.572	-3.351	-3.338	-13

Algemene uitkering	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Algemene uitkering	-18.717	-19.643	-19.867	224
Integratie uitkering sociaal domein	-3.832	-4.276	-4.276	0
Kosten algemene uitkering	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-22.549	-23.919	-24.143	224

Beleggingen	Raming begrotings-jaar voor wijziging	Raming begrotings-jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil begroting rekening (- is nadeel)
Dividenden en winstuitkeringen	-63	-37	-37	0
Kosten beleggingen	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	-62	-37	-37	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	-116	-177	-10	-167
Totaal opbrengsten	-116	-177	-10	-167

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 begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil begroting rekening (- is nadeel)
Overige alg. dekkingsmiddelen: baten	-92	-46	-117	70
Overige alg. dekkingsmiddelen: lasten	5.266	6.534	5.350	1.185
Totaal opbrengsten	5.174	6.488	5.233	1.255

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	-111	0	-111	-148	0	-148	-148	0	-148
2 Verkeer en vervoer	-47	0	-47	-150	0	-150	-96	1	-95
3 Economie en toerisme	0	0	0	-129	0	-129	-129	24	-105
4 Onderwijs	-186	0	-186	-187	0	-187	-187	0	-187
5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	-148	102	-47	-491	19	-472	-419	45	-374
6 Sociaal Domein	0	0	0	-426	0	-426	-426	0	-426
7 Volksgezondheid en milieu	-83	0	-83	-480	128	-352	-479	0	-479
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-106	2	-104	-505	155	-350	-499	35	-464
9 Bestuur en ondersteuning	-609	0	-609	-1.271	0	-1.271	-1.261	0	-1.261
Totaal mutaties reserves	-1.290	104	-1.187	-3.787	302	-3.485	-3.643	105	-3.538

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 2020 is de primitieve begroting na vaststelling door de raad in november 2019 gewijzigd door vaststelling van onderstaande programmawijzigingen.

	Begr.nummer	Begrotingssaldo	Onvoorzien	Raadsvergadering
Primitieve begroting 2020	0	16.924	20.000	07.11.2019
Aanvulling begroting	1	32.850	0	07.11.2019
Sport en Spel Reek	2	-46.225	0	12.12.2019
2de Burap 2019	3	-268.226	0	12.12.2019
1ste Burap 2020	4	1.249.244	0	25.06.2020
Programmarekening 2019	5	-14.755	0	25.06.2020
Beheer Civiel Technische kunstwerken	6	3.600	0	24.09.2020
2de Burap 2020	7	-58.393	-20.000	10.12.2020
Kosten accountant addendum 2de Burap	7	7.325	0	12.12.2019
Saldo eind 2020 begroot		922.344	0	

BTW compensatiefonds

In 2020 is een bedrag van € 2.231.016 (2019 € 2.430.207/2018 € 2.354.225) aan compensabele BTW gedeclareerd bij het BTW compensatiefonds.

Overzicht incidentele baten en lasten

	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar
Programma 1	343-	257-	382-
Programma 2	-	3	51
Programma 3	5	4	250-
Programma 4	2	1-	1
Programma 5	0	135-	86-
Programma 6	152	154	319-
Programma 7	58	8	307-
Programma 8	295	187	246-
Programma 9	436	778	369
Totaal incidentele baten en lasten	605	739	1.168-

Toelichting op mutaties voorzieningen

Bij voorzieningen kan een onderscheid gemaakt worden in:

- a. onderhoudsegarisatievoorzieningen
- 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. Onderhoudsegarisatievoorzieningen

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

Per ultimo 2020 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 5.139.840 (2019 € 4.983.185/2018 € 5.494.991).

Deze bestaan uit voorzieningen voor onderhoud van gemeentelijke gebouwen, onderhoud en vervangen riolering, onderhoud wegen en onderhoud Civiel Technische Kunstwerken. In 2020 is er in totaal € 1.613.743 (2019 € 1.581.688/2018 € 1.611.130) aan deze voorzieningen toegevoegd ten laste van de jaarrekening 2020. Aan onderhoudskosten is er in 2020 een bedrag van € 1.457.088 (2019 € 1.929.507/2018 € 1.360.293) uit de voorziening aangewend.

b. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

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

Per ultimo 2020 bedraagt het totaal van deze voorzieningen € 4.154.578 (2019 € 3.851.039/2018 € 3.435.984).

