

GEMEENTE ZUNDERT IS ALS BOOMSCHORS DOOR HAAR VELE BOSSEN, BOOMTEELT EN AGRARISCH GEBIED. HET IS HEERLIJK WARM EN GOED BESCHERMEND, MAAR JE KAN JE ER OOK AAN SCHAVEN. GEDREVENHEID BEHOORT TOT ÉÉN VAN DE ZUNDERTSE KWALITEITEN. GEPASSIONEERD, BEZIELD EN ENTHOUSIAST. NIETS IS ONMOGELIJK. GEMEENTE ZUNDERT LIGT IN HET ZUIDEN VAN BRABANT EN GRENST AAN BELGIË. MENSEN UIT ZUNDERT HEBBEN EEN HECHTE BAND MET ELKAAR EN DE STREEK. ZUNDERT IN DRIE WOORDEN: GROEN, GEDREVEN, GEMEENSCHAPSZIN.



Jaarstukken 2019

VERBINDEN EN VERBEELDEN

Colofon

Uitgave
Gemeente Zundert
7 juli 2020

Gemeente Zundert
Markt 1
4881 CN Zundert
Postbus 10.001
4880 CA Zundert

T 076 – 599 56 00
F 076 – 566 56 66

E gemeente@zundert.nl
I www.zundert.nl

Inhoudsopgave

Inhoud

1	Voorwoord van het college	- 4 -
2	Inleiding	- 6 -
2.1	Algemeen	- 6 -
2.2	Opbouw	- 6 -
3	Samenvatting.....	- 8 -
3.1	Algemeen	- 8 -
3.2	Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat.....	- 11 -
4	Programmaverantwoording	- 17 -
4.1	Programma Veiligheid	- 17 -
4.2	Programma Economie & Innovatie	- 23 -
4.3	Programma Zorg & Sociaal Domein.....	- 28 -
4.4	Programma Omgeving & Maatschappij	- 33 -
4.5	Uitvoeringsprogramma Service.....	- 46 -
4.6	Bestuur	- 54 -
4.7	Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien	- 57 -
5	Paragrafen	- 64 -
5.1	Paragraaf lokale heffingen	- 64 -
5.2	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	- 74 -
5.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	- 88 -

Paragraaf financiering	- 97 -
5.4 Paragraaf bedrijfsvoering	- 101 -
5.5 Paragraaf verbonden partijen	- 105 -
5.6 Paragraaf grondbeleid	- 110 -
6 Jaarrekening	- 118 -
6.1 Het overzicht van baten en lasten 2019	- 119 -
6.2 Incidentele baten en lasten	- 124 -
6.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	- 125 -
6.4 Saldobestemming	- 129 -
6.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	- 131 -
6.6 Resultaten per taakveld	- 133 -
6.7 Balans per 31 december 2019	- 135 -
6.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	- 154 -
6.9 Single information, single audit (SISA)	- 158 -

1 Voorwoord van het college

Met genoegen bieden wij u de jaarstukken 2019 van de gemeente Zundert aan. De jaarstukken omvatten het jaarverslag en de jaarrekening inclusief de Sisa (Single Information Single Audit) informatie.

Deze jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning & control cyclus en zijn het spiegelbeeld van de begroting 2019. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over de uitvoering van de begroting zoals die door u in november 2018 is vastgesteld en met uw tussentijdse besluiten bij de drie bestuursrapportages is aangepast.

Wanneer u de jaarstukken vaststelt, ligt het boekjaar 2019 alweer een half jaar achter ons. Daarom vraagt de wetgever ook elk jaar te beoordelen of zich nog zogenaamde "gebeurtenissen na balansdatum" hebben voorgedaan met enig impact op de organisatie. In de regel is dat niet het geval, voor 2020 helaas wel zoals u weet. In deze jaarstukken vindt u daarom op meerdere plaatsen een verwijzing naar de impact van de coronacrisis.

Op dit moment zitten we nog midden in de crisis als gevolg van het coronavirus (COVID-19). De uitbraak van het coronavirus eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Deze crisis heeft op dit moment grote consequenties op sociaal, economisch en maatschappelijk vlak. Het raakt inwoners, bedrijven en instellingen in onze gemeente op korte termijn en zeer waarschijnlijk ook op langere termijn. Maar ook onze eigen organisatie en hoe wij hier vanuit onze rol als lokale overheid op kunnen en moeten reageren.

Voor die aanpak van de gevolgen van het coronavirus kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Hoewel het financieel resultaat over 2019 negatief is, kunnen we wel vaststellen dat de afwijking van het door u vastgestelde begrotingsresultaat minimaal is. Ook zijn we er in 2019 in geslaagd aanvullende dekking en enige terugverdiencapaciteit te realiseren op aanzienlijke kosten van de aanpak vakantieparken uit de jaren 2017 en 2018. De jaarrekening krijgt daarmee over 2019 ook weer de volledige goedkeurende accountantsverklaring zoals u dat mag verwachten onder normale omstandigheden.

Bij de inleiding hieronder leest u een samenvatting van de inspanningen per programma. Bij de verschillende programmaverantwoordingen zijn deze voorzien van voortgangpercentages. Omdat meerder inspanningen begrotingsjaar overstijgend zijn, is niet overal een 100% score voor 2019 gepresenteerd. In de toelichtingen leest u dan wat er nog resteert van de inspanning in het volgende boekjaar.

Het traject van de voorjaarsnota 2021 hebben we inmiddels omgezet in een gezamenlijke, raad en college, opmaak van een zomernota 2021. Hierdoor kunnen de gevolgen van de corona crisis goed in kaart worden gebracht voor de korte en langere termijn. Het beheersen, en waar mogelijk verzachten, van de gevolgen van de coronacrisis voor onze gemeente, haar inwoners en ondernemers heeft nu de hoogste prioriteit van het college.

Wij vertrouwen op een constructieve bespreking met uw raad

De secretaris,

De burgemeester,

Drs. J.W.F. Compagne

J.G.P. Vermue

2 Inleiding

2.1 Algemeen

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 aan. Met deze jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beheers- en beleidsprogramma van het afgelopen kalenderjaar. De jaarstukken zijn opgemaakt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna te noemen: BBV). De inrichting van de jaarstukken is volgens de regels die in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet zijn vastgelegd.

2.2 Opbouw

Programma indeling 2019

Programma indeling 2019											
1	Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4	Omgeving & Maatschappij	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	5	Service	0.2	Burgerzaken
		1.2	Openbare orde en veiligheid			2.1	Verkeer en vervoer			0.4B	Overhead
2	Economie & Innovatie	3.1	Economische ontwikkeling			2.2	Parkeren			7.2	Riolering
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur			2.5	Openbaar vervoer			7.3	Afval
		3.3	Bedrijfsloket en -regelingen			4.1	Openbaar basisonderwijs			7.4	Milieubeheer
		3.4	Economische promotie			4.2	Onderwijshuisvesting			7.5	Begraafplaatsen
3	Zorg en sociaal domein	6.1B	Samenkracht en burgerparticipatie			4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			8.1B	Ruimtelijke ordening (BGT)
		6.2	Wijkteams			5.1	Sportbeleid en activering			8.3B	Wonen en bouwen
		6.3	Inkomensregelingen			5.2	Sportaccommodaties	6	Bestuur	0.1	Bestuur
		6.4	Begeleide participatie			5.3	Cultuur	7	Alg. dekkingsmiddelen	0.4A	Overhead
		6.5	Arbeidsparticipatie			5.4	Musea	overhead	venootschapbelasting	0.5	Treasury
		6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)			5.5	Cultureel erfgoed	onvoorzien		0.61	OZB - woningen
		6.71	Maatwerkdienstverlening 18+			5.6	Media			0.62	OZB - niet woningen
		6.72	Maatwerkdienstverlening 18-			5.7	Openbaar groen en recreatie			0.64	Belastingen overig
		6.81	Geëscaleerde zorg 18+			6.1A	Samenkracht en burgerparticipatie			0.7	Algemene uitkering
		6.82	Geëscaleerde zorg 18-			8.1A	Ruimtelijke ordening			0.8	Overige baten en lasten
						8.2	Grondexploitatie woningen			0.9	Vennootschapsbelasting
						8.3A	Wonen en bouwen			0.10	Mutaties reserves
						7.1	Volksgesondheid				
						8.3C	Omgevingswet				

Het jaarverslag is op dezelfde manier opgebouwd als de programmabegroting. De programmaverantwoording bestaat uit een uiteenzetting van de mate waarin de doelstellingen en de daarbij behorende activiteiten zijn gerealiseerd, de gerealiseerde baten en lasten met daarbij een toelichting op relevante afwijkingen, welke risico's er worden gelopen (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) en wat de voortgang van de investeringen is.

De jaarrekening bevat naast de balans en de toelichting ook;

- De gerealiseerde baten en lasten per programma;
- Het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen;
- Het gerealiseerde resultaat voor bestemming;
- De werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- Het hieruit volgende gerealiseerde resultaat na bestemming.

Voor deze onderdelen wordt tevens een analyse gegeven van de belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten.

De jaarrekening en de Sisa-bijlage zijn gecontroleerd door BDO Accountants BV. De bevindingen inclusief de controleverklaring worden gelijktijdig met de jaarrekening aan de gemeenteraad voorgelegd. Met de goedkeuring van deze jaarrekening verleent de raad het college décharge over alle realisaties en de daarmee verband houdende baten en lasten van 2019.

In het jaarverslag worden bij de meest significante over- en onderschrijdingen korte toelichtingen gegeven. Om te bepalen wat meest significant is, is als richtlijn, conform de financiële verordening, een financiële afwijking van €25.000 of meer binnen één taakveld gehanteerd.

Belangrijk voor de financiële ontwikkeling is om te bepalen welke over- en onderschrijdingen structureel van aard zijn. Daar waar mogelijk worden structurele wijzigingen voor wat betreft de 'Begroting 2020' in de eerste bestuursrapportage verwerkt. Voor de 'Begroting 2021 e.v.' komen deze structurele wijzigingen aan de orde met de behandeling van de 'Voorjaarsnota 2021' en de 'Programmabegroting 2021 - 2024'.

3 Samenvatting

In dit hoofdstuk vindt u een beknopte, niet limitatieve, samenvatting van enkele resultaten per programma. Verder wordt inzicht gegeven in het verloop van het rekeningresultaat en de bestemming van het rekeningresultaat.

3.1 Algemeen

De programmarekening

De programmarekening 2019 is de tegenhanger van de netwerkbegroting 2019. In die begroting werden de vragen beantwoord: *wat willen we bereiken, wat gaan we daar voor doen en wat mag dat kosten?* In deze programmarekening 2019 worden de vragen beantwoord: *wat hebben we bereikt, wat hebben we daar voor gedaan en wat heeft het gekost?*

De begroting 2019 is in november door de raad vastgesteld. Daarna volgden 3 bestuursrapportages met begrotingswijzigingen waarmee de raad het antwoord de vraag "wat mag het kosten" heeft bijgesteld. Het verloop daarvan zie u in onderstaande tabel.

Ontwikkeling begrotingssaldo			
Het begrotingssaldo conform het boekwerk begroting 2019 was		€ 8.140	Positief
Procesregisseur sociaal domein vervalt (amendement)		€ 80.000	Positief
Verhoging OZB verlagen		€ -50.000	Negatief
Verlaging budget gegevensbescherming		€ 15.000	Positief
Bijstelling 1e bestuursrapportage 2019		€ -28.929	Negatief
Aangepast saldo		€ 24.211	Positief
Bijstelling 2e bestuursrapportage 2019		€ 1.745	Positief
aangepast saldo		€ 25.956	Positief
Bijstelling 3e bestuursrapportage 2019		€ -322.621	Negatief
Nieuw begrotingssaldo		€ -296.665	Negatief
Mutaties per saldo 4e kwartaal 2019		€ -90.626	Negatief
Saldo jaarrekening 2019		€ -387.294	Negatief

De inspanningen in de programma's

De voortgang in de programma's is terug te lezen bij de resultaten van de inspanningen per programma. Hieronder alvast een kleine greep, niet limitatief, uit het brede scala van geboekte resultaten en ontwikkelingen.

De focus in het programma Veiligheid lag in de jaren 2017 en 2018 veelal op de casus Fort Oranje. Hoewel ook in 2019 nog kosten zijn gemaakt in dit dossier zijn we er in 2019 in geslaagd aanvullende dekking en terugverdiencapaciteit te vinden. Daarmee kan het aanzienlijke beslag van dit dossier op onze vermogenspositie gedeeltelijk worden gecompenseerd.

Ook hebben we met een programma overstijgende aanpak vanuit zorg, toerisme, economie, veiligheid en vergunningverlening de vakantieparken in beeld gebracht en op risico's beoordeeld.

Met het Baronie Interventie Team zijn de acties gestart in het buitengebied in samenhang met ons project Vitaal Buitengebied.

We hebben ingezet op nieuw beleid én controle bij het speerpunt *alcohol en jongeren*. Er is een heldere aanpak ingezet met veel aandacht voor communicatie. Het onderwerp blijft ook de komende jaren aan van de speerpunten.

In het programma economie en innovatie zijn in 2019 diverse projecten en pilots gestart op het gebied van duurzaamheid en de energietransitie. Het position paper Duurzaamheid en de regionale energietransitie (RES) zijn vastgesteld. Het ruimtelijke traject voor WindA16 is afgerond en de lokale energie agenda is inmiddels ondertekend.

We hebben onze faciliterende rol bij het Business Centrum Treeport ingevuld en het bestemmingsplan is onherroepelijk geworden. De eerste vergunningen zijn verleend.

De ontwikkeling in het programma zorg en sociaal domein volgende ook de landelijke trend waarbij het voor meeste gemeenten moeilijk is het beroep op de diverse voorzieningen binnen hun financiële mogelijkheden te houden.

Het totaal aantal mensen dat een beroep doet op een Wmo-maatwerkvoorziening, is vorig jaar landelijk gestegen naar ruim 1,1 miljoen; 5 procent meer dan in 2018. Het gros daarvan (65 procent) maakt gebruik van hulpmiddelen en diensten zoals een rolstoel, een woningaanpassing of een vervoersdienst, zo meldt het CBS op basis van gegevens van 320 van de 355 gemeenten. Sinds 2016 is er elk jaar opnieuw sprake van een stijging van het aantal mensen dat een beroep op de Wmo doet. In 2019 was de grootste stijging te zien bij het aantal Wmo-cliënten met hulp bij het huishouden. Dat steeg met 12 procent. Sinds 2019 geldt namelijk een vaste, inkomens-onafhankelijke eigen bijdrage voor Wmo-maatwerkvoorziening van 17,50 euro per vier weken.

Ook bij de uitvoering van de Jeugdwet zien we een beweging volgens de landelijke trends. Van 2015 tot en met 2018 groeide, landelijk, het aantal jongeren dat jeugdzorg ontving met 50.000; een stijging van 13,2 procent. De gemeentelijke uitgaven aan jeugdzorg stegen in die jaren met 42 procent. De stijgende gemeentelijke kosten voor jeugdzorg worden onder meer veroorzaakt door de toename van het aantal jongeren in de jeugdzorg. De hogere kostprijzen en

de zwaardere of langduriger zorg leiden eveneens tot een stijging van de kosten. Ook het feit dat zorgleveranciers tot 5 kalenderjaren terug mogen factureren maakt grip krijgen op de uitgaven moeilijker. Tot slot kregen we in 2019 ook te maken de beëindiging van Just.

In het programma omgeving en maatschappij is, ondanks het uitstel van de invoering van de Omgevingswet, veel werk verzet in de voorbereiding ervan. De eerste pilots zijn gestart: Vitaal Buitengebied en Assortimentstuin.

Er zijn verschillende woningbouw project in uitvoering gestart zoals De Tuinderij, Groene Kamers 2, Zuidrand Achtmaal en Weidepracht 2.

De afspraken voor het uitrollen van breedband zijn gemaakt en de uitvraag bij onze inwoners loopt.

Het cultuurplatform is opgericht en de plannen komen nu in uitvoering en de Jubel voor het corso is verplaatst naar het Oranjeplein.

Tot slot zijn we in 2019 doorgedrongen tot de longlist, de laatste 20 organisaties, van de overheidsorganisatie van het jaar 2019!

Dit is maar een beperkte selectie van resultaten. Alle resultaten op de inspanningen zijn per programma terug te lezen.