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

In 2020 is er € 474.732 (2019 € 705.699/2018 € 181.504) toegevoegd. De onttrekking in 2020 bedraagt € 171.194 (2019 € 208.643/2018 € 194.177).

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 2020 bedraagt het totaal van deze voorziening € 4.946 (2019 € 4.946/2019 € 102.351).

In 2020 is er € 0 (2019 € 0/2018 € 268.884) toegevoegd. De onttrekking in 2020 bedraagt € 0 (2019 € 97.406/2018 € 314.460)

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 2020 zijn er voorzieningen voor Reek Zuid, en LOG Graspeel. De voorziening voor het tekort van Vensteeg valt in 2020 vrij.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

In totaal is er ultimo 2020 € 4.746.486 (2019: € 5.522.221 / 2018: € 5.518.412) aan voorzieningen voor de grondexploitatie.

Toelichting op de kapitaallasten van investeringen

De totale kapitaallasten 2020 bedragen € 1.086.824 (begroot € 1.105.668).

Ten opzichte van de begroting is er sprake van een voordeel van € 18.844.

Het lagere bedrag ad € 18.844 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 € 165.381. 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)

De WNT is van toepassing op de gemeente Landerd. Het voor gemeente Landerd toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Landerd van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	E.E. Weijenberg	C.C. Boode
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.986	108.734
Beloningen betaalbaar op termijn	12.687	18.321
<i>Subtotaal</i>	<i>87.673</i>	<i>127.056</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.667	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	87.673	127.056
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 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2019 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
Totale bezoldiging 2019	82.549	117.019

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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

8. Toelichting begrotingsoverschrijdingen op programmaniveau

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

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

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

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

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

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

Bedragen in duizenden euro's

Programma	Begroting na wijziging	gerealiseerd	Overschrijding
Programma 6	16.300	16.505	205
Programma 9	8.454	11.665	3.211

Deze overschrijdingen hebben betrekking op:

Programma 6 € 205.000

De grootste begrotingsoverschrijdingen ontstaan op de volgende taakvelden:

- Maatwerkdienstverlening 18- (433.000)
- Maatwerkdienstverlening 18+ (253.000)

Op andere taakvelden is veelal een voordeel behaald waardoor de totale overschrijding beperkt is gebleven.

Gezien de relatief hoge overschrijding bij Maatwerkdienstverlening 18- kan gesteld worden dat door dit taakveld de overschrijding veroorzaakt. In dit geval is sprake van kosten die passen binnen het bestaande beleid. De gemeente is daarnaast ook onvoldoende in staat om de overschrijding tijdig vast te stellen. Dit komt doordat deze kosten via een centrumgemeente worden betaald aan zorgleverancier. Na afloop van het boekjaar volgt de eindafrekening pas. Daarnaast wordt complexe zorg na afloop van het boekjaar regionaal verrekend op basis van solidariteitsafspraken.

Er is sprake van een begrotingsoverschrijding dit past binnen het bestaande beleid, maar waarvan niet kan worden gesteld dat de gemeente dit ondubbelzinnig ten onrechte niet tijdig heeft gesignaleerd. Er is daarom sprake van begrotingsonrechtmatigheid die niet mee telt in het oordeel.

Programma 9 € 3.211.000

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

Het begrote resultaat was € 922.000 negatief (taakveld 0.8). In werkelijkheid is het resultaat € 2.819.000 positief (taakveld 0.11) geworden. Dit veroorzaakt een verschil van € 3.741.000. Dit verschil is geen echte overschrijding.

9. Overzicht baten en lasten per taakveld 2020

Taakveld	Progr.	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Jaarrekening gerealiseerd			
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0.1	Bestuur	9	-31	1.741	1.710	-31	1.971	1.940	-279	2.719	2.440
0.2	Burgerzaken	9	-165	397	232	-155	366	212	-165	393	227
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	9	-16	68	52	-16	79	63	-779	80	-698
0.4	Overhead	9	-51	5.233	5.182	-36	6.390	6.354	-62	5.384	5.322
0.5	Treasury	9	-63	-116	-179	-37	-177	-214	-37	-10	-47
0.61	OZB woningen	9	-1.929	171	-1.758	-1.929	214	-1.715	-1.928	213	-1.715
0.62	OZB niet-woningen	9	-1.504	48	-1.456	-1.466	61	-1.405	-1.467	61	-1.405
0.63	Parkeerbelasting	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	9	-7	1	-5	-3	2	-2	-1	2	1
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	9	-22.549	0	-22.549	-23.919	0	-23.919	-24.143	0	-24.143
0.8	Overige baten en lasten	9	-41	-14	-55	-10	-920	-930	11	0	11
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	9	0	10	10	0	142	142	0	-101	-101
0.10	Mutaties reserves	9	-1.290	104	-1.187	-3.787	326	-3.461	-3.643	105	-3.538
0.11	Resultaat van de rekening van de baten en lasten	9	0	0	0	0	0	0	0	2.819	2.819
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1	-547	1.101	554	-551	1.108	556	-555	1.088	532
1.2	Openbare orde en veiligheid	1	-15	336	321	-15	478	463	-15	377	363
2.1	Verkeer en vervoer	2	-34	1.762	1.728	-34	1.785	1.751	-70	1.706	1.637
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	15	15	0	13	13
3.1	Economische ontwikkeling	3	0	52	52	0	50	50	0	27	27
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3	-198	192	-5	-154	148	-5	-294	136	-158
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregeling	3	-8	32	24	-5	29	25	-8	33	25
3.4	Economische promotie	3	-405	197	-207	-282	343	61	-276	225	-52
4.1	Openbaar onderwijs	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	4	-200	693	493	-201	705	504	-206	645	439
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4	-111	437	325	-156	522	367	-103	481	378
5.1	Sportbeleid en activering	5	-32	148	115	-106	440	334	-98	381	283
5.2	Sportaccommodaties	5	-115	913	798	-109	874	765	-84	861	777
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	-8	150	142	-13	169	156	-8	162	155
5.4	Musea	5	0	15	15	0	17	17	0	29	29
5.5	Cultureel erfgoed	5	-7	79	73	-7	107	100	0	67	67
5.6	Media	5	0	397	397	0	397	397	0	397	397
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-35	1.418	1.383	-161	1.882	1.720	-161	1.714	1.553
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6	-282	2.216	1.935	-270	2.365	2.096	-269	2.001	1.732
6.2	Wijkteams	6	0	515	515	0	419	419	0	421	421
6.3	Inkomensregelingen	6	-2.123	2.692	569	-3.458	3.930	472	-3.439	3.994	556
6.4	Begeleide participatie	6	-10	1.894	1.884	-10	2.152	2.142	-22	2.151	2.129
6.5	Arbeidsparticipatie	6	0	201	201	0	200	200	-3	161	158
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	0	295	295	0	302	302	-7	326	319
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6	-50	2.049	1.999	-50	2.342	2.292	-81	2.595	2.515
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	6	-32	3.475	3.443	-32	4.029	3.997	-555	4.463	3.908
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	6	0	240	240	0	138	138	0	18	18
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	6	0	621	621	0	423	423	0	374	374
7.1	Volksgezondheid	7	-8	823	815	-8	923	915	-9	761	752
7.2	Riolering	7	-1.113	797	-316	-1.182	828	-354	-1.185	796	-390
7.3	Afval	7	-1.615	1.488	-127	-1.585	1.614	30	-1.615	1.582	-33
7.4	Milieubeheer	7	0	762	762	-151	1.265	1.114	-69	795	726
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	7	-33	45	11	-28	55	27	-41	60	20
8.1	Ruimtelijke ordening	8	-172	427	255	-188	632	444	-58	421	363
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	8	-1.145	1.145	0	-2.387	2.267	-120	-1.091	1.004	-87
8.3	Wonen en bouwen	8	-785	1.465	680	-625	1.749	1.124	-1.069	1.950	881

10. Overzicht realisatie investeringskredieten 2020

Overhevelen

De onderstaande kredieten zijn nog niet afgesloten en worden overgeheveld naar 2021.