3.2 Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat

3.2.1 Rekeningresultaat

Verwacht resultaat over 2019 na 3e berap	€ -296.665	Negatief	
Programma 1 veiligheid			
In 2017 heeft het Rijk als gevolg van de bestuurlijke ontruiming van Fort Oranje een budget beschikbaar gesteld voor zorg en herhuisvesting van bewoners. Het kasbeheer was belegd bij de centrumgemeente Breda. Aangezien de kosten van zorg & huisvesting gedurende 2019 steeds minder werden is eind 2019, de eindafrekening opgesteld. De hoogte van de eindafrekening was pas in december 2019 bekend nadat overleg met de kasbeheerder (gemeente Breda) had plaatsgevonden. Eindafrekening beschikbaar gestelde middelen vanuit het Ministerie voor zorg en herhuisvestingskosten als gevolg van de bestuurlijke ontruiming Fort Oranje.	€ 1.200.000	Positief	Incidenteel
Meerkosten Fort Oranje. Dit betreft met name kosten voor beveiliging van het terrein als gevolg van de beheervoering. Regelmatig vindt er een afweging plaats of de genomen veiligheidsmaatregelen in relatie tot de kosten en risico's nog met elkaar in overeenstemming zijn. Gemeente Zundert blijft beheervoerder van het terrein zolang de procedures niet zijn afgerond.	€ -160.000	Negatief	Incidenteel
Overige	€ 13.379	Positief	
Programma 2 Economie & Innovatie			
Overige	€ -19.654	Positief	Incidenteel

Programma 3 Zorg & Sociaal domein			
Extra bijdrage Juzt. Het besluit hiertoe is pas in november genomen.	€ -150.000	Negatief	Incidenteel
Meer woningaanpassingen dan begroot, waarvan een paar hele grote. Dit was in december pas bekend.	€ -110.000	Negatief	Incidenteel
Ten aanzien van de WMO en deeltaxi zijn er meer aanvragen geweest. In 2019 is bijgeraamd, maar dit is in de laatste maanden niet voldoende gebleken.	€ -200.000	Negatief	Structureel
De jeugdzorg is duurder door meer aanvragen. De zorgaanbieders hebben begin 2020 nog veel kosten gedeclareerd, die niet in beeld waren. Hierover zijn afspraken gemaakt, zodat dit niet meer kan voorvallen.	€ -400.000	Negatief	Structureel
Overige	€ -33.066	Negatief	Incidenteel
Programma 4 Omgeving & Maatschappij			
In december 2019 is de overeenkomst met de provincie over de ruimte voor ruimte titels akkoord bevonden. De totale opbrengst bedraagt € 1.100.000, waarvan € 200.000 al is gerealiseerd en de resterende opbrengst in toekomstige jaren valt. Bij de 2e berap was de gehele opbrengst bijgeraamd.	€ -900.000	Negatief	Incidenteel
De afwikkeling van de reconstructie zandgronden Weerijts vindt begin 2020 plaats. De reserve is hiervoor toereikend en dit budget valt vrij.	€ 47.000	Positief	Structureel
Voor 2019 waren incidentele middelen begroot voor onderzoek naar sport. Hiervan wordt gevraagd om € 45.000 over te hevelen naar 2020. Naast de vrijvallende onderzoekskosten zijn er ook minder lasten geweest voor het beheer van de sportaccommodaties door de WVS.	€ 147.000	Positief	Incidenteel
In 2020 zijn bijdragen BOVO (Bovenwijkse voorzieningen) ontvangen. Deze ontvangsten moeten via de resultatenrekening lopen en voorgesteld wordt om deze toe te voegen aan de reserve BOVO.	€ 169.000	Positief	Incidenteel
Overige	€ -33.766	Negatief	Incidenteel

Programma 5 Service			
In de december zijn nog een aantal grote projecten vergund, die in boekjaar 2020 voorzien waren. In de begroting 2020 zijn de bouwleges al aangepast.	€ 317.000	Positief	Structureel
Er zijn voor afvalverwijdering meer kosten gemaakt dan voorzien. De voorziening afval was niet toereikend en deze kosten komen ten laste van de exploitatie.	€ -59.000	Negatief	Structureel
Een aantal vacatures binnen service zijn begin 2020 pas ingevuld, terwijl dit voorzien was in het 4e kwartaal 2019.	€ 45.000	Positief	Incidenteel
Overige	€ -22.953	Negatief	
Programma 6 Bestuur			
Het budget voor de rekenkamercommissie is over. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2020.	€ 18.903	Positief	Incidenteel
Eind 2019 is bekend geworden dat de wettelijke rekenrente voor de pensioenberekeningen gedaald is naar 0,29%. Dit betekent een extra aanvullende dotatie. Aangezien de rente nu zo laag is, wordt voor 2020 geen aanvullende dotatie verwacht.	€ -400.000	Negatief	Incidenteel
Programma 7. Alg. dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien			
Via het gemeentefonds zijn meer gelden ontvangen. € 237.101 heeft betrekking op het klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2020.	€ 319.000	Positief	Incidenteel
Vennootschapsbelasting 2017 afrekening was eind december 2019 bekend. Dit betrof een teruggave, die als last in 2018 was opgenomen.	€ 72.445	Positief	Incidenteel
Overige	€ 21.295	Positief	Incidenteel
Totaal mutaties ten opzichte van de begroting	€ -90.630		
Jaarrekeningsresultaat	€ -387.294		

Werkelijk saldo	€ -387.294
Incidentele baten (zie paragraaf 6.2)	€ 3.590.680
Incidentele lasten (zie paragraaf 6.2)	€ 2.866.269
Structureel saldo 2019	€ -1.111.705

3.2.2 Saldobestemming

RESULTAATBESTEMMING

naar reserve BOVO € 169.600

overheveling incidentele budgetten naar 2020:

rekenkamercommissie	€ 19.000
klimaatakkoord ontvangen via algemene uitkering	€ 238.000
afwegingskader vakantieparken	€ 10.000
burgerparticipatie	€ 10.000

Onttrekking reserve decentralisaties	€ 893.000
Toevoeging exploitatiereserve	€ 59.106

Hieronder wordt de overheveling van de incidentele budgetten toegelicht.

Rekenkamercommissie € 19.000

In 2013 heeft de Raad besloten de onbenutte budgetten van de rekenkamercommissie jaarlijks over te hevelen naar volgende jaren zodat ze 1 keer in de twee jaar een onderzoeksbudget tot hun beschikking hebben.

Klimaatakkoord ontvangen via algemene uitkering € 238.000

Via de decembercirculaire 2019 is € 237.101 beschikbaar gesteld door het Rijk voor de periode 2019 tot en met 2021 voor de uitvoering van het klimaat akkoord. De transitievisie warmte moet eind 2021 gereed zijn Ook moeten de energieloketten voldoen aan nog te stellen criteria.

Afwegingskader vakantieparken € 10.000

Overheveling incidenteel budget naar 2020 voor de specifieke ontvangen uitkering naar aanleiding van vakantieparken 2017-2019. Via de decembercirculaire 2018 is € 75.000 beschikbaar gesteld voor Fort Oranje opstelling juridisch afwegingskader. Het afwegingskader is opgeleverd en landelijk beschikbaar gesteld. De landelijke uitrol vindt plaats in 2020.

Burgerparticipatie € 10.000

Dit budget is bedoeld voor de voetbalkooi in Wernhout (€ 5.000) en het uitschrijven van een wedstrijd voor "het leukste idee van Zundert" (€ 5.000). Hiervoor zijn reeds afspraken gemaakt en de voorbereidingen gestart.

Het college stelt voor de overhevelingen te beperken tot de onderstaande posten. Mocht uit nadere analyse blijken dat toch sprake is van noodzakelijke, maar niet uitgevoerde taken 2019 waarvoor ook het beschikbaar gestelde budget niet is gebruikt komen we bij uw raad alsnog terug met een separaat voorstel.

Opnieuw ter beschikking stellen ten laste van de reserves:

Opstellen / actualiseren van het Gemeentelijk Verkeers- & Vervoersplan (GVVP)

In 2019 is opdracht verstrekt aan een extern adviesbureau om GVVP op te stellen. De ambities zijn in combinatie met het nieuwe integraal beheerplan openbare ruimte opgehaald. Het GVVP wordt gefaseerd in 2020 vastgesteld. De visie is op 3 maart 2020 vastgesteld, daarna volgt het GVVP in juni 2020 en het maatregelenpakket in september 2020. Dit budget wordt uit de exploitatiereserve onttrokken.

Inventariseren verkeersborden

In het maatregelenpakket van het GVVP worden richtlijnen opgenomen waaraan bebording moet voldoen. Deze inventarisatie vindt plaats na het vaststellen van bovenvermeld GVVP. Dit budget wordt uit de exploitatiereserve onttrokken.

Totaal: € 38.722

GEMEENTE ZUNDE**RT** IS ALS BOOMSCHORS DOOR HAAR VELE BOSSEN, BOOMTEELT EN AGRARISCH GEBIED. HET IS HEERLIJK WARM EN GOED BESCHERMEND, MAAR JE KAN JE ER OOK AAN SCHAVEN. GEDREVENHEID BEHOORT TOT ÉÉN VAN DE ZUNDE**RT**SE KWALITEITEN. GEPASSIONEERD, BEZIELD EN ENTHOUSIAST. NIETS IS ONMOGELIJK. GEMEENTE ZUNDE**RT** LIGT IN HET ZUIDEN VAN BRABANT EN GRENST AAN BELGIË. MENSEN UIT ZUNDE**RT** HEBBEN EEN HECHTE BAND MET ELKAAR EN DE STREEK. ZUNDE**RT** IN DRIE WOORDEN: GROEN, GEDREVEN, GEMEENSCHAPSZIN.



Jaarverslag 2019 VERBINDEN EN VERBEELDEN

4 Programmaverantwoording

4.1 Programma Veiligheid



Veiligheid

4.1.1 Wat hebben we bereikt?

Visie

Binnen een dynamisch netwerk van burgers, bedrijven, overheden en zorg- en veiligheidspartners bouwen wij aan een veilige en sterke gemeenschap Zundert. Saamhorigheid en sociale verbinding vormen de sleutel tot niet alledaagse oplossingen voor uiteenlopende maatschappelijke veiligheidsvraagstukken. Met verenigde krachten gaan we overlast en (ondermijnende) criminaliteit te lijf.

Strategische doelstellingen

1. Bevorderen van de Fysieke en de Sociale Veiligheid

Gemeente Zundert moet een veilige gemeente zijn waarbinnen we samen met de inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en onze veiligheidspartners het veiligheidsniveau verduurzamen en waar mogelijk verder uitbouwen.

2. Impuls aan Veiligheid en Zorg

Gemeente Zundert kenmerkt zich door een sociale omgeving met bijbehorende netwerk waar mensen zich veilig, vertrouwd en met elkaar verbonden voelen in de preventie en aanpak van (jeugd)overlast en criminaliteit.

3. Versterken Gemeentelijke Weerbaarheid

Gemeente Zundert is alert op ondermijnende en criminele verankering in de samenleving en legt haar focus op vitale schakels en kwetsbare locaties en systemen.

4. Professionaliseren Rampenbestrijding & Crisisbeheersing

Gemeente Zundert maakt deel uit van een professioneel regionaal samenwerkingsverband gericht op aanpak en aansturing bij grootschalige incidenten.

Effectenindicatoren

Omschrijving	Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	NL 2018
aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,6	0,2	0,1	0,5	2,2
aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,3	4,0	4,3	3,0	4,8
aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners	5,6	3,2	3,3	2,1	2,5
aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners	5,2	6,0	4,1	2,3	5,4
aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners	157,0	137,3	104,0	44,0	119,0

4.1.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken

Inspanningen	% gereed	Toelichting
1. Versterken gemeentelijke weerbaarheid; Algemene opmerking; Op verschillende onderdelen is er sprake van meerjaren doelstelling waarbij de inspanning in 2019 en 2020 geleverd moet worden. Beoogde doelen voor 2019 zijn behaald.		
Aanpak recreatieparken.	75%	Het betreft een meerjaren inspanning die is gericht op het komen tot gezonde en veilige vakantieparken die in overeenstemming zijn met het beleid en de regelgeving van Zundert. Er is gekozen voor een programma overstijgende aanpak vanuit oogpunt economie, toerisme, veiligheid, zorg en vergunningverlening. In 2019 is in beeld gebracht hoe de verschillende parken zich verhouden tot ontwikkelingen en risico's. Er zijn gesprekken gevoerd met exploitanten en er is een prioritering aangebracht voor casegericht maatwerk en gerichte aanpak waarbij ook bewoners zijn aangeschreven. De inventarisatie is nodig om te komen tot een toekomstvisie en een toekomstperspectief. Daarmee is de basis gelegd om te komen tot een positionpaper. Deze positionpaper wordt in 2020 opgeleverd.
Controle VAB's.	75%	Het programma veiligheid werkt integraal samen in het gemeentelijk project Vitaal Buitengebied. De focus ligt daarbij op signaleren en onderkennen van ondermijning en criminaliteit in het buitengebied. We brengen de risico's in kaart. Hierin trekken we op met ketenpartners; Politie, Riec, OMWB. In samenwerking met het Baronie Interventie Team (BIT) zijn eerste controle acties gehouden in het buitengebied. Deze krijgen een vervolg in 2020.
Bewustwording risico's ondermijning.	85%	Beleidsplan met aanpak en uitvoeringsagenda zijn opgesteld. Uitvoering is programma overstijgend waarbij de focus ligt op alertheid en bewustzijn. In 2019 is een tool in gebruikgenomen waarmee al in een eerder stadium zicht komt op ondermijnende activiteiten en verankering in de samenleving. In 2020 wordt een verder vervolg gegeven.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
2. Bevorderen fysieke en sociale veiligheid		
Resterend uit 2018: buurschouw met politie en bewoners.	90%	Van de wijken die door de bewoners zijn aangedragen is inmiddels een buurtschouw gehouden. De eerste reeks is met succes afgerond. Dialoog met de bewoners is op gang gebracht. Het initiatief krijgt een vervolg in 2020.
Resterend uit 2018: actie zwerfvuil.	80%	Naast gerichte acties op zwerfvuil heeft het tegengaan van de overlast van hondenpoep prioriteit gekregen. Hierop is actief gehandhaafd. En er zijn speciale zakjes beschikbaar gesteld aan hondenbezitters.
Vergroten veiligheidsgevoel door handhavers zichtbaarder te maken.	90%	Dit doen we door zoveel mogelijk zichtbaar te zijn in de samenleving en in gesprek te gaan met bewoners en bedrijven over de aanpak van kleine en grote knelpunten die het veiligheidsgevoelen beïnvloeden. BOA's zijn met ingang van 2019 wijkgericht gaan werken, dit moet nog verder worden uitgebouwd. De BOA's fietsen op dit moment door de wijk en zijn getraind om op een nog efficiëntere manier de dialoog met de inwoners te kunnen voeren.
Uitbreiding mobiel cameratoezicht.	100%	Gemeente Zundert beschikt over voldoende camera's die flexibel kunnen worden ingezet in overleg met politie en justitie binnen de grenzen van de AVG. De benodigde regelgeving is gerealiseerd in de APV.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
3. Professionalisering Rampenbestrijding en crisisbeheersing		
Bereikbaarheid hulpdiensten en acceptabele aanrijden ambulance, brandweer en politie vergroten.	100%	Om te kunnen beschikken over een professioneel regionaal georiënteerd netwerk wat paraat staat als het dagelijkse leven van onze inwoners en bedrijven wordt ontwricht door een fysieke ramp of een sociaal maatschappelijke crisis hebben we geïnvesteerd in het multidisciplinaire netwerk van veiligheidsregio; brandweer, politie en GGD. Gesprekken met brandweer en politie over inzetten en opkomsttijden maken onderdeel uit van het periodiek overleg. Rode draad hierbij is evaluatie en optimalisatie. Dit is een continue proces.
4. Impuls veiligheid en zorg; Algemene opmerking; Op verschillende onderdelen is er sprake van meerjaren doelstelling waarbij de inspanning in 2019 en 2020 geleverd moet worden. Beoogde doelen voor 2019 zijn behaald.		
Alcohol en jongeren.	50%	We zijn ons bewust van de inhaalslag die we hebben te maken op gebied van alcohol gebruik onder jongeren. We trekken op gebied van zowel preventie als repressie samen op met Zorg & Sociaal Domein en we zijn betrokken bij de totstandkoming van het nieuwe inmiddels vastgestelde beleid. In het kader van evenementen zijn er continue gesprekken met de horeca en organisaties over het gebruik van alcohol onder jongeren. Hierbij scherpen we de voorwaarden rond vergunningverlening aan en geven we als gemeente preventief tips om op te treden bij escalatie. Ook het aantal drank- en horecacontroles zijn voor dit jaar verhoogd waardoor beter gemonitord kan worden hoe het staat met het alcoholgebruik onder jongeren. Er is een heldere lijn uitgezet die ook in de externe communicatie is meegenomen. Ook de komende jaren blijft dit een speerpunt binnen onze aanpak.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
4. Impuls veiligheid en zorg; Algemene opmerking; Op verschillende onderdelen is er sprake van meerjaren doelstelling waarbij de inspanning in 2019 en 2020 geleverd moet worden. Beoogde doelen voor 2019 zijn behaald.		
Preventie en de aanpak van (jeugd)overlast en criminaliteit.	100%	We hebben verantwoordelijkheid genomen voor het tot stand brengen van verbinding op het gebied van jeugd en zorg met name op het gebied van vroegtijdig interveniëren bij hinderlijk of overlast gevend gedrag van jongeren. Met het wijkgericht werken van de BOA's zijn we meer zichtbaar in de wijk aanwezig en werken we nauw samen met de politie. Deze aanpak heeft een preventieve werking.
Aanpak verwarde personen.	100%	Beleid is aanwezig en de-escalatie beleid is opgepakt samen met Zorg & sociaal domein. De uitvoering is opgepakt vanuit de diverse partners, hiervoor is een werkgroep geformeerd.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma 1: Veiligheid		
3. BIBOB beleid aanpassen	100%	Bibob beleid is aangepast in 2018 en wordt conform beleid nu uitgevoerd.
In 2018 heeft een onderzoek naar de leefbaarheid plaatsgevonden. De hieruit voortkomende acties worden uitgewerkt.	100%	Onderzoek is uitgevoerd en acties, veelal beheer openbare ruimte, zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn de BOA's wijkgericht gaan werken waardoor zij meer zichtbaar zijn in de wijk.
Buurtpreventieteams gemeentedekkend.	100%	Buurtpreventie is inmiddels gemeentedekkend. Er is sprake van preventie op het gebied van whatsapp, preventisten of buurtvaders. Ook de buurtschouw is inmiddels een vast item om zicht te krijgen in wat er binnen de