Pr.	Omschrijving	Uitgaven					Inkomsten					Saldo krediet 31-12-2020		
		Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Restant krediet 31-12-2020	Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Inkomsten t/m 2019		Inkomsten 2020	Restant krediet 31-12-2020
<i>Krediet buitensport</i>														
5	VCO vernieuwing 4 kleedlokalen	180.000	-	180.000	187.472	-	-7.472	-	-	-	-	-	-	-7.472
5	Sportaccomodaties gebouwen	15.777	-	15.777	-	-	15.777	-	-	-	-	-	-	15.777
5	DAW/EMOS kunstgrasvelden	468.092	-	468.092	468.092	-	0	-	-	-	-	-	-	0
5	Aanleg kunstgrasveld Festilent	503.371	-55.445	447.926	445.122	4.702	-1.898	-	490	490	-	777	-287	-1.610
5	Herstel natuurgrasvelden Festilent	250.000	70.250	320.250	153.492	158.456	8.302	-	14.805	14.805	-	18.513	-3.708	12.010
Totaal buitensport		1.417.240	14.805	1.432.045	1.254.178	163.158	14.710	-	15.295	15.295	-	19.290	-3.995	18.705
<i>Krediet sport en spel reek</i>														
5	Sport en Spel Reek gebouw	3.031.561	-	3.031.561	94.893	167.279	2.769.388	-	-	-	-	1.702	-1.702	2.771.091
5	Sport en Spel Reek installaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	10.238	142.762	-	-	-	-	-	-	142.762
5	Sport en Spel Reek Sportterrein	41.514	-	41.514	-	-	41.514	-	-	-	-	-	-	41.514
Totaal Sport en Spel Reek		3.423.267	-	3.423.267	94.893	177.518	3.150.856	-	-	-	-	1.702	-1.702	3.152.558
<i>Krediet dorps huis Zeeland</i>														
2	Inrichting gebied bij Dorps huis / Sporthal Zeeland	50.000	346.000	396.000	7.656	4.272	384.072	-	-	-	-	-	-	384.072
6	Bouw Dorps huis en sporthal Zeeland	9.222.782	-228.232	8.994.550	393.120	404.143	8.197.287	40.000	-30.000	10.000	10.000	17.536	-17.536	8.214.823
6	Inventaris dorps huis zeeland	350.000	-	350.000	-	-	350.000	100.000	-	100.000	-	-	100.000	250.000
9	Vorbereidingskosten GREX Kerkstraat Oost	150.000	-	150.000	11.558	51.254	87.188	-	-	-	-	-	-	87.188
Totaal dorps huis Zeeland		9.772.782	117.768	9.890.550	412.334	459.669	9.018.547	140.000	-30.000	110.000	10.000	17.536	82.464	8.936.083
<i>Krediet Centrumplan Zeeland</i>														
2	Centrumplan Zeeland	1.866.340	-	1.866.340	1.631.520	74.240	160.580	96.000	-	96.000	120.706	-	-24.706	185.286
2	Centrumplan Zeeland (mva < 2017)	-	-	-	113.422	-	-113.422	-	-	-	-	-	-	-113.422
Totaal Centrumplan Zeeland		1.866.340	-	1.866.340	1.744.942	74.240	47.158	96.000	-	96.000	120.706	-	-24.706	71.864

Pr.	Omschrijving	Uitgaven					Inkomsten					Saldo krediet 31-12-2020		
		Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Restant krediet 31-12-2020	Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Inkomsten t/m 2019		Inkomsten 2020	Restant krediet 31-12-2020
Losse kredieten														
2	Reconstructie Kerkweg	71.373	-	71.373	41.471	-	29.902	-	-	-	-	-	-	29.902
2	Knuppelbrug Schaijk	-	74.300	74.300	-	-	74.300	-	-	-	-	-	-	74.300
5	Uitvoering Landschapsbeleidsplan	486.310	71.394	557.704	486.094	49.610	22.000	486.311	71.394	557.705	486.094	49.610	22.001	-1
5	Aanleg trapveldjes	70.000	-	70.000	37.500	-	32.500	-	-	-	-	-	-	32.500
5	EVZ Melkpad-Graspeelloop 2015	117.500	-	117.500	-	-	117.500	58.750	-	58.750	-	-	58.750	58.750
5	Aansluiting evenementkasten	160.000	-	160.000	121.036	8.681	30.284	-	-	-	-	-	-	30.284
5	Entree Palmstraat	1.109.351	-	1.109.351	1.109.349	-	2	1.109.351	-	1.109.351	809.351	-	300.000	-299.998
5	EVZ Munsche wetering 2016	506.000	-	506.000	45.516	-	460.484	354.200	-	354.200	-	-	354.200	106.284
5	(renovatie) Verbouwing sporthal de Eeght	-	200.000	200.000	-	22.113	177.888	-	-	-	-	-	-	177.888
6	Dorpsontwikkelingsplan Reek	500.000	-	500.000	244.424	60.735	194.841	-	-	-	-	-	-	194.841
8	Stimulering grondverkopen	45.009	-	45.009	35.769	3.230	6.010	45.009	-	45.009	35.769	3.230	6.010	-0
8	Vorbereidingskosten GREX Voederheil III(K)	-	20.000	20.000	-	31.770	-11.770	-	-	-	-	-	-	-11.770
Totaal losse kredieten		3.065.543	365.694	3.431.237	2.121.158	176.137	1.133.941	2.053.621	71.394	2.125.015	1.331.214	52.840	740.961	392.981
Totaal over te hevelen		19.545.172	498.267	20.043.439	5.627.505	1.050.722	13.365.212	2.289.621	56.689	2.346.310	1.461.920	91.368	793.022	12.572.191

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

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

Afgerond

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

Pr.	Omschrijving	Uitgaven						Inkomsten						Saldo krediet 31-12-2020
		Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Restant krediet 31-12-2020	Krediet 01-01-2020	Mutatie krediet 2020	Krediet 31-12-2020	Inkomsten t/m 2019	Inkomsten 2020	Restant krediet 31-12-2020	
<i>Krediet auto's toezichhouders</i>														
9	Vervangen Toyota H-Lux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Aanschaf wagen toezichthouder 1	21.194	-	21.194	-	21.362	-168	-	-	-	-	-	-	-168
9	Aanschaf wagen toezichthouder 2	21.194	-	21.194	-	21.362	-168	-	-	-	-	-	-	-168
Totaal auto's toezichhouders		42.387	-	42.387	-	42.724	-337	-	-	-	-	-	-	-337
<i>Losse kredieten</i>														
2	Reconstructie Peelweg	288.973	-	288.973	113.848	31.774	143.351	-	-	-	-	-	-	143.351
2	Brug Boterbloem	-	65.000	65.000	6.198	39.002	19.800	-	-	-	-	-	-	19.800
5	Vervanging kunstgrasveld DAW(K)	-	285.000	285.000	4.568	281.118	-686	-	38.500	38.500	-	38.500	-	-686
5	Aankoop Bosperceel SCH01 i 18	32.000	-	32.000	-	30.734	1.266	20.000	-	20.000	-	20.000	-	1.266
7	Ondergrondse glasbakken	45.500	-	45.500	39.080	-	6.420	-	-	-	-	-	-	6.420
8	Kosten Locatie De Schenen Reek	325.000	-	325.000	-	-	325.000	-	-	-	-	-	-	325.000
9	Laptops tbv thuiswerken	-	140.000	140.000	-	129.452	10.548	-	-	-	-	-	-	10.548
9	Opzetsstrooier 1	-	35.000	35.000	-	33.115	1.885	-	-	-	-	-	-	1.885
9	Opzetsstrooier 2	-	35.000	35.000	-	33.115	1.885	-	-	-	-	-	-	1.885
9	Opzetsstrooier tbv DAF	45.000	-	45.000	-	43.853	1.147	-	-	-	-	-	-	1.147
9	Vervangen tractor John Deere	55.000	20.000	75.000	-	70.525	4.475	-	-	-	-	-	-	4.475
Totaal losse kredieten		791.473	580.000	1.371.473	163.695	692.689	515.089	20.000	38.500	58.500	-	58.500	-	515.089
Totaal af te sluiten kredieten		833.860	580.000	1.413.860	163.695	735.413	514.752	20.000	38.500	58.500	-	58.500	-	514.752

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>				
		Gemeenten	€ 151.200	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/06</i>		
			1 Projectorganisatie	€ 7.018	Ja			
			2 Communicatiecampagne	€ 1.299	Ja			
			3 Benadering doelgroep	€ 23.553	Ja			
			4 Energiemarkten (3x)	€ 43.068	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	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>		
			1 Projectorganisatie	€ 7.018		Nee		
			2 Communicatiecampagne	€ 1.299		Nee		
			3 Benadering doelgroep	€ 23.553		Nee		
			4 Energiemarkten (3x)	€ 43.068		Nee		
			5 Workshops waterzijdig inregelen CV installatie	€ 0		Nee		
			6 Slim wonen adviezen	€ 0		Nee		
			7 Nazorg, opvolging en monitoring	€ 0		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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 51.402	€ 45.173	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>				
	1							
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
			1 IenW/BSK-2020/235203	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>			
	1 IenW/BSK-2020/235203	€ 0	€ 0	€ 0		Nee		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06		
			€ 1.851.857	€ 13.430	€ 94.950	€ 0	€ 16.917	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 230.456	€ 5.902	Ja		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicator: G3/06		
			€ 0	€ 0	€ 3.251	€ 0	€ 0	€ 1.275		
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07							
			Ja							