4.1.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 870.546	€ 836.926	€ 835.037	€ 1.889
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A	€ 15.600	€ 18.700	€ 21.135	€ -2.435
Paragraaf financiering: rente	€ 13.944	€ 4.589	€ 4.589	€ -
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	€ 21.922	€ 21.922	€ 33.934	€ -12.012
Paragraaf verbonden partijen	€ 1.034.342	€ 1.034.342	€ 1.024.829	€ 9.513
Afschrijvingslasten	€ 19.892	€ 20.143	€ 20.143	€ -
Overige lasten	€ 304.886	€ 773.361	€ 917.701	€ -144.340
Totaal lasten	€ 2.281.132	€ 2.709.983	€ 2.857.368	€ -147.385
Baten				
Bijdragen derden	€ 5.000	€ 174.797	€ 1.381.138	€ 1.206.341
Paragraaf lokale heffingen: leges	€ 38.899	€ 38.899	€ 30.821	€ -8.078
Huurinkomsten	€ -	€ -	€ 2.500	€ 2.500
Overige	€ -	€ -	€ 96.599	€ 96.599
Totaal baten	€ 43.899	€ 213.696	€ 1.511.058	€ 1.297.362
Saldo	€ -2.237.233	€ -2.496.287	€ -1.346.310	€ 1.149.977

Verschillenanalyse

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Overige lasten: voor rampenbestrijding en handhaving is in 2019 minder geld besteed dan oorspronkelijk door incidentele meevallers.	€ 42.000	Inc
Overige baten: Conform raadsvoorstel worden de kapitaallasten van de brandweerkazerne toegevoegd aan de reserve kapitaallasten om toekomstige afschrijvingslasten te dekken. Per saldo betreft dit geen voordeel voor de exploitatie.	€ 78.500	Inc
Overige lasten en bijdrage derden/Fort Oranje: Het saldo de kosten en baten aangaande Fort Oranje bedraagt € 1.025.000. In 2017 is voor de kosten zorg & huisvesting een budget beschikbaar gesteld via centrumgemeente Breda vanuit het Rijk. Aangezien de kosten van zorg & huisvesting gedurende 2019 steeds minder werden is eind 2019 een eindafrekening opgesteld.	€ 1.025.000	Inc
Overige	€ 4.477	
Totaal Positief	€ 1.149.977	

	Investing	begroot	werkelijk	prognose totaal	mutatie	af	planning af
I.12.01	Einde legalisatie Patersven	€ 80.000	€ 70.799	€ 80.000	€ -		31-12-2021
I.15.21	Bestemmingsplan parc Patersven	€ 125.000	€ 99.181	€ 125.000	€ -		31-12-2020
I.17.31	Aankoop brandweerkazerne Hofdreef 22	€ 1.089.000	€ 1.075.194	€ 1.089.000	€ -		1-6-2020
Totaal		€ 1.294.000	€ 1.245.174	€ 1.294.000	€ -		

Toelichting op de investeringen:

- I.12.01 Einde legalisatie Patersven
Het krediet blijft ook in 2020 nog beschikbaar ter bekostiging van werkzaamheden bij juridische geschillen bij het bestemmingsplan wat permanente bewoning toestaat. Vanuit deze middelen geeft gemeente uitvoering aan de uitwerking van de opgave die rond afvalinzameling op Patersven is ontstaan.
- I.15.21 Bestemmingsplan parc Patersven
Bij de vaststelling van het bestemmingsplan Patersven zijn over en weer een aantal investeringen afgesproken, die betaald worden uit door de bewoners betaalde bijdragen. De VEP is nagenoeg klaar met de brandveiligheid van het park, de gemeente doet o.a. de verbreding van de Kleine Heistraat en de aanleg van groencompensatie. De aanleg van 2,5 ha groencompensatie is gereed, de verbreding van de Kleine Heistraat is in uitvoering en zal dit jaar gereed zijn. Naar verwachting zullen dit najaar alle investeringen gereed zijn en kan dit project afgesloten worden.
- I.17.31 Aankoop brandweerkazerne Hofdreef 22
De bouw van de nieuwe brandweerkazerne aan de Hofdreef 20A is gereed en binnen het budget gerealiseerd. De notariële levering van de huidige brandweerkazerne Wernhoutseweg 36 aan Soma moet nog plaatsvinden. Daarna zal het project afgesloten worden.

4.2 Programma Economie & Innovatie



Economie & Innovatie

4.2.1 Wat hebben we bereikt?

Visie

Zundert heeft goede grond om in te kunnen wortelen vanwege een aantrekkelijk economisch (vestiging)klimaat voor bestaande en nieuwe ondernemingen. Een sterke economische sector met gedreven ondernemers zorgt voor een vitale samenleving, zorgt voor werkgelegenheid, ondersteunt het behoud van voorzieningen en draagt bij aan wonen, cultuur, natuur, toerisme en recreatie. De gemeente wil actief in overleg met ondernemers zijn om gezamenlijk de economie, innovatie, duurzaamheid en werkgelegenheid te laten groeien en om dan gezamenlijk de verantwoordelijkheid te nemen voor de kwaliteit van Zundert. De gemeente vervult daarbij een faciliterende en verbindende rol.

Strategische doelstellingen

1. Zundert als gastvrije gemeente voor onze ondernemers (dienstverlening);
2. Zundert als verbindende netwerkgemeente midden in de gemeenschap (faciliterend en verbindend t.b.v. verbetering van de Zundertse economie);
3. Zundert als een aantrekkelijke groene (vestiging)gemeente (ondernemersklimaat in centra en buitengebied, meer toeristen/recreanten en meer werkgelegenheid); en
4. Zundert als gedreven gemeente die staat voor vernieuwingskracht.

Effectenindicatoren

Omschrijving	Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	NL 2018
Functiemenging (verhouding banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen)	47,1%	47,3%	46,9%	47,1%	52,8%
Aantal vestigingen per 1.000 inwoners	115,2	116,6	119,7	125,3	125

4.2.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken?

Inspanningen	% gereed	Toelichting
1. Zundert als gastvrije gemeente voor onze ondernemers (dienstverlening)		
Uitwerken ondernemingspeiling.	75%	In het kader van het verbeteren van onze dienstverlening werken we aan het koppelen van de gemeentelijke website aan een landelijke website van "het ondernemersplein" Dit vanuit de behoefte vanuit onze ondernemers.
2. Zundert als gedreven gemeente die staat voor vernieuwingskracht (innovatie en duurzaamheid)		
Duurzaamheid.	90%	Het Position Paper Duurzaamheid is in 2019 vastgesteld door de gemeenteraad. Er zijn inmiddels al een aantal projecten uitgevoerd of bevinden zich in de uitvoeringsfase. Een voorbeeld is de 'van het gas af'-pilot Wernhout. Ook hebben we het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen ondertekend. Daarnaast wordt duurzaamheid integraal meegenomen in nieuw beleid. Het Regionaal Energieloket verzorgt de informatievoorziening voor inwoners. Zij kunnen online en telefonisch advies inwinnen voor het verduurzamen van hun woning. In de loop van 2020 worden er in samenwerking met Stichting WindCent diverse acties opgezet, gericht op het verduurzamen van (koop)woningen. Hier heeft de gemeente subsidie voor ontvangen.
Energiestrategie.	80%	Startnotitie RES (Regionale energiestrategie) is door alle 16 deelnemende gemeenten vastgesteld. Hierdoor is er een bestuurlijke en ambtelijke organisatievorm om de RES documenten voor de gemeenteraden voor te bereiden. In deze fase wordt het plan van aanpak opgesteld en parallel wordt alle benodigde informatie inzichtelijk gemaakt en geanalyseerd. Tevens zijn de gemeenteraden geïnformeerd. RES-ambitie is 80%, zodat 20% overblijft voor innovatie.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Lokale participatie WindA16 faciliteren.	80%	Het ruimtelijk spoor is afgerond en de behandeling bij de Raad van State is geweest. Het is nu wachten op de uitspraak. De Burenregeling is inmiddels van start gegaan. De rechthebbenden zijn geïnformeerd via informatiebijeenkomsten en hebben de mogelijkheid gekregen om zich aan te melden (als pilot) om vooruitlopend op de uitspraak van de Raad van State vast aan de slag te gaan. De Lokale Energie Agenda (LEA) van Stichting WindCent is op 12-3-2020 ondertekend door Stichting WindCent en de gemeente Zundert. In de (dynamische) LEA staan afspraken over het inzetten van de middelen van de windmolens. Stichting WindCent is vooruitlopend hierop in 2019 gestart met een onderzoek in Tiggelt (Rijsbergen) voor het realiseren van collectieve zonnedaken. Er wordt een pilot opgestart in samenwerking met Stichting Boerendag Rijsbergen bij de Karkooi in Rijsbergen voor het realiseren van een collectief zonnedak met een postcoderoosregeling. In principe kunnen zodra de windmolens operationeel zijn ook overige projecten uit de LEA uitgevoerd worden. De samenwerking Wind A16 tussen de provincie, gemeenten en stichtingen is per 2019 verdergegaan als Energie A16.
Faciliteren realisatiefase Business Centrum Treeport (BCT).	50%	De gemeente Zundert blijft faciliterend op het onderwerp BCT. Gesprekken met externe stakeholders vinden plaats. Concretisering van de afspraken binnen de anterieure overeenkomst vindt plaats. Inzet van kerngroep BCT binnen gemeente om alle onderwerpen binnen BCT te kunnen blijven monitoren. Commissie thematisch filter is tot stand gekomen. Bestemmingsplan is onherroepelijk. Eerste vergunningaanvragen komen binnen en de eerste vergunning is verleend.
3. Zundert als aantrekkelijke, groene(vestigings) gemeente		
Ontwikkelen van visie op bestaande en nieuwe bedrijventerreinen.	75%	Het plan van aanpak bestuursopdracht bedrijventerreinen is opgesteld en vastgesteld door het college. Uitvoering van de opdracht is gestart.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019

Programma 2: Economie & innovatie

Resterend uit 2018: Onderzoeken mogelijkheden voor het upgraden van de marktpleinen.	100%	Aanpassing Lindekensplein te Rijsbergen is in 2018 gerealiseerd. Inmiddels is Nassauplein aangepast.
Resterend uit 2018: Onderzoeken mogelijkheden bewegwijzering toeristische en (verblijfs) recreatieve ondernemers/trekpleisters en ruiter/menroutes.	100%	Vooronderzoek is uitgevoerd. PRET moet een plan indienen en heeft dit nog niet gedaan. Tot die tijd kunnen wij als gemeente niets. Worden opnieuw gesprekken ingevoerd met betrokkenen om te zien hoe we dit aan kunnen pakken.

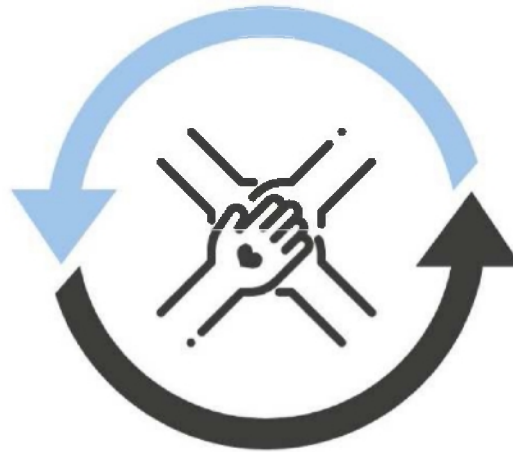
4.2.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 119.106	€ 288.854	€ 281.694	€ 7.160
Paragraaf financiering: rente	€ 500	€ 19	€ 19	€ -
Paragraaf verbonden partijen	€ 68.885	€ 84.999	€ 77.667	€ 7.332
Paragraaf grondbeleid: bedrijventerreinen	€ 1.515.377	€ 1.515.377	€ 534.915	€ 980.462
Afschrijvingslasten	€ 3.333	€ -	€ -	€ -
Subsidie	€ 31.980	€ 30.600	€ 30.600	€ -
Overige lasten	€ 95.631	€ 655.690	€ 1.016.611	€ -360.921
Totaal lasten	€ 1.834.812	€ 2.575.539	€ 1.941.506	€ 634.033
Baten				
Bijdragen rijk	€ -	€ 19.589	€ 19.589	€ -
Bijdragen derden	€ 13.373	€ 558.309	€ 890.661	€ 332.352
Paragraaf lokale heffingen: leges	€ -	€ -	€ 700	€ 700
Paragraaf lokale heffingen: toeristen en forens	€ 162.952	€ 187.952	€ 182.107	€ -5.845
Paragraaf grondbeleid: bedrijventerreinen	€ 1.515.377	€ 1.515.377	€ 588.645	€ -926.732
Overige	€ 7.104	€ 7.104	€ 10.943	€ 3.839
Totaal baten	€ 1.698.806	€ 2.288.331	€ 1.692.645	€ -595.686
Saldo	€ -136.006	€ -287.208	€ -248.861	€ 38.347

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Lasten/baten paragraaf grondbeleid: het saldo van onderhanden werk bedrijventerreinen bedraagt in totaal € 58.000. Dit betreffen de verkopen van de gronden Beekzicht en Molenzicht. Deze mutaties hebben geen invloed op het exploitatieresultaat, maar wel op de balanspositie.	€ 58.000	Inc
Overige lasten/ Bijdragen derden: De grondtransacties van BCT lopen, vanwege het toegepaste voorkeursrecht, via de gemeente in zogenaamde AB BC verkopen. Koop en doorverkoop vinden gelijktijdig plaats waardoor er bij zowel de baten als de lasten ontstaat, maar per saldo geen baten of lasten voor de gemeente ontstaan.	€ -	Inc
Overig	€ -19.653	
Totaal Positief	€ 38.347	

4.3 Programma Zorg & Sociaal Domein



Zorg & Sociaal Domein

4.3.1 Wat hebben we bereikt?

Visie

Al onze inwoners kunnen meedoen omdat de participatie/sociale cohesie in Zundert toekomstbestendig is, waardoor onze inwoners zoveel mogelijk voor zichzelf kunnen zorgen maar ook voor anderen.

Strategische doelstellingen

1. Zundert wil meer kwaliteit in de uitvoering contracten maatwerkvoorziening begeleiding, hulpmiddelen, huishoudelijke ondersteuning en begeleiding.
2. Zundert is pro actief in het realiseren van een nauwe samenwerking tussen maatschappelijke partners.
3. We willen minder mensen uitkeringsafhankelijk maken.
4. Zundert wil betere aansluiting jeugdigen, ouders en zorg en meer doelmatigheid realiseren in veiligheid.
5. Meer draagvlak voor beleid realiseren en meer betrokken burgers door middel van burgerparticipatie

Effectenindicatoren

Omschrijving	Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	NL 2018
Aantal banen per 1.000 inwoners	495,3	497,1	488,8	502,9	663
Aantal jongeren met delict voor rechter	0,84%	niet bekend	niet bekend	0,00%	1,00%
% kinderen in armoede	3,14%	niet bekend	niet bekend	4,00%	7,00%
Netto arbeidsparticipatie	67,30%	66,60%	68,20%	68,00%	67,80%
% werkloze jongeren	1,09%	niet bekend	niet bekend	1,00%	2,00%
Personen met een bijstandsuitkering per 1.000 inwoners	15,4	16,3	15,6	14,4	38,2
Lopende re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners	11,3	7,8	8,4	6	15,3
% jongeren met jeugdhulp	8,50%	7,80%	8,20%	7,40%	10,00%
% jongeren met jeugdbescherming	0,90%	0,80%	0,80%	0,70%	1,10%
% jongeren met jeugdreclassering	0,30%	niet bekend	0,40%	0,30%	0,40%
WMO-cliënten met een maatwerkarrangement per 1.000 inwoners	60	59	60	73	64

4.3.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken?

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Resterend uit 2018: Aanbesteden van diensten en/of verlenen van subsidies aan maatschappelijke organisaties in het voorliggend veld van zorg & sociaal domein.	100%	Prestatieafspraken 2020 zijn gereed Op regionaal niveau liep het contract Huishoudelijke Ondersteuning (HO) eind 2019 af. Gezien recente jurisprudentie over resultaatgericht indiceren en de aangekondigde wetswijziging, is besloten het contract ongewijzigd te laten en de inkoopprocedure te starten. Alle bestaande aanbieders hebben per 2020 een contract. Eén nieuwe aanbieder is gecontracteerd.
Resterend uit 2018: In het kader van de Wmo gaan we systeemsturing en monitoring verder ontwikkelen. Daarnaast gaan we de thematafels met de Zorgaanbieders organiseren om nog betere kwaliteit in de zorg te realiseren. En ten slotte gaan we innovatie in overleg met de aanbieders stimuleren.	100%	Regionaal: Monitoring en sturing voor zowel Begeleiding (BG) als Huishoudelijke ondersteuning (HO) wordt op regionaal niveau niet gerealiseerd omdat hiervoor geen overeenstemming in de regio is. In 2019 hebben over diverse onderwerpen thematafels met zorgaanbieders plaatsgevonden. De naar aanleiding van de ingestelde innovatiebonus lopende projecten zijn eind 2019 geëvalueerd.
Resterend uit 2018: Het faciliteren van gemeente en werkgevers om een uniforme ontwikkeling m.b.t. strategische lange termijn visie over economische kant van West-Brabant te realiseren.	100%	Perspectief op werk is in 2019 gestart. Dit is een samenwerkingsverband tussen RWB, bedrijven, de werkpleinen, Werkgeversservicepunt, werkgeversorganisatie VNO NCW en gemeenten. Perspectief op Werk zal de komende 2 jaar zorgen voor het matchen van uitkeringsgerechtigden op functies uit de topsectoren. Werkplein Hart van West-Brabant en de Sociale Dienst gemeenten Bergen op Zoom, Woensdrecht, Steenberg (ISD) nemen deel aan dit project. In totaal zullen er 180 kandidaten worden voorgesteld aan een selectie van bedrijven.
Resterend uit 2018: Aanwezige infrastructuur op het terrein van economie en werkgelegenheid beter benutten /optimaliseren; - Dit kan o.a. door samen te werken met het onderwijs en fond, waarmee extra middelen ingezet worden als aanvullende impuls.	100%	Het beleid omtrent Social Return on Investment (SROI) is in 2019 uitgewerkt (februari 2020 vastgesteld) en wordt opgenomen in het lokale inkoopbeleid en uitgevoerd door het Werkplein. Met onze onderwijspartners wordt via de LEA (lokaal educatieve Agenda) kans op werk nog meer verankerd in de reguliere werkwijze. Samenwerking met het werkgeversservicepunt (WSP) is geïntensiveerd en verloopt effectiever.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Resterend uit 2018: Verdere ontwikkeling en visie realiseren in het kader van Veiligheid in het domein Jeugd.	100%	Om de samenwerking op het terrein van Jeugd & Veiligheid te verbeteren en betere overgang te realiseren tussen het vrijwillig en gedwongen kader zijn sinds het tweede kwartaal 2019 de Veiligheidsteams gestart. De Veiligheidsteams moeten zorgen voor makkelijker op- en afschalen tussen het vrijwillig en het gedwongen kader. De teams hebben als doel meer casuïstiek in het vrijwillig kader op te lossen en tevens het proces tot de uitspraak van een beschermingsmaatregel te verkorten tot maximaal vier maanden. Om de lokale toegang beter uit te rusten op hun taken in het kader van de Strategie Veiligheid is er vanuit het landelijke transformatiefonds 0,7 FTE extra jeugdprofessionals ingezet en is een actieplan opgesteld.
Het minima/armoedebeleid bevat een inventarisatie van maatregelen en mogelijkheden om de armoede van m.n. kinderen te bestrijden.	100%	Stichting Leergeld heeft ervoor gezorgd dat hun bereik met meer dan 50% is vergroot waardoor ze 108 kinderen in armoede de kans bieden om te kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarnaast is er in het nog vast te stellen regionale armoede- en schuldenbeleid aandacht gevraagd voor generatie overgedragen armoede.
Door middel van integratiebeleid nieuwkomers, waaronder statushouders, brengen we in beeld op welke manier we de integratie bevorderen op o.a. de terreinen onderwijs, welzijn, werk, inkomen.	90%	Stichting Welzijn Zundert faciliteert structureel taalcafés en kookclubs om de sociale cohesie tussen anderstaligen en Nederlandstalige inwoners te bevorderen. De gemeente initieert en organiseert casushoudersoverleggen statushouders met de belanghebbende partijen. Integratie wordt vanuit zowel zorg als veiligheid benaderd. Dit brengen we in bij de regionale aanpak voor integratie vanaf 2021. Daarbij staat de statushouder en zijn omgeving centraal. Hierbij wordt een gemeentelijke samenwerking voorgesteld met een regionaal regieteam statushouders. Deze krijgt een (sterk) lokale uitwerking vanaf 2020.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
De inzet van jongerenwerkers draagt in belangrijke mate bij aan talentontwikkeling en activering van jongeren. Daarnaast werkt signalerende functie preventief voor de instroom naar de (duurdere) jeugdzorg.	70%	Een van de speerpunten van het jeugdbeleid is de talentontwikkeling van jongeren en activering naar school en/of werk. De jongerenwerkers maken daarom een verschuiving van een groepsgerichte aanpak naar meer individuele begeleiding van (kwetsbare) jongeren met als doel hen door te leiden naar studie en/of werk. Het jongerenwerk heeft in het eerste half jaar van 2019 bij 11 jeugdigen individuele begeleiding opgestart. Daarnaast hebben we subsidie ontvangen voor een pilot maatschappelijke diensttijd, waarbij we jongeren met een vrijwillige opdracht binnen maatschappelijke organisaties en een competentieontwikkelingsprogramma de kans bieden om zich te bewegen richting een passende studie en/of baan.
Mantelzorg- en vrijwilligersbeleid is in 2017 vastgesteld. Door Stichting Welzijn Zundert wordt uitvoering daaraan gegeven. Sinds 2018 wordt de mantelzorgwaardering uitgegeven. Het vrijwilligersbeleid zal in 2019 worden geactualiseerd.	100%	Eind 2019 is de nieuwe verordening maatschappelijke ondersteuning vastgesteld. Daarin is vastgelegd dat er met ingang van 2020 een mantelzorgevenement gaat plaatsvinden als jaarlijkse blijk van waardering van mantelzorgers.
We genereren extra aandacht voor de kwaliteit van de uitvoering van de WMO-taken en de jeugdzorg door te monitoren en sturing te geven o.a. door dashboard Grip en contractmanagement. De investering in extra (0,5) FTE Jeugdprofessionals zorgt voor een verwachte afname van de trajecten in Niet Vrij Toegankelijke Zorg (hierna: NVTZ).	70%	Het continue actualiseren van data in GRIP zorgt in toenemende mate voor realtime informatie. Op het terrein van Wmo is gemonitord wat het (financiële) effect is van het schrappen van de eigen bijdrage voor begeleiding tegenover Roosendaal die dit niet heeft gedaan. Het blijkt dat de eigen bijdrage voor nagenoeg alle cliënten geen reden is om de ondersteuning te stoppen. Daarnaast wordt gemonitord wat de financiële gevolgen zijn van de invoering van het abonnementstarief. In samenwerking met Etten-Leur analyseren en monitoren we steeds meer Wmo cijfers. Uit het jaarlijkse clientervaringsonderzoek Wmo bleken cliënten zeer tevreden over de Wmo dienstverlening in Zundert.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Burgerparticipatie. Initiatieven vanuit de inwoners wordt met open houding tegemoet getreden. We willen een transparante houding bevorderen en de overleggen met bewonersorganisaties zoals dat afgelopen jaar vorm heeft gekregen, wordt voortgezet. Ook wordt meer specifieke aandacht geschonken aan participatiemogelijkheden voor de groep inwoners die grotendeels nog niet stemgerechtigd is: de jongeren van Zundert. Door middel van het realiseren van de voorgenomen inspanningen wordt een essentiële bijdrage geleverd in het aan het bewerkstelligen van de doelstellingen met betrekking tot burgerparticipatie.	70%	Maandelijks is per kern spreken verzorgd door de ambassadeurs en incidenteel in samenspraak met de Boa van de gemeente Zundert. enkele voorbeelden van gerealiseerde initiatieven zijn de snelheidsmeterspaarpot in de Hulsdonkstraat waarbij het bedrag in de spaarpot is ingezet voor reflecterende huisnummerbordjes. De ambassadeurs hebben deelgenomen aan het gezamenlijk overleg van de dorpsraden. Er is een open dag voor de inwoners georganiseerd in het vernieuwde Raadhuis. Hierbij hebben we 700 inwoners mogen verwelkomen. In het kader van het Integraal Beheerplan Openbare Werken en Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan zijn bewonersschouwen georganiseerd. De gemeente heeft samen met het Gehandicaptenplatform Zundert de Intentieovereenkomst Inclusieve Gemeente ondertekend. We zijn in gesprek met de jongerenraad en de intentie is om de rol en positie van de jongerenraad te verankeren.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma 3: Zorg & sociaal domein		
De eigen bijdrage die mensen moeten betalen voor gebruik van voorzieningen uit de Wet maatschappelijke ondersteuning wordt per 1 januari 2020 naar 17,50 euro per vier weken, ongeacht het inkomen of de draagkracht. De maatregel komt voort uit het regeerakkoord van het huidige kabinet. Daarmee wordt uitvoering gegeven aan de wens om de stapeling van de eigen bijdrage af te schaffen.	100%	Maatregel is per 1-1-19 van kracht geworden. Inwoners die een aanvraag doen bij loket elz, worden hierover geïnformeerd.

4.3.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 729.681	€ 773.531	€ 787.009	€ -13.478
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A	€ 9.850	€ 9.850	€ 29.189	€ -19.339
Paragraaf verbonden partijen	€ 2.254.702	€ 2.310.008	€ 2.248.395	€ 61.613
Subsidie	€ 592.015	€ 580.080	€ 570.289	€ 9.791
Overige lasten	€ 12.873.241	€ 14.789.145	€ 15.724.800	€ -935.655
Totaal lasten	€ 16.459.489	€ 18.462.614	€ 19.359.682	€ -897.068
Baten				
Bijdragen rijk	€ 2.751.636	€ 3.138.015	€ 3.164.421	€ 26.406
Overige	€ 390.225	€ 374.948	€ 352.544	€ -22.404
Totaal baten	€ 3.141.861	€ 3.512.963	€ 3.516.965	€ 4.002
Saldo	€ -13.317.628	€ -14.949.651	€ -15.842.717	€ -893.066

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Paragraaf verbonden partijen: Gedeelte voor Gemeente Zundert vanuit positieve saldo jaarrekening 2019 WVS wordt teruggeboekt	€ 61.000	Inc
Overige lasten: Wijziging debiteurenvoorziening en verschuiving BTW over meerdere jaren binnen Werkplein	€ -87.000	Inc
Overige lasten: Maatwerkbegeleiding jeugd; Hogere kosten voor zorg in natura, pas later bekend hoeveel kosten uit voorgaande jaren met terugwerkende kracht door diverse zorgverleners is gedeclareerd	€ -400.000	Str
Overige lasten: Maatwerkbegeleiding jeugd; Afwikkelingskosten JUZT, conform raadsbesluit	€ -150.000	Inc
Overige lasten: WMO; structureel meer aanvragen en meer vervoersvoorzieningen (14%)	€ -200.000	Str
Overige lasten: WMO; Woonvoorzieningen; incidenteel woningaanpassing voor inwoner met specifiek ziektebeeld.	€ -110.000	Inc
Overige posten:	€ -10.662	Inc
Bijdragen Rijk: Inkomen; Hogere BUIG uitkering vanuit het Rijk ontvangen in 2019 dan in de voorlopige beschikking en begroting van uitgegaan	€ 26.000	Inc
Overige baten: De verschillen uit deze paragraaf zijn volledig ontstaan uit meerdere posten onder de € 25.000	€ -22.404	Inc
Totaal Negatief	€ -893.066	

4.4 Programma Omgeving & Maatschappij



Omgeving & Maatschappij

4.4.1 Wat hebben we bereikt?

Visie

Zundert is trots op haar groen en de gedrevenheid en gemeenschapszin van haar inwoners. De gemeente Zundert wil met deze kernwaarden een aantrekkelijk woon- en leefklimaat creëren waarbij onze inwoners zich herkennen en erkennen. Daarbij streven we eveneens naar een toekomstbestendige sociaal maatschappelijk voorzieningenniveau waarbij onze burgers/inwoners bewust zijn van hun rol en verantwoordelijkheid. We bieden ruimte voor inbreng aan de voorkant vanuit onze inwoners, ondernemers, dorpsraden en (externe) partners.

Strategische doelstellingen

1. Leefbaardere en vitalere wijken en kernen met een aangenamer woon- en leefklimaat;
2. Aantrekkelijker en vitaler platteland met flexibelere ruimte voor (her)ontwikkeling;
3. Een duurzamer ingerichte openbare ruimte die tot stand is gekomen met coöperatieve partijen;
4. Een infrastructuur die duurzamere digitale en fysieke bereikbaarheid faciliteert;
5. Een toekomstbestendigere onderwijsinfrastructuur, die bijdraagt aan een betere aansluiting met het voortgezet onderwijs en daarnaast het verder uitrollen van het concept Integraal Kind Centrum op het gebied van onderwijs;
6. Meer stimulering & borging van het cultureel ondernemerschap;
7. Een toekomstbestendigere sportinfrastructuur, welke toegankelijker en multifunctioneler is qua gebruik;
8. Het slimmer organiseren van toegang en inzet van voorzieningen, waardoor optimaal gebruik van kan worden gemaakt; en
9. Bevorderen dat inwoners zich gezonder voelen.

Effectenindicatoren

Omschrijving	Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	NL 2018
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school)	8,64	7,13	11,38	5,8	1,9
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen (het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is)	30,74	25,32	23,49	16	23
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,3	1	niet bekend	1,5	1,9
% niet-wekelijkse sporters	niet bekend	50%	niet bekend	niet bekend	niet bekend
Gemiddelde WOZ waarde woningen	€ 280.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 283.000	€ 248.000
Aantal nieuwbouw woningen per 1.000 woningen	11,7	11,6	niet bekend	6,1	8,6
Demografische druk (de som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar)	67,00%	67,20%	67,50%	68,80%	69,80%
Woonlasten éénpersoonshuishoudens	€ 731	€ 746	€ 758	€ 722	€ 649
Woonlasten meerpersoonshuishoudens	€ 818	€ 841	€ 852	€ 753	€ 721

4.4.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken?

Inspanningen	% gereed	Toelichting
1. Leefbaardere en vitalere wijken en kernen met een aangenamer woon- en leefklimaat.		
Implementeren nieuwe omgevingswet. Vergunning verlening	30%	Er wordt uitvoering gegeven aan het implementatieplan. Er is een uitvoeringsplan voor de Omgevingsvisie geschreven dat bestaat uit vier fases. Hierbij is ook voorgesteld een raadspanel te introduceren dat in 2020 bij elkaar komt. De voorbereidingen zijn getroffen voor het implementeren van een nieuw softwarepakket voor taken van vergunning verlening, toezicht en handhaving (VTH) dat voldoet aan de eisen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Dit gebeurt samen met een aantal andere Equalit gemeenten. Inkoop van plansoftware wordt verder onderzocht en zal na het VTH pakket volgen. Er zijn verschillende bijeenkomsten geweest om af te stemmen met ketenpartners in De6 verband, zowel over de bijdrage aan de Omgevingsvisie als over de werkprocessen en werkafspraken. Ook is er geoefend met het op een nieuwe manier werken met Omgevingsdialogen. Het % gereed van de inspanning blijft staan op 30%. Er is veel werk verzet, maar doordat er op sommige punten meer duidelijkheid is gekomen over de taken vanuit het Rijk is er weer werk bijgekomen. Ook is de invoering van de omgevingswet uitgesteld.
Uitvoeren woonvisie. Het uitvoeren van de woonvisie bestaat in 2019 voornamelijk uit het uitvoeren van nieuwbouwprojecten. Jaarlijks worden er prestatieafspraken gemaakt met Thuisvester en de huurdersvereniging. Hierin is onder andere aandacht voor de samenwerking op de gebieden sociaal domein, duurzaamheid, leefbaarheid en veiligheid.	90%	In 2019 zijn de prestatieafspraken gemonitord. Voor wat betreft de woningbouwprojecten is onder andere fase 2 van de Tuinderij in uitvoering, de projecten de Groene Kamers 2, Zuidrand Achtmaal en Weidepracht 2 zijn in voorbereiding. In 2020 is deze inspanning wederom opgenomen in de begroting en zal verantwoord worden in de berap.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Opstellen nota grondbeleid. In 2019 wordt de nota grondbeleid geactualiseerd naar de marktsituatie van nu. Er is nadrukkelijk aandacht voor de rol van de gemeente (faciliterend of een actievere aanpak) en de relatie met de Omgevingswet.	10%	Medio 2020 zal de nota grondbeleid worden geactualiseerd. Naar verwachting zal deze in het najaar van 2020 aan de raad worden voorgelegd ter vaststelling.
Herijken centrumvisie Zundert. In 2019 actualiseren we de centrumvisie Zundert. Vernieuwing stedenbouwkundige visie en inventarisatie.	30%	De centrumvisie wordt herijkt op basis van meerdere omgevingsvisies, waaronder de gebiedsvisie de Nieuwe Tuintjes omgeving Roskam. Andere gebiedsvisies zullen naar verwachting in 2020 aan bod komen. In 2020 is deze inspanning wederom opgenomen in de begroting en zal verantwoord worden in de berap.
Herontwikkeling de Risten en Kennedyplein, Rijsbergen.	50%	Vanwege ontwikkelingen rondom woonproject Ruytershof wordt de scope voorsnog bepaald tot groot onderhoud in De Risten. Dit is onderdeel van het Programmeringsplan 2018-2019 wat door het college is vastgesteld.
2. Aantrekkelijker en vitaler platteland met flexibelere ruimte voor (her)ontwikkeling.		
Resterend uit 2018: Invulling geven van de notitie transitie veehouderij.	100%	Transitie veehouderijen wordt gefaciliteerd door de pilot vitaal buitengebied en het VAB loket en binnen die lijnen van de aanpak buitengebied verder opgepakt.
Resterend uit 2018: Uitvoering geven aan het groenfonds.	100%	De bestedingsmogelijkheden zijn bepaald in samenwerking met het LOP en de uitvoering loopt vanaf 2019.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Project VAB's Het project Vrijkomende Agrarische Bebouwing is in 2017 gestart. Middels diverse pilots zoeken we in nauwe samenwerking met betrokkenen oplossingsrichtingen voor de aanpak van leegstand.	35%	Na de succesvolle dorpsavonden Pilot Vitaal Buitengebied van maart 2019 hebben er diverse themabijeenkomsten plaatsgevonden, is er veel opgehaald en zijn vele geïnspireerd geraakt. Dit alles gaf input voor een volgende fase waarvoor met de partners een uitvoeringsplan is opgesteld. Eind januari 2020 volgde de officiële start van deze fase met wederom een succesvolle publieksbijeenkomst. In het uitvoeringsplan zijn locatie en gebiedsgerichte pilots opgenomen. Ook zijn er onderzoeksthema's benoemd. Het te behalen resultaat levert straks bouwstenen voor de Omgevingsvisie. Naast de pilot wordt er gewerkt aan meer inzicht (database), integrale controles met partners en een verbeterde dienstverlening (loket).
3. Een duurzamer ingerichte openbare ruimte die tot stand is gekomen met coöperatieve partijen.		
Resterend uit 2018: Actualisatie beheerplannen wegen en groen: vaststelling raad 2019.	70%	Het opstellen van de plannen is integraal opgepakt in de vorm van een Integraal BeheerPlan - Openbare Ruimte (IBP-OR). De ambities (i.c.m. duurzaamheid, klimaatadaptatie en GVVP) zijn opgehaald, waarna de beheerplannen in 2020 worden vastgesteld. Het incidentele budget wordt overgeheveld naar 2020
Resterend uit 2018: Programmering wegen en wegbeheer 2018.	100%	Het Programmeringsplan 2018-2019 is vastgesteld. De voorbereiding is opgestart waarna het onderhoud vanaf 2020 in uitvoering wordt gebracht. Het incidentele budget wordt overgeheveld naar 2020
Resterend uit 2018: Uitvoeren investerings- projecten met de focus op fietspad Weerj's Zuid, de aanpassing van de openbare verlichting en de afronding van de studie Ecologische Verbindingszones (EVZ).	90%	De aanleg van het fietspad Weerj's Zuid is gereed. Daarnaast worden nog recreatieve / culturele voorzieningen aangelegd. Het project is in april 2020 gereed. Er is een keuze gemaakt in de contractvorm voor het onderhoud en de vervanging van de openbare verlichting. De aanbesteding is in het 4e kwartaal 2019 opgestart. De studie naar EVZ's is afgerond en het resultaat is dat de gemeente Zundert mee gaat doen in de subsidieaanvraag van de Baronie.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Resterend uit 2018: Beheer verkeersborden.	70%	De inventarisatie van de verkeersborden zal worden opgenomen in beleids- & uitvoeringsplannen van het op stellen Gemeentelijk Verkeer- en VervoerPlan (GVVP) en het integraal beheerplan openbare ruimte. Dit traject loopt tot zomer 2020.
Resterend uit 2018: Opstellen van beheerplan wegmarkeringen.	70%	Dit beheerplan wordt eveneens integraal opgepakt (IBP-BOR) waarvan de ambities zijn opgehaald, in combinatie met het GVVP.
Resterend uit 2018: Aanpassen komportalen.	25%	Plan van aanpak wordt in voorjaar 2020 opgesteld in afstemming met het resultaat van de vast te stellen Wegenlegger en de nieuwe huisstijl.
Resterend uit 2018: Onderzoek naar haalbaarheid Blauwe zone in de kern Rijsbergen.	70%	Het onderzoek naar blauwe parkeerzone wordt opgenomen in beleids- & uitvoeringsplannen van het op stellen GVVP. Dit traject loopt tot zomer 2020.
Resterend uit 2018: Actualiseren beheerplan civieltechnische kunstwerken (bruggen, duikers etc.)	70%	Het conceptplan is gereed en wordt opgenomen in het integraal beheerplan IBP-OR, dat in 2020 wordt vastgesteld.
Verhogen kwaliteit groen in de kernen en buitengebied.	100%	Op diverse locaties binnen de bebouwde kom is een kwaliteitsslag gemaakt door inboet en het aanplanten van groenvakken. In het nieuw vast te stellen IBP-OR worden eveneens te verbeteren locaties in beeld gebracht.
Herinrichting Molenstraat.	90%	De uitvoering loopt volgens planning en is naar verwachting in april 2020 gereed.
4. Een infrastructuur die duurzamere digitale en fysieke bereikbaarheid faciliteert.		
Actualiseren van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan en de tracékeuze voor de Zuidelijke Verkeersontsluiting.	70%	De analyse en ambities voor het nieuwe GVVP zijn opgehaald. Het GVVP, in combinatie met de tracékeuze voor de Zuidelijke Verkeersontsluiting (ZVO), wordt gefaseerd in 2020 vastgesteld. De visie is in maart 2020 vastgesteld, daarna volgt het GVVP in juni 2020 en het maatregelenpakket in september 2020.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Afspraken maken met marktpartij voor aanleg breedband (in het buitengebied).	100%	Besluitvorming is gereed. Contract met E-fiber is ondertekend om de uitvraag bij de inwoners van Zundert te doen.
5. Een toekomstbestendigere onderwijsinfrastructuur, die bijdraagt aan een betere aansluiting met het voortgezet onderwijs en daarnaast het verder uitrollen van het concept Integraal Kind Centrum op het gebied van onderwijs		
Opstellen integraal huisvestingsplan onderwijs (basis-, voortgezet en speciaal onderwijs). We geven invulling aan de bestuursopdracht onderwijshuisvesting zoals beschreven in het politiek akkoord.	100%	Het integraal huisvestingsplan (IHP) is door de gemeenteraad vastgesteld op 3 december 2019. Vanaf 2020 is dit besluit direct opgevolgd door uitvoering te geven aan het IHP.
6. Meer stimulering & borging van het cultureel ondernemerschap		
Resterend uit 2018: Afronding gefaseerde verplaatsing / inpassing corsobouwplaatsen.	60%	Buurtschap Poteind is inmiddels gevestigd op bedrijventerrein Beekzicht. Met buurtschap De Lent vinden gesprekken plaats over verplaatsing. Klein Zundertse Heikant is de ruimtelijke procedure gestart en voor Buurtschap Laarheide is de ruimtelijke procedure in de laatste fase beland.
Erfgoednota vaststellen: In 2018 is reeds een begin gemaakt met het opstellen van een Erfgoednota. Hierin worden de gemeentelijke erfgoedlocaties opgenomen om aan de wettelijke verplichting vanuit de Erfgoedwet te kunnen voldoen. De eisen die vanuit de Omgevingswet zullen worden gesteld, worden integraal meegenomen in deze nota. De nota wordt in het tweede kwartaal 2019 aan uw raad aangeboden ter vaststelling. Naast de nota komt ook een plan van aanpak om naar aanleiding van het nieuwe beleid ook de uitvoeringsregels te actualiseren.	100%	De stakeholdersbijeenkomst is als zeer positief ervaren. De nota erfgoed is in juli 2019 aangenomen door de Raad.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Uitvoeren beleidsnotitie Garen op de klos.	80%	Cultuurplatform is opgericht en men is aan de slag met de uitvoering van de nota. De beleidsuitgangspunten van Garen op de klos zijn nog steeds actueel. Activiteiten die bijdragen aan de uitvoering van de nota worden jaarlijks doorgezet.
7. Een toekomstbestendigere sportinfrastructuur, welke toegankelijker en multifunctioneler is qua gebruik		
Resterend uit 2018: Uitvoering project doelgroepen sport.	100%	We zetten ons in om sporten en bewegen te stimuleren. Dit doen we door in te zetten op specifieke doelgroepen (jeugd, kwetsbare ouderen, mensen met een beperking en mensen met een kleine portemonnee). Om kwetsbare ouderen en mensen met een beperking te stimuleren zetten we de buurtsportcoach in. De raad heeft hiervoor in Q4 structureel budget beschikbaar gesteld voor de inzet van de buurtsportcoach. Tevens heeft het college besloten eenmalig een budget over te hevelen naar 2020 voor een buurtsportcoach Jeugd. Deze inzet zal in 2020 worden geëvalueerd.
Sportaccommodatieplan en zelfbeheer. Het sportaccommodatieplan is een bestuursopdracht uit het politiek akkoord.	40%	Toekomstbestendige sportaccommodaties We werken toe naar een toekomstbestendige sportaccommodaties in de gemeente Zundert. We willen duidelijkheid over de toekomst van onze sportaccommodaties. Adviesbureau Kragten adviseert ons hierin door 2 producenten op te leveren: - Afwegingskader investeringen sportvoorzieningen - Scenario's toekomstbestendige sportaccommodaties Tevens hebben we in dit kader oog voor sporten en bewegen in de openbare ruimte. Beide producten worden gelijktijdig (Q2 2020) ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
8. Het slimmer organiseren van toegang en inzet van voorzieningen, waardoor er optimaal gebruik van kan worden gemaakt.		
Verduurzamen gemeentelijke vastgoed, waaronder innovatieve beheer en financieringsconcepten Het maatschappelijk vastgoed heeft op meerdere onderdelen de aandacht, voor de sportcomplexen wordt bekeken of de accommodaties nog voldoen aan de eisen en wensen voor gebruik, dit geldt ook voor onze scholen. Daarnaast worden de dorpshuisfuncties onder de loep genomen. Het is belangrijk al deze keuzes integraal af te wegen en slimme verbindingen en samenwerkingen te maken. Dit gebeurt onder de vlag van het maatschappelijk vastgoed. Dit vormt ook de verbinding tussen de bestuursopdrachten sport en onderwijshuisvesting. Ook duurzaamheid speelt bij deze opgave een belangrijke rol.	60%	Op 11 september 2019 is aan de raad een vergelijk gepresenteerd van de kosten van nieuwbouw van een basisschool op basis van traditionele financiering naast een vorm van innovatieve financiering. Met de schoolbesturen vindt op dit moment, in een constructieve en positieve setting, overleg plaats over de toepassing van innovatieve financiering binnen de onderwijshuisvesting. De geplande installatiewerkzaamheden voor het aanleggen van een warmtebuffer t.b.v. VV Wernhout (opdrachtgever vv Wernhout) zijn doorgeschoven naar begin mei 2020 met een afwerking in juli/augustus 2020 (in de zomerstop). Dit in afwachting van de subsidietoekenning SDE+ (begin 2020 beschikking ontvangen) en de BOSA subsidie (beschikking nog niet ontvangen). Echter met de uitbraak van het Coronavirus is het naar verwachting niet haalbaar om deze planning te halen. Met de exploitant van het Cultureel Centrum de Schroef is op 31 juli 2019 een exploitatieovereenkomst afgesloten met een looptijd van 1 aug tot 1 jan 2020. In deze periode zou deze overeenkomst worden geëvalueerd en met inachtneming van de uit de evaluatie voorkomende aanpassingen en verbeterpunten leiden tot een nieuwe overeenkomst, ingaande 1 januari 2020 met een looptijd van 5 jaar. Voortschrijdend inzicht bij zowel gemeente als exploitant heeft medio november 2019 geleid tot het verlengen van de tijdelijke overeenkomst tot 31 maart 2020 met een optie tot verlenging tot uiterlijk 1 juli 2020. Van een verlenging is gebruik gemaakt.
9. Bevorderen dat inwoners zich gezonder voelen.		
Opstellen volksgezondheidsnota: in 2019 wordt de beleidsnota volksgezondheid opgesteld en ter vaststelling aangeboden.	100%	Nota is vastgesteld op 3 december 2019

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma 4: Omgeving & maatschappij		
Resterend uit 2018: Implementeren Omgevingswet (zie invoeringsprogramma Omgevingswet).	100%	Er is gewerkt aan een implementatieplan waarin de opgaven op de instrumenten (zoals de Omgevingsvisie en Omgevingsplan), de veranderopgave en digitale opgave in beeld gebracht worden. Daarnaast wordt samen met partners een uitvoeringsplan opgesteld voor de Pilot Omgevingsvisie Buitengebied Zundert (pilot Vitaal Buitengebied). Het plan van aanpak fase 1 is het eerste kwartaal 2019 voltooid. In 2019 en verder zal verder gewerkt worden aan de implementatie.
Resterend uit 2018: Opstarten traject Omgevingsvisie (loopt door t/m 2020).	100%	Het traject om te komen tot een Omgevingsvisie is gestart. Dit gebeurt door middel van twee pilots: Vitaal buitengebied en Assortimentstuin. In de pilots worden inhoudelijke bouwstenen verzameld, maar ook ervaring op het gebied van integrale gebiedsbenadering en participatie. Dit wordt meegenomen in de Omgevingsvisie.
Resterend uit 2018: Opstarten traject aanpassing lokale regelgeving en verordeningen aan de <u>omgevingswet</u> .	100%	Dit proces is opgestart. Hiervoor is een aparte werkgroep opgericht in De6 verband.
Resterend uit 2018: Opstarten traject aanpassing werkprocessen (loopt door t/m 2019).	100%	Er is een scan uitgevoerd om de huidige werkprocessen in beeld te brengen en waar mogelijk al te verbeteren.
Resterend uit 2018: Opstarten traject invoering Digitaal Stelsel Omgevingswet.	100%	Het traject om aan te sluiten bij het digitaal stelsel Omgevingswet is gestart. Hieraan wordt gewerkt in Equalit verband en De6 verband. Daarnaast lopen er lokale acties om te te beoordelen hoe accuraat de huidige data is die in het digitaal stelsel moet worden ingeladen. Kwaliteit van gegevens is immers van groot belang voor de bruikbaarheid van het systeem.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma 4: Omgeving & maatschappij		
Resterend uit 2018: Opstarten eerste tranche pilots Omgevingswet.	100%	Pilots Vitaal Buitengebied en Assortimentstuin zijn beide gestart.
Resterend uit 2018: Om kwaliteit te waarborgen worden Zorg aanbieders periodiek gecontroleerd. De GGD voert deze controles uit en rapporteert aan de gemeente.	100%	De GGD West Brabant inspecteerde zorgaanbieders en bracht rapportages uit. De gemeente heeft herstelacties uitgezet onder zorgaanbieders die niet aan alle eisen voldeden. Al deze herstelacties zijn uitgevoerd.
Resterend uit 2018: Opstellen nota grondbeleid 2018-2021.	100%	De voorbereidingen omtrent het opstellen van de nota grondbeleid zijn gestart. In het najaar van 2019 zal de nota grondbeleid worden geactualiseerd. Zie volgende inspanning.
Resterend uit 2018: Ophalen en uitwerken projectideeën Vrijkomende Agrarische Bedrijfsgebouwen (VAB).	100%	Ter uitvoering van de bestuursopdracht is een plan van aanpak voorbereid en wordt in het 1e kwartaal van 2019 vastgesteld worden door het College, waterschap, Provincie en dorpsraden. In het 1e kwartaal van 2019 start ook het VAB-loket. Voor de verdere uitvoering van het project VAB zie onderstaande inspanning.
Resterend uit 2018: Actualiseren van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) en de tracékeuze voor de Zuidelijke Verkeersontsluiting.	100%	De bestuursopdracht is vastgesteld en de opdracht is verstrekt. Zie voor verdere toelichting de volgende inspanning.
Resterend uit 2018: Onderzoeken mogelijkheden aanleg breedband in het buitengebied.	100%	Gemeente Zundert heeft samen met 5 gemeenten de businesscase van een marktpartij onderzocht. Deze heeft betrekking op zowel kernen als buitengebied. Na afweging volgt in het voorjaar van 2019 besluitvorming. Zie voor verdere toelichting volgende inspanning.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma 4: Omgeving & maatschappij		
Resterend uit 2018: Afronding haalbaarheid Integraal Kindcentrum Zundert / Klein Zundert.	100%	Ter uitvoering van de bestuursopdracht is een plan van aanpak voorbereid en zal worden voorgelegd in het 1e kwartaal van 2019. Zie voor verdere toelichting volgende inspanning.
Resterend uit 2018: Uitvoering ambities cultuurbeleid 2017-2019.	100%	Voor 2018 is een cultuuragenda vastgesteld. De hierin genoemde activiteiten zijn conform de planning uitgevoerd.
Resterend uit 2018: Uitvoeren project sportaccommodaties.	100%	Dit project is on hold gezet in afwachting van de uitkomsten van het project zelfbeheer. Ter uitvoering van de bestuursopdracht is een plan van aanpak voorbereid en voorgelegd aan de Raad. Voor verdere toelichting zie volgende inspanning.
Resterend uit 2018: Uitvoering project zelfbeheer sportaccommodaties.	100%	De raad is op 18 september jl. bijgepraat over de stand van zaken m.b.t. dit project. Ter uitvoering van de bestuursopdracht wordt een plan van aanpak voorbereid en voorgelegd aan de Raad. Voor verdere toelichting zie vorige inspanning.

4.4.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 1.779.876	€ 2.046.128	€ 2.051.570	€ -5.442
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A	€ 88.688	€ 97.132	€ 69.714	€ 27.418
Paragraaf financiering: rente	€ 292.445	€ 203.624	€ 203.078	€ 546
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	€ 2.899.078	€ 2.720.863	€ 2.778.369	€ -57.506
Paragraaf verbonden partijen	€ 711.988	€ 765.716	€ 752.881	€ 12.835
Paragraaf grondbeleid: woningen	€ 1.634.650	€ 1.634.650	€ 1.296.985	€ 337.665
Afschrijvingslasten	€ 995.691	€ 651.754	€ 651.754	€ -
Subsidie	€ 695.296	€ 749.805	€ 731.688	€ 18.117
Overige lasten	€ 3.815.384	€ 4.540.563	€ 4.431.118	€ 109.445
Totaal lasten	€ 12.913.096	€ 13.410.235	€ 12.967.157	€ 443.078
Baten				
Bijdragen Rijk	€ 178.098	€ 190.758	€ 190.567	€ -191
Bijdragen provincie	€ 54.786	€ 48.792	€ 56.427	€ 7.635
Bijdragen derden	€ 247.441	€ 1.342.441	€ 951.050	€ -391.391
Paragraaf lokale heffingen: leges	€ 86.004	€ 86.004	€ 109.284	€ 23.280
Huurinkomsten	€ 441.327	€ 378.187	€ 349.169	€ -29.018
Paragraaf grondbeleid: woningen	€ 1.634.650	€ 1.704.650	€ 1.654.195	€ -50.455
Overig	€ 243.978	€ 245.953	€ 159.582	€ -86.371
Totaal baten	€ 2.886.284	€ 3.996.785	€ 3.470.273	€ -526.512
Saldo	€ -10.026.812	€ -9.413.450	€ -9.496.884	€ -83.434

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
I&A: Een onderdeel van de omgevingswet is het aansluiten op het digitaal stelsel omgevingswet. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld naar 2020 en er wordt dan ook voorgesteld om het budget over te hevelen.	€ 27.000	Inc
Onderhoud kapitaalgoederen: Meer onderhoud aan bestrating ivm wortelopdruk en hogere uitgaven aan openbaar groen ivm aanhoudende extreme droogte. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt verder ingegaan op de uitvoering.	€ -57.000	Inc
Grondbeleid woningen (lasten en baten): Alle uitgaven en inkomsten voor de grondexploitaties moeten via de exploitatie lopen. De resultaten worden aan de reserve grondexploitatie toegevoegd. Per saldo heeft dit geen invloed op de exploitatie. In de paragraaf grondbeleid staan per grondexploitatie de resultaten toegelicht. Ook de baten en lasten voor facilitair grondbeleid worden op deze manier verwerkt.	€ 449.000	Inc
Overige lasten: Hogere lasten aan straatreiniging ivm areaaluitbreiding en toename van afvaldumpingen in buitengebied.	€ -30.000	Str
Overige lasten: Lagere (energie)lasten aan openbare verlichting. Dit voordeel is eenmalig omdat nieuwe contracten voor de electra-levering zijn afgesloten en de tarieven voor 2020 e.v. stijgen.	€ 26.000	Inc
Overige lasten: Eind 2019 heeft het college de contractvorm van het beheer en de vervanging van de openbare verlichting vastgesteld. Het incidentele budget voor begeleiding van de ontzorging komt daarmee te vervallen.	€ 64.000	Inc
Overige lasten/ bijdragen derden: De opbrengsten voor kabels en leidingen zijn hoger dan begroot. Daarnaast waren de werkelijke lasten ook lager.	€ 48.000	Inc
Overige lasten: In 2019 is opdracht verstrekt aan adviesburo voor het opstellen/actualiseren van het GVVP. De opdracht loopt door in 2020. Er wordt voorgesteld het restant budget over te hevelen naar 2020. De inventarisatie van verkeersborden wordt pas uitgevoerd na vaststelling van het GVVP in 2020. Er wordt voorgesteld ook dit budget over te hevelen naar 2020	€ 37.000	Inc
Overige lasten: Voor 2019 waren incidentele middelen begroot voor onderzoek naar sport. Hiervan wordt gevraagd om € 45.000 over te hevelen naar 2020. Naast de vrijvallende onderzoekskosten zijn er ook minder lasten geweest voor het beheer van de sportaccommodaties door de WVS.	€ 147.000	Inc

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Overige lasten / bijdragen derden: Reconstructie zandgronden. In de begroting was rekening gehouden met het uitvoeren van de werkzaamheden in 2019. De afrekening zal in 2020 plaatsvinden en vindt via de reserve plaats.	€ -49.000	Inc
Overige lasten: Anna klooster. Dit betreft een oude claim, die is opgenomen onder de reserve centrumvisie. Per saldo betreft dit geen nadeel op de exploitatie.	€ -97.000	Inc
Overige lasten: In het laatste kwartaal van 2019 bleken de energiekosten van de kloostertuin hoger uitgevallen te zijn dan begroot.	€ -45.000	Inc
Overige lasten: Voor de streekoproep waren extra gelden begroot op voorhand ter bekostiging van eventuele exploitatie tekorten bij de streekoproep.	€ 27.000	Inc
Overige lasten: de werkelijke kosten van leerlingenvervoer zijn lager dan begroot aangezien er minder leerlingen gebruik hebben gemaakt van de regeling dan waar rekening mee was gehouden.	€ 28.000	Inc
Overige lasten: de kosten van advies voor planschade waren hoger ingeschat dan werkelijk, waardoor er een positief resultaat is ontstaan.	€ 30.000	Inc
Bijdragen derden: Ruimte voor Ruimte titels. Eind 2019 is bekend geworden dat we € 2,1 miljoen ontvangen van de provincie. Hiervan zijn echter 2 titels gerealiseerd en mogen we € 200.000 als gerealiseerde baten opnemen. In de begroting was rekening gehouden met € 1,2 miljoen. De overige opbrengsten zullen in toekomstige jaren worden opgenomen op het moment van realisatie.	€ -900.000	Inc
Bijdragen derden: Ontvangsten Bovenwijkse voorzieningen. Deze bijdragen vanuit grotere projecten lopen via de exploitatie. Bij de bestemming van het resultaat wordt voorgesteld om deze middelen toe te voegen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.	€ 170.000	Inc
Huurinkomsten/overige lasten: Dit heeft betrekking op de verhuur van alle sportaccommodaties. De inkomsten zijn € 29.000 lager, maar daar tegenover staan ook lagere lasten van € 51.000. Per saldo een voordeel van € 22.000.	€ 22.000	Inc
Overige	€ 19.566	
Totaal Negatief	€ -83.434	

Investering	begroot	werkelijk	prognose totaal	mutatie	af	planning af
I.12.24 uitvoeringsfase randweg Noord	€ 185.000	€ 139.687	€ 185.000	€ -		31-12-2020
I.13.02 Majeur project randweg noord	€ 1.747.559	€ 1.727.074	€ 1.727.074	€ -20.485	x	31-12-2019
I.13.03 centrumvisie	€ 3.647.430	€ 3.264.000	€ 3.647.430	€ -		31-12-2020
I.15.13 renovatie tennisveld 7-8 zundert	€ 113.068	€ 29.267	€ 113.068	€ -		1-4-2020
I.16.11 Nieuwe bushaltes Veldstraat	€ 150.000	€ 171.764	€ 150.000	€ -		1-9-2020
I.17.09 Vervangen openbare verlichting	€ 111.546	€ 108.848	€ 108.848	€ -2.698	X	31-12-2019
I.17.10 Aanpassen komportalen	€ 25.000	€ 4.617	€ 25.000	€ -		1-9-2020
I.17.11 Actualiseren & digitaliseren wegenlegger	€ 62.088	€ 34.206	€ 62.088	€ -		1-6-2020
I.18.02 Vervangen brug Wildertsedijk	€ 500.000	€ 478.985	€ 478.985	€ -21.015	X	31-12-2019
I.18.03 Vervanging masten	€ 710.260	€ -	€ 710.260	€ -		31-12-2020
I.18.04 Vervanging armaturen	€ 1.442.928	€ 4.200	€ 1.442.928	€ -		31-12-2020
I.18.05 Rehabilitatie asfalt/elementen	€ 330.000	€ -	€ 330.000	€ -		31-12-2020
I.18.16 Bermverhardingen 2018	€ 250.000	€ 196.429	€ 250.000	€ -		1-4-2020
I.18.18 Wegkanten Stuyvezandseweg	€ 155.000	€ 80.696	€ 155.000	€ -		1-4-2020
I.18.19 Aanleg fietspad Aa of Weerij	€ 580.000	€ 537.736	€ 580.000	€ -		1-6-2020
I.18.20 Renovatie hockeyveld	€ 198.030	€ 10.409	€ 198.030	€ -		1-4-2020
I.18.21 Oefenstrook VV Moerse Boys	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ -	x	1-4-2020
I.18.25 Corsobouwplaats algemeen	€ 334.559	€ 325.711	€ 334.559	€ -		31-12-2022
I.18.26 Corsobouwplaats Veldstraat	€ 149.013	€ 133.965	€ 149.013	€ -		31-12-2021
I.18.27 Corsobouwplaats de Berk	€ 12.653	€ 7.816	€ 12.653	€ -		31-12-2020
I.18.28 Corsobouwplaats 't Kapelleke	€ 11.715	€ 10.365	€ 11.715	€ -		31-12-2020
I.18.29 Corsobouwplaats de Lent	€ 59.500	€ 3.117	€ 59.500	€ -		31-12-2022
I.18.30 Corsobouwplaats kl Zundertse Heikant	€ 59.500	€ 1.911	€ 59.500	€ -		31-12-2022
I.18.31 Corsobouwplaats Laarheide	€ 15.646	€ 4.396	€ 15.646	€ -		31-12-2022
I.18.32 Corsobouwplaats Markt	€ 152.158	€ 150.654	€ 152.158	€ -		31-12-2022
I.18.33 Corsobouwplaats Poteind	€ 153.203	€ 145.686	€ 153.203	€ -		31-12-2022
I.18.34 Corsobouwplaats 't Stuk	€ 124.842	€ 104.067	€ 124.842	€ -		31-12-2021
I.19.01 Bermverhardingen 2019	€ 250.000	€ 87.282	€ 250.000	€ -		1-7-2020
I.19.02 Reconstructie Oekelsestraat	€ 800.000	€ -	€ 800.000	€ -		1-7-2021
I.19.03 Vervanging brug Maalbergenstraat	€ 350.000	€ 376.271	€ 376.271	€ 26.271	X	31-12-2019
I.19.04 Evenementenkasten 2019	€ 50.000	€ 46.369	€ 50.000	€ -		1-4-2020
I.19.05 V.V. Moerse Boys veldverlichting veld C	€ 70.000	€ 39.841	€ 39.841	€ -30.159	x	31-12-2019
I.19.06 V.V. Moerse Boys topaagrenovatie veld B	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ -		31-12-2020
I.19.07 V.V. Rijsbergen renovatie veld A	€ 60.000	€ -	€ 60.000	€ -		31-12-2020
I.19.08 V.V. Achtmaal topaagrenovatie veld B	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ -		31-12-2020
Totaal	€ 12.930.698	€ 8.225.367	€ 12.882.612	€ -48.086		

Toelichting op de investeringen:

I.12.24 Uitvoeringsfase randweg noord: Begin maart 2020 is de accountantsverklaring ter verantwoording aan de provincie verstrekt. Het project is daarmee afgesloten met uitzondering van de overdracht van de provinciale wegen. De laatste facturen worden in april verwacht waarna het krediet bij de 2^e berap 2020 wordt afgesloten.

I.13.02 Majeur Randweg Noord 2013: Dit krediet was al eerder in 2019 afgesloten, maar vanuit de provincie is nog een creditnota ontvangen omtrent de grondafwikkeling. Na financiële verwerking is het krediet opnieuw afgesloten in de 1^e berap 2020

I.13.03 Centrumvisie: De herinrichting van de Molenstraat is volgens planning gestart na het corso 2018. Gaandeweg het traject is de scope uitgebreid. Er is 90% van het werk gerealiseerd. De herinrichting is naar verwachting april 2020 gereed. Daarna volgt nog onderhoudstermijn.

I.15.13 Renovatie tennisveld 7-8 Zundert: Renovatie tennisveld is uitgevoerd, wachten op eind facturen.

I.16.11 Nieuwe bushaltes Veldstraat: De halte aan de zuidelijke kant in Veldstraat is gerealiseerd. De halte aan de noordelijke kant volgt in het najaar van 2020, afhankelijk van 3-tal te verplaatsen bomen na het broedseizoen. Tevens worden de bushaltes volgens de huidige voorschriften voorzien van een fietsparkeervoorziening, die deels (maximaal 50%) voor subsidie in aanmerking komen. Inmiddels heeft de Provincie de subsidie toegekend.

I.17.09 Vervangen openbare verlichting: Het vervangen van armaturen in St. Bavostraat is uitgevoerd en de verlichting langs Juulpad is aangebracht. Krediet kan worden afgesloten.

I.17.10 Aanpassen komportalen: Na het vaststellen van onderstaande wegenlegger kan het plan van aanpak opgesteld worden, tevens rekening houdend met nieuwe huisstijl. Uitvoering loopt uit naar 2020.

I.17.11 Actualiseren & digitaliseren wegenlegger: Het concept van de wegenlegger heeft ter inzage gelegen en hierop zijn reacties ontvangen die nu worden uitgewerkt. De vaststelling van de wegenlegger schuift door naar 1e halfjaar 2020.

I.18.02 Vervangen brug Wildertsedijk: De brug is vervangen en de onderhoudstermijn is verstreken. Krediet kan worden afgesloten.

I.18.03 Vervanging masten: Er is een keuze gemaakt in de contractvorm voor het onderhoud en de vervanging van de openbare verlichting. De aanbesteding is in het 4e kwartaal 2019 gestart en de gunning heeft in 1e kwartaal 2020 plaats gevonden, waarna de uitvoering start.

I.18.04 Vervanging armaturen: Idem.

I.18.05 Rehabilitatie asfalt/elementen: In het Programmeringsplan 2018-2019 is vastgesteld dat het krediet wordt besteed aan De Risten. De voorbereiding is opgestart.

I.18.06 Vervangen evenementenkasten: Er zijn 2 kasten vervangen/aangepast. De plaatsing van de kast aan de Markt in Zundert is meegenomen met de herinrichting van de Molenstraat in 2019. Krediet kan afgesloten worden.

I.18.16 Bermverhardingen 2018: Er is een raamovereenkomst aanbesteed. De bermen aan de Moststraat zijn gereed. De aanleg aan Blokenstraat is nog in uitvoering en 1e kwartaal 2020 gereed.

I.18.18 Wegkanten Stuyvezandseweg: De aanleg van de Stuyvezandseweg is grotendeels gerealiseerd. Uitvoering is 1e kwartaal 2020 gereed.

I.18.19 Aanleg fietspad Aa of Weerij: Het fietspad is in mei 2019 opgeleverd. Er worden nog recreatieve en culturele voorzieningen aangelegd, die in 2020 gereed zijn.

I.18.20 De vervanging van de toplaag hockeyveld vindt in maart 2020 plaats.

I.18.21 Vervalt.

I.18.25 Corsobouwplaatsen algemeen: de opstalrechten en legesvergoedingen moeten conform overeenkomst uiterlijk eind 2022 afgesloten zijn.

I.18.26 Corsobouwplaats Veldstraat: project (gezamenlijk met corsobouwplaats 't Stuk) is in uitvoering en vanwege de slechte weeromstandigheden duurt de bouw van de loods en de inrichting van de bouwplaats langer dan gepland.

I.18.27 Corsobouwplaats de Berk: project is in uitvoering en op dit moment zijn we bezig in de afrondende fase. Dit krediet moet conform overeenkomst uiterlijk eind 2022 afgesloten zijn.

I.18.28 Corsobouwplaats 't Kapelleke: project is in uitvoering en op dit moment zijn we bezig in de afrondende fase. Dit krediet moet conform overeenkomst uiterlijk eind 2022 afgesloten zijn.

I.18.29 Corsobouwplaats de Lent: project is in uitvoering en op dit moment zijn we bezig in de beginfase.

I.18.30 Corsobouwplaats klein Zundertse Heikant: het college is akkoord met verplaatsing. Grond is aangekocht onder de opschortende voorwaarde dat de bestemming gewijzigd wordt. De ruimtelijke procedure is gestart.

I.18.31 Corsobouwplaats Laarheide: er zijn geen zienswijzen ingediend op het ontwerp. Het definitieve plan moet ter inzage worden gelegd. Indien er geen zienswijzen zijn kan de ruimtelijke procedure worden afgerond en kan de uitvoering beginnen.

I.18.32 Corsobouwplaats Markt: project is in uitvoering en op dit moment zijn we bezig in de afrondende fase. Dit krediet dient conform overeenkomst uiterlijk eind 2022 afgesloten zijn.

I.18.33 Corsobouwplaats Poteind: project is in uitvoering en op dit moment zijn we bezig in de afrondende fase.

I.18.34 Corsobouwplaats 't Stuk: project (gezamenlijk met corsobouwplaats Veldstraat) is in uitvoering. De ondergrond van het Honk is verkocht en met onder andere deze gelden zal openbare werken de openbare ruimte inrichten.

I.19.01 Bermverhardingen: De uitvoering van Kraaiheuvelstraat is gereed. De opdracht voor Buntweg is in uitvoering en wordt in 2020 afgerond.

I.19.02 Reconstructie Oekelsestraat: de reconstructie van de Oekelsestraat heeft een directe relatie met de aanleg van Wind A16. De onderhandelingen met Enexis om werk met werk te maken zijn constructief en Enexis start de voorbereiding.

I.19.03 Vervanging brug Maalbergenstraat: De brug is vervangen en de onderhoudstermijn is verstreken. Voor de bereikbaarheid van de scholen is busvervoer voor de leerlingen ingezet, welke kosten niet waren geraamd. Krediet kan worden afgesloten.

I.19.04 Evenementenkasten: Er zijn diverse kasten in Rijsbergen en Achtmaal verbeterd c.q. verzaamd. Na ontvangst van eindafrekening kan krediet worden afgesloten.

I.19.05 De veldverlichting is gereed. Nadat alle facturen ontvangen zijn, kan deze investering afgesloten worden.

I.19.06 Moerse boys Toplaagrenovatie veld B: gestart is met het opstellen van het bestek, waarna de aanbesteding zal plaatsvinden. De planning is dat medio juli 2020 de werkzaamheden starten en de oplevering medio september 2020 zal plaatsvinden.

I.19.07 VV Rijsbergen renovatie veld A: dit project zit in de startende fase en zal naar verwachting rond de zomer 2020 klaar zijn.

I.19.08 VV Achtmaal topaagrenovatie veld B: dit project zit in de startende fase en zal naar verwachting rond de zomer 2020 klaar zijn.

4.5 Uitvoeringsprogramma Service



Service

4.5.1 Wat hebben we bereikt?

Visie

Dienstverlening met hart voor de samenleving, sturend op resultaat. Onze pijlers zijn toegankelijk, betrouwbaar en eenvoudig, waarbij onze klant centraal staat en digitaal de standaard wordt. Het uitgangspunt is zelfredzaam met dienstverlening op maat.

Strategische doelstellingen

1. Efficiëntere en effectievere dienstverlening
2. Transparante dienstverlening
3. "Gewone dingen ongewoon goed doen" we hanteren het principe "digitaal waar het kan persoonlijk waar het moet". De ontwikkelingen in de digitale dienstverlening hebben tot gevolg dat het aantal persoonlijke contacten afneemt. Persoonlijke contacten worden extra waardevol. We willen dat er daarnaast een vangnet blijft voor mensen die moeite hebben met digitalisering. Om het in persoonlijk contact heel goed te doen blijven we medewerkers coachen en trainen in hostmanship.

Effectenindicatoren

Omschrijving	Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	NI 2018
Fijn huishoudelijk restafval in kg per inwoner	56	53	37	41	31
Hernieuwde elektriciteit	2,10%	2,70%	3,50%	4,50%	6,80%

4.5.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken?

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Resterende inspanningen uit 2018		
Resterend uit 2018: Opstellen kwaliteitshandvest met interne en externe servicenormen.	70%	Als vervolg op het plan van aanpak van Censor Bestuur, is de start gegeven op de Inspiratiedag 2019. Er wordt een projectgroep samengesteld, waarin Servicenormen zullen worden geïnventariseerd en voorbereid om door het college te laten vaststellen. Deze inspanning wordt in aangepaste vorm meegenomen naar 2020.
Resterend uit 2018: Verbinden met andere programma's.	100%	In het kader van programmatisch werken heeft een verkenning plaatsgevonden met omgeving & maatschappij, economie & innovatie en veiligheid. Hierdoor wordt de samenwerking geoptimaliseerd.
Inspanningen 2019		
Uitvoeren peiling onder inwoners inzake wensen digitalisering & dienstverlening/openingstijden . Beleid en dienstverlening zo goed mogelijk afstemmen op de wensen van onze inwoners. Dit kan door het uitvoeren van een burgerpeiling, directe dienstverlening (produkt "Waarstaatjegemeente.nl") en door het meten van de dienstverlening langs digitale weg (smileys).	50%	We zijn gestart met een inventarisatie van de diverse mogelijkheden om klanttevredenheid te meten. Hierbij worden ook de bevindingen van de ambassadeurs in de wijken meegenomen, om zo de integrale samenwerking met de ambassadeurs verder vorm te geven. Dit is echter in de tijd vooruitgeschoven door de renovatie van het Raads huis.

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Verbeteren digitale dienstverlening door het uitbreiden van het aantal e-Diensten. Dienstverlening in de breedte optimaliseren door het werken aan ontwikkeling van gastheerschap(hostmanship) Uitbreiden E-formulieren(verbindend fundament Equalit) Gezamenlijke aanbesteding I-modules burgerzaken in Equalit-verband.	90%	Verbeteren digitale dienstverlening door het uitbreiden van e-formulieren is een continue proces. Hierin trekken we op in Equalit verband. De gezamenlijke aanbesteding heeft vertraging opgelopen in verband met de voortgang van de dienstverlening is er voor gekozen in samenwerking met de gemeente Goirle de i-modules burgerzaken aan te schaffen. We verwachten implementatie in het vierde kwartaal van 2020.
Realiseren aansluiting bij mijnoverheid.nl (berichtenbox, lopende zaken, persoonlijke gegevens). Wij maken maximaal gebruik van landelijke portalen en voorzieningen. We onderzoeken track en trace functionaliteit met inzage voor burgers in de processtappen. Op deze wijze wordt ook het gebruik van ons digitale contactkanaal gestimuleerd.	80%	In samenwerking met Equalit worden de voorbereidingen getroffen voor gezamenlijke aanbesteding van een nieuw pakket voor de vergunning verlening, toezicht en handhavingstaken en wordt in het 3e kwartaal 2020 geïmplementeerd.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Uitvoeringsprogramma Service		
Resterend uit 2018: Onderzoek gewenste uitstraling organisatie in werkgroep.	100%	De inventarisatie heeft plaatsgevonden en verdere implementatie wordt gefaseerd uitgevoerd. Gewenste uitstraling organisatie praktisch vormgegeven: bedrijfskleding, gemeentelogo, nieuwe huisstijl.
Resterend uit 2018: Verder uitvoering geven aan De6 netwerk samenwerking op het terrein van VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving) wabo.	100%	Er wordt deelgenomen aan diverse werkgroepen invulling wordt gegeven aan de netwerksamenwerking. In deze groepen wordt gewerkt aan het harmoniseren van werkprocessen, het gezamenlijk ontwikkelen van producten en inspelen wetswijzigingen. Tijdens deze werksessies leren de medewerkers elkaar kennen wat de onderlinge samenwerking ten goede komt.
Resterend uit 2018: Uitvoering geven aan de beleidsnotitie VTH wabo.	100%	Diverse werkgroepen werken aan een uniform uitvoeringsplan en afstemmingwerkprocessen. Hierbij wordt de komst van de Wet private kwaliteitsborging meegenomen. Bezien wordt op welke punten de beleidsnota dient te worden aangepast.
Resterend uit 2018: Implementatie van de verordening kwaliteit.	100%	Lopend proces welke verbinding maakt met Verordening Kwaliteit wordt in oktober ter besluitvorming voorgelegd aan de Raden De6 gemeenten. Uitvoering zal plaatsvinden in de werkgroep De6.
Resterend uit 2018: Nadere uitwerking van de Publiek publieke samenwerking met de gemeente Breda op het terrein van afval.	100%	De samenwerking in enkele proeftuinen loopt. Deze projecten zullen dit jaar worden geëvalueerd. In de stuurgroep wordt verder gewerkt aan de verkenning van de mogelijkheden tot samenwerking op meer terreinen en met meer (gemeentelijke) partners.

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Uitvoeringsprogramma Service		
Resterend uit 2018: Monitoren van OMWB op validatie Collectieve Taken en financieringsvormen.	100%	Er is voor 1 jaar ingestemd met het gemeenschappelijk uitvoeringskader omdat de gevolgen over een langere periode niet duidelijk zijn. De financiële gevolgen van de Midden- en West-Brabant norm zijn aanzienlijk voor de gemeente Zundert. Getracht wordt te komen tot een zo waardevol mogelijke invulling voor de gemeente. Verder blijven we aandringen op een tijdige evaluatie van de norm nu de impact duidelijker wordt.
Werken conform de midden en west Brabant norm beleidsnotitie VTH op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Uitvoering vindt mede plaats door de OMWB en in De6 verband.	100%	Voor de eerste maal is het VTH programma opgesteld aan de hand van de regionaal ontwikkelde format. In De6 verband wordt gewerkt aan een format voor de evaluatie en het jaarverslag. Uitvoering van de controles conform de Midden en west brabant-norm wordt uitgevoerd door de OMWB.
Uitvoering nota van afval naar grondstof/ VANG o.a. pilot ondergronds inzamelen.	100%	In de samenwerking met de gemeente Breda zijn een tweetal 'proeftuinen' gestart. Een proef betreft inzameling glas en papier en de tweede proef verzorgt de inzameling van klein chemisch afval, vet en ijzer. VANG (van afval naar grondstof) zal dmv jaarlijks vast te stellen programma's worden uitgevoerd ism Beheer Openbare Ruimte.

4.5.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 1.459.280	€ 1.449.180	€ 1.404.080	€ 45.100
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A	€ 201.818	€ 226.893	€ 284.565	€ -57.672
Paragraaf financiering: rente	€ 143.096	€ 128.639	€ 128.640	€ -1
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	€ 305.068	€ 297.677	€ 366.568	€ -68.891
Paragraaf verbonden partijen	€ 499.356	€ 540.718	€ 481.351	€ 59.367
Afschrijvingslasten	€ 601.386	€ 575.718	€ 575.719	€ -1
Kosten Rijk	€ 81.995	€ 81.995	€ 100.562	€ -18.567
Overige lasten	€ 1.973.494	€ 2.585.083	€ 2.654.104	€ -69.021
Totaal lasten	€ 5.265.493	€ 5.885.903	€ 5.995.589	€ -109.686
Baten				
Bijdragen Rijk	€ 291.628	€ 303.423	€ 359.059	€ 55.636
Rioolrecht	€ 2.507.913	€ 2.223.513	€ 2.235.073	€ 11.560
Bijdragen derden	€ 162.988	€ 51.598	€ 31.407	€ -20.191
Paragraaf lokale heffingen: afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	€ 1.349.507	€ 1.403.005	€ 1.407.472	€ 4.467
Paragraaf lokale heffingen: leges	€ 773.676	€ 819.642	€ 1.204.623	€ 384.981
Huurinkomsten	€ 100	€ 100	€ -	€ -100
Overige	€ 410.738	€ 1.105.826	€ 1.139.206	€ 33.380
Totaal baten	€ 5.496.550	€ 5.907.107	€ 6.376.840	€ 469.733
Saldo	€ 231.057	€ 21.204	€ 381.251	€ 360.047

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan toerekenbare lasten en baten wordt verrekend met de egalisatievoorziening. Een stijging van de lasten (niet voorziene meerkosten inzameling oud papier, lagere opbrengst oud papier en hogere verwerkingskosten grofvuil milieustraat) afgezet tegen de hogere opbrengsten uit verkoop blauwe zakken en niet geraamde eindafrekening 2015-2016 opbrengst kunststofverpakkingen resulteren in een tekort van totaal circa € 940.000 (= incl naheffing Attero € 340.000). De stijging m.b.t afvalverwerking is een landelijke tendens en onontkoombaar. Om deze structurele lastenverzwaring te financieren zijn m.i.v. 2020 de afvalstoffenheffing en het tarief van de blauwe zakken verhoogd. Voor een nadere onderbouwing wordt ook verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.	€ -59.000	Str
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A: BAG BGT Burgerzaken hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt door andere posten gecompenseerd.	€ -57.672	Inc
Paragraaf verbonden partijen: de bijdrage van de OMWB zijn lager geweest dan begroot	€ 59.367	Inc
Lokale heffingen: De leges bouwactiviteiten zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat een aantal grote aanvragen, die in 2020 gepland stonden, in 2019 al aangevraagd zijn.	€ 352.000	Inc
Overige verschillen < € 25.000	€ 65.352	
Totaal Positief	€ 360.047	

	Investering	begroot	werkelijk	prognose totaal	mutatie	Af	planning af
I.16.20	Nieuwe sanitatie-pilot Vrede Oord	€ 176.000	€ 30.873	€ 176.000	€ -		1-7-2020
I.17.17	Nieuwe sanitatie-pilot Achtmaalseweg	€ 415.000	€ 317.895	€ 415.000	€ -		1-7-2020
I.17.20	Randvoorzieningen elektromechanisch	€ 81.124	€ 23.481	€ 81.124	€ -		1-7-2020
I.18.01	Riolering Molenstraat	€ 360.000	€ 221.938	€ 360.000	€ -		1-4-2020
I.18.07	Riolering Pieter van Ginnekenstraat	€ 450.000	€ 92.635	€ 450.000	€ -		1-7-2020
I.18.08	Riolering Onder de Mast 1	€ 200.000	€ 23.002	€ 200.000	€ -		1-7-2020
I.18.09	Deelreparaties hoofdriolering 2018	€ 52.000	€ -	€ 52.000	€ -		31-12-2020
I.18.10	Drukriolering elektromechanisch 2018	€ 140.000	€ 101.347	€ 140.000	€ -		1-4-2020
I.18.11	Randvoorzieningen elektromechanisch 2018	€ 139.845	€ -	€ 139.845	€ -		1-7-2020
I.18.12	Vervangen gemalen elektromechanisch 2018	€ 16.725	€ 9.975	€ 16.725	€ -		1-7-2020
I.19.09	Deelreparaties hoofdriolering	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ -		1-7-2020
I.19.10	Vervanging drukriolering elektromechanisch	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -		1-7-2020
I.19.11	Vervanging gemalen elektromechanisch	€ 27.489	€ -	€ 27.489	€ -		1-7-2020
I.19.12	Rioolvervanging combinatiewerken	€ 37.500	€ 25.000	€ 25.000	€ -12.500	X	31-12-2019
I.19.13	Riolering Onder de Mast fase 2	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -		1-7-2020
Totaal		€ 2.545.683	€ 846.147	€ 2.533.183	€ -12.500		

Toelichting op de investeringen:

I.16.17 Toevoerleiding BBB Risten: De BBB-leiding is vervangen en omgelegd. Krediet kan worden afgesloten.

I.16.20 Nieuwe sanitatie - pilot Vrede Oord: Er zijn metingen verricht, om haalbaarheid uitvoering te bepalen. De eindrapportage wordt opgenomen in het nieuw vast te stellen WRP in 2020.

I.17.17 Nieuwe sanitatie - pilot Achtmaalseweg: Fase 1 is inmiddels uitgevoerd, in combinatie met de vervanging van het fietspad aan de Achtmaalseweg. Voor de eventuele aanleg van een zuivering is inmiddels een kansberekening opgesteld. Eventuele aanleg wordt eveneens opgenomen in het nieuw vast te stellen WRP in 2020.

I.17.20 Randvoorzieningen elektromechanisch: Het project is in combinatie met I.18.11 en I.18.12 en I.19.11 opgestart. De aanbesteding heeft in oktober plaatsgevonden. Uitvoering loopt tot half 2020.

I.18.01 Riolering Molenstraat: Dit project wordt uitgevoerd in combinatie met het project Centrumvisie. De relining en het omleggen van de riolering is uitgevoerd. Na ontvangst van de eindafrekening van project in 2020, kan krediet worden afgesloten.

I.18.07 Riolering Pieter van Ginnekenstraat: De werkzaamheden zijn in 1^e kwartaal 2020 gereed. Daarna volgt nog een onderhoudstermijn van een half jaar. Daarna kan krediet worden afgesloten.

I.18.08 Riolering Onder de Mast 1: De riolering zal worden afgekoppeld in gescheiden stelsel HWA & DWA. De aanbesteding is in februari afgerond. Het project wordt in voorjaar 2020 in uitvoering gebracht.

I.18.09 Deelreparaties hoofdriolering 2018. De opdracht is verstrekt en de uitvoering van fase 10 is gereed. Na eindafrekening kan krediet worden afgesloten.

I.18.10 Drukriolering elektromechanisch 2018: De werkzaamheden zijn in 1^e kwartaal 2020 gereed. Daarna volgt nog een onderhoudstermijn van een half jaar. Daarna kan krediet worden afgesloten.

I.18.11 Randvoorzieningen elektromechanisch 2018: Project wordt in combinatie met I.17.20 en I.18.12 en I.19.11 opgepakt. Uitvoering start eind 2019. Naar verwachting half 2020 gereed.

I.18.12 Vervangen gemalen elektromechanisch 2018: Idem.

I.18.35 aanleg riolering Laarse Heistraat: Riolering is aangelegd. Krediet kan worden afgesloten.

I.19.09 Deelreparaties hoofdriolering: Opdracht is in najaar 2019 verstrekt. Uitvoering start in 2020.

I.19.10 Vervanging drukriolering elektromechanisch: De opdracht is verstrekt en de uitvoering fase 11 is in najaar 2019 gestart.

I.19.11 Vervanging gemalen elektromechanisch: Project wordt in combinatie met I.17.20 en I.18.11 en I.18.12 opgepakt. Uitvoering start eind 2019.

I.19.12 Riolvervanging combinatiewerken: krediet is aangewend bij werk bij groot onderhoud wegen aan Oranjeplein in Zundert in verband met verplaatsen jubel van corso. Werkzaamheden zijn uitgevoerd en krediet kan worden afgesloten.

I.19.13 Riolering Onder de Mast fase 2: De aanbesteding (zie ook krediet I.18.08 riolering Onder de Mast fase 1) heeft plaatsgevonden en zonder onvoorziene uitgaven zijn deze investeringsmiddelen waarschijnlijk niet nodig. In de loop van 2020 wordt duidelijk of deze middelen nog aangewend worden.

4.6 Bestuur



Bestuur

4.6.1 Wat heeft het gekost?

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Paragraaf bedrijfsvoering: personeel	€ 941.927	€ 1.057.227	€ 990.086	€ 67.141
Paragraaf bedrijfsvoering: I&A	€ 15.500	€ 15.500	€ 16.969	€ -1.469
Paragraaf financiering: rente	€ 1.004	€ 1.677	€ 856	€ 821
Paragraaf verbonden partijen	€ 70.486	€ 56.814	€ 63.500	€ -6.686
Afschrijvingen		€ 7.947	€ 7.947	€ -
Subsidie	€ 2.500	€ -	€ -	€ -
Overige lasten	€ 315.090	€ 716.790	€ 1.135.802	€ -419.012
Totaal lasten	€ 1.346.507	€ 1.855.955	€ 2.215.160	€ -359.205
Baten				
Overige	€ 7.500	€ 7.850	€ 13.146	€ 5.296
Totaal baten	€ 7.500	€ 7.850	€ 13.146	€ 5.296
Saldo	€ -1.339.007	€ -1.848.105	€ -2.202.014	€ -353.909

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Personeel: Wij nemen jaarlijks een reserving op voor te betalen wachtgeld. In 2019 zijn er geen wethouders gestopt en is er dan ook geen extra wachtgeld betaald.	€ 50.000	Inc.
Overige lasten: Eind 2019 is bekend geworden dat de wettelijke rekenrente voor de pensioenberekeningen gedaald is naar 0,29%. Dit betekent een extra aanvullende dotatie. Aangezien de rente nu zo laag is, wordt voor 2020 geen aanvullende dotatie verwacht.	€ -390.000	Inc
Overige	€ -13.909	
Totaal Negatief	€ -353.909	

	Investering	begroot	werkelijk	prognose totaal	mutatie	af	planning af
I.17.28	Webcasting	€ 36.842	€ 36.842	€ 36.842	€ 0	x	31-12-2019
I.19.16	Aanv krediet multifunct vergaderruimte	€ 82.000	€ 67.769	€ 82.000	€ 14.231	x	31-12-2019
Totaal		€ 118.842	€ 104.611	€ 118.842	€ 14.231		

Toelichting op de investeringen:

I.17.28 Het kredietvoorstel is op 4 april 2017 goedgekeurd door de raad. Het betreft de software en hardware om het uitzenden van de raadsvergaderingen te faciliteren, zodat uitzending niet alleen via tv, maar ook via internet (audio en beelden) mogelijk is. De uitvoering van dit krediet is meegenomen bij de inrichting van de nieuwe vergaderzaal, die in het vierde kwartaal heeft plaatsgevonden.

I.19.16 De multifunctionele vergaderruimte op de 1e verdieping en het atrium op de begane grond zijn voorzien van audiovisuele voorzieningen, zoals Lcd-schermen en nieuwe microfoons, die gekoppeld zijn aan het webcastsysteem. De realisatie hiervan heeft in het vierde kwartaal plaatsgevonden.

4.7 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien



Financiën



Communicatie



HRM



IPB

4.7.1 Wat hebben we bereikt?

In de BBV voorschriften is bepaald dat een apart overzicht wordt opgenomen over de algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. De visie en strategische doelstellingen zijn in het programma service, paragraaf lokale heffingen, financiering en bedrijfsvoering verder uitgewerkt.

Omschrijving	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,6 fte	4,7 fte	4,95 fte
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,5 fte	4,5 fte	4,87 fte
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 466,95	€ 531,52	€ 568,23
Externe inhuur, kosten als % van totale loonsom	14,53%	16,25%	13,61%
Overhead, % van totale lasten	10,81%	9,49%	13,26%

4.7.2 Welke inspanningen hebben we gedaan om de strategische doelstellingen te bereiken?

Inspanningen	% gereed	Toelichting
Sites en apps toegankelijk voor gehandicapten vanaf september 2019.	30%	De verplichting voor het toegankelijk maken van de website voor minder-validen is voor bestaande websites pas van toepassing vanaf medio 2020. Er wordt al wel deelgenomen aan diverse werkgroepen om een aanvang te maken van de diverse aanpassingen. Momenteel wordt er een inschatting gemaakt van de extra werkzaamheden.
Aanpassing ICT-infrastructuur, waaronder het gegevensmagazijn.	60%	De termijn voor de overstap is gewijzigd naar 1-1-2021.
Invoering WNRA (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) per 1 januari 2020.	100%	De werkgroep heeft de implementatie van de WNRA met ingang van 1 januari 2020 gerealiseerd. De rechtspositieregelingen van de gemeente Zundert zijn 'WNRA-proof' gemaakt, alle medewerkers hebben een voortzettingsovereenkomst ontvangen en formats en processen zijn aangepast.
Uitvoeren project "verbetering bewaaromstandigheden archief".	50%	Het project is in oktober 2019 van start gegaan en loopt door tot uiterlijk 1 juli 2020. Werkzaamheden binnen het project lopen verder volgens planning
BAG wordt afgestemd op basisregistratie WOZ, omdat er met ingang van 2022 gewaardeerd wordt op oppervlakte.	100%	Het project is afgerond voor wat betreft de werkzaamheden voor de gemeente. De belastingsamenwerking moet de laatste mutaties nog uit te voeren, waaronder het juist invoeren in de administraties van de oppervlakte

Afgeronde inspanningen 3e berap 2019		
Programma algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, onvoorzien		
Wettelijke verplichting functionaris gegevensbescherming.	100%	Iedere gemeente is verplicht om een functionaris gegevensbescherming aan te stellen. Gemeente Zundert heeft ervoor gekozen om de functionaris in te huren.
Invoering quotumregeling arbeidsbeperkten.	100%	De quotumregeling is omgezet naar vrijblijvendheid voor werkgevers, waardoor ontwikkeling van beleid niet meer van toepassing is.
Opstellen geactualiseerd communicatiebeleid.	100%	Het communicatiebeleid is inmiddels aan uw raad aangeboden.

4.7.3 Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Dividend	€ 4.333	€ 4.289	€ 4.289	€ -
Saldo van de financieringsfunctie	€ 467.486	€ 414.048	€ 401.599	€ 12.449
Lokale heffingen	€ 287.902	€ 337.904	€ 335.483	€ 2.421
Totaal lasten	€ 759.721	€ 756.241	€ 741.371	€ 14.870
Baten				
Dividend	€ 265.321	€ 299.105	€ 299.105	€ -
Saldo van de financieringsfunctie	€ 596.121	€ 498.706	€ 497.615	€ -1.091
Lokale heffingen	€ 4.716.017	€ 4.766.019	€ 4.799.948	€ 33.929
Gemeentefonds	€ 27.794.767	€ 28.475.767	€ 28.794.887	€ 319.120
Totaal baten	€ 33.372.226	€ 34.039.597	€ 34.391.555	€ 351.958
Saldo	€ 32.612.505	€ 33.283.356	€ 33.650.184	€ 366.828

Verschillenanalyse

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Lokale heffingen: Onder de lokale heffingen is de OZB opgenomen en de hondenbelasting. De extra opbrengsten hebben betrekking op meeropbrengsten onroerende zaakbelasting als gevolg van areaaluitbreiding. Zie voor verdere toelichtingen paragraaf lokale heffingen	€ 35.000	Inc
Gemeentefonds: Na de begrotingswijziging van de 3e berap 2019 hebben zich nog wijzigingen voorgedaan. De decembercirculaire 2019 is niet verwerkt in de 3e berap. Ook zijn enkele aantallen op de maatstaven van de algemene uitkering tussentijds gewijzigd. In totaal gaat het om een voordeel van € 319.120, als volgt toe te lichten: Mutaties uitkeringsjaren 2017 en 2018: € 74.000 Klimaatakkoord (waarvan € 201.000 voor Transitie Warmte): € 237.000 Uitkeringsbasis: € -198.000 Suppletie Integratie uitkering sociaal domein: € 207.000 Aantallen: € 26.000 Stelpost Inkomstenmaatstaf 2019: € -40.000 Overige mutaties: € 13.000	€ 319.120	Inc
Overige	€ 12.708	Inc
Totaal Positief	€ 366.828	

Overhead

Budgetten	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Lasten				
Personeel	€ 3.730.346	€ 3.865.390	€ 3.855.127	€ 10.263
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 1.029.027	€ 879.786	€ 885.559	€ -5.773
I&A	€ 1.187.875	€ 1.244.131	€ 1.320.186	€ -76.055
Ondersteuning bestuur	€ 322.617	€ 410.071	€ 458.284	€ -48.213
Totaal lasten	€ 6.269.865	€ 6.399.378	€ 6.519.156	€ -119.778
Baten				
Personeel	€ 267.002	€ 283.238	€ 374.633	€ 91.395
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 8.521	€ 8.521	€ 9.446	€ 925
I&A	€ 1.800	€ 1.800	€ 2.724	€ 924
Totaal baten	€ 277.323	€ 293.559	€ 386.803	€ 93.244
Saldo	€ -5.992.542	€ -6.105.819	€ -6.132.353	€ -26.534

Verschillenanalyse

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Personeel: Dit is een tijdelijk voordeel als gevolg van het later invullen van vacatures. Het betreft 1% van de totale begrote personele lasten.	€ 101.658	Inc
I&A: Om het plaats- en tijdonafhankelijk werken mogelijk te maken, zijn er in 2019 investeringen geweest in chromebooks en mobiele telefoons. Daarnaast zijn er als gevolg van de nieuwe huisvesting extra aanpassingen nodig geweest op het gebied van informatievoorziening, beveiliging en hardware.	€ -75.132	Inc
Ondersteuning bestuur: Hieronder vallen de kosten voor voorlichting, directie en juridische ondersteuning. Als gevolg van onverwachte juridische kosten als gevolg van bezwaarschriften, corso en verkeersbesluiten zijn deze lasten hoger dan begroot.	€ -42.000	Inc
Overig	€ -11.060	Inc
Totaal Negatief	€ -26.534	

De verdeling van de totale personele lasten over alle programma's is als volgt:

programma	prim B 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
Veiligheid	€ 820.546	€ 836.926	€ 835.037	€ 1.889
Economie & innovatie	€ 119.106	€ 288.854	€ 281.694	€ 7.160
Zorg & sociaal domein	€ 729.681	€ 773.531	€ 787.009	€ -13.478
Omgeving & maatschappij	€ 1.779.876	€ 2.046.128	€ 2.073.682	€ -27.554
Service	€ 1.459.280	€ 1.449.180	€ 1.404.080	€ 45.100
Bestuur	€ 941.927	€ 1.057.227	€ 990.086	€ 67.141
Overhead	€ 3.478.344	€ 3.582.152	€ 3.480.494	€ 101.658
Totaal	€ 9.328.760	€ 10.033.998	€ 9.852.082	€ 181.916

Het totale voordeel wordt voor € 50.000 verklaard door het niet uitbetalen van wachtgeld en het overige deel door het later invullen van vacatures.

Investering	begroot	werkelijk	prognose totaal	mutatie	af	planning af
I.18.14 Vervanging software financieel pakket	€ 80.000	€ 35.092	€ 80.000	€ 0		30-4-2020
I.18.24 Groot onderhoud bestuurscentrum Markt 1	€ 2.700.000	€ 2.597.303	€ 2.700.000	€ 0		24-4-2020
Totaal	€ 2.780.000	€ 2.632.395	€ 2.780.000	€ 0		

Toelichting op de investeringen:

I.18.14 Het pakket is geïnstalleerd en vanaf 1 januari 2020 in gebruik genomen. We zijn nu bezig met de laatste aanpassingen en gaan de investering in het tweede kwartaal afronden.

I.18.24 Het project is op 24 oktober 2019 opgeleverd en op 4 november 2019 in gebruik genomen. De onderhoudstermijn loopt nog tot 24 april 2020. Daarna zal het project financieel afgesloten worden. Het project is binnen het beschikbare krediet uitgevoerd, waarmee aan de taakstelling van de gemeenteraad is voldaan.

Vennootschapsbelasting

Voor 2019 was € 25.000 als last begroot. Bij de 3^e berap 2019 is dit bijgesteld met € 111.128 als gevolg van de teruggaaf over 2016. De bijstelling over 2017 was echter pas in december 2019 bekend en is daarom niet begroot.

De werkelijke lasten hebben betrekking op de boekjaren 2016, 2017, 2018 en 2019. Er is nog steeds onzekerheid bij de belastingdienst en geen enkel jaar is definitief.

2016	- € 111.128	(in 2017 waren de lasten verwerkt, maar door nieuwe inzichten is dit terug gedraaid)
2017	- € 72.445	(in 2017 waren de lasten verwerkt, maar door nieuwe inzichten is dit terug gedraaid)
2018	n.v.t.	
2019	€ 42.878	(voorlopige aanslag)
Totaal	€ 140.695	baten

Onvoorzien

In 2019 is net zoals voorgaande jaren € 100.000 begroot. Dit bedrag is in 2019 niet aangewend en bij de 3^e berap is het vrijgevallen.

5 Paragrafen

5.1 Paragraaf lokale heffingen

5.1.1 Inleiding

Bij lokale heffingen gaat het om inkomsten die de gemeente krijgt van inwoners. We maken onderscheid tussen belastingen en rechten. Belastingen