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 790.831	€ 40.628	€ 9.582	€ 0	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 128.187	€ 15.157	€ 982	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 88.151	€ 43.314	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	202	5	€ 167	Ja		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	34	2		Ja		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	25	3		Ja		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 207.128	-€ 514.428				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Voetbalaccommodatie Den Heuvel Schaijk	€ 2.393	€ 0	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			2 Sporthal De Eeght Schaijk	€ 89.315	€ 5.262	€ 51.927	€ 18.484	Bruto gerealiseerd bedrag
			3 Sporthal De Hekel Zeeland	€ 68.441	€ 6.208	€ 41.938	€ 17.710	Bruto gerealiseerd bedrag
			4 Gymzaal Reek	€ 8.445	€ 546	€ 1.853	€ 3.030	Bruto gerealiseerd bedrag
			5 Onderhoud sportvelden	€ 108.589	€ 61.048	€ 17.533	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			6 Voorziening onderhoud gymnastieklokaal Reek	€ 12.000	€ 443	€ 60	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			7 Voorziening onderh.sportaccomm.De Bundel	€ 4.500	€ 0	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			8 Voorziening onderhoud sporthal De Eeght	€ 21.500	€ 6.530	€ 3.697	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			9 Voorziening onderhoud sporthal De Hekel	€ 28.400	€ 5.741	€ 2.769	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			10 Voorziening onderh.sportaccomm.Den Heuvel	€ 11.500	€ 0	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			11 Voorziening onderh.voetbalaccomm. Achilles	€ 9.250	€ 909	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			12 Vervanging kunstgrasveld DAW	€ 220.000	€ 220.000	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			13 Aanleg kunstgrasveld Festilent	€ 45.659	€ 4.441	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			14 Herstel natuurgrasvelden Festilent	€ 105.788	€ 105.788	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			15 Bouw dorpshuis en sporthal Zeeland	€ 190.573	€ 100.206	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			16 Sport- en spel Reek tijdelijk gebouw	€ 74.604	€ 0	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			17 Sport en Spel Reek gebouw	€ 398.445	€ 9.727	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			18 Milieutechnische bebording ter voorkoming van verontreiniging	€ 78.650	€ 35.706	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag
			19 Verandering mengpercentage	€ 2.083	€ 0	€ 0	€ 0	Bruto gerealiseerd bedrag

			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/11</i>		
			1 Voetbalaccommodatie Den Heuvel Schaijk				
			2 Sporthal De Eeght Schaijk	€ 75.673			
			3 Sporthal De Hekel Zeeland	€ 65.856			
			4 Gymzaal Reek	€ 5.429			
			5 Onderhoud sportvelden	€ 78.581			
			6 Voorziening onderhoud gymnastieklokaal Reek	€ 503			
			7 Voorziening onderh.sportaccomm.De Bundel				
			8 Voorziening onderhoud sporthal De Eeght	€ 10.227			
			9 Voorziening onderhoud sporthal De Hekel	€ 8.510			
			10 Voorziening onderh.sportaccomm.Den Heuvel				
			11 Voorziening onderh.voetbalaccomm. Achilles	€ 909			
			12 Vervanging kunstgrasveld DAW	€ 220.000			
			13 Aanleg kunstgrasveld Festilent	€ 4.441			
			14 Herstel natuurgrasvelden Festilent	€ 105.788			
			15 Bouw dorps huis en sporthal Zeeland	€ 100.206			
			16 Sport- en spel Reek tijdelijk gebouw				
			17 Sport en Spel Reek gebouw	€ 9.727			
			18 Milieutechnische bebording ter verkoming van verontreiniging	€ 35.706			
			19 Verandering mengpercentage				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
			<i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>
			€ 10.682	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>	
		1 061685 Gemeente Landerd	Geen beschikking ontvangen	n.v.t.	€ 0	€ 0		
		Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>	Toelichting	
		1 061685 Gemeente Landerd	€ 0	€ 0	€ 0			
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>			
		€ 0	€ 0	Ja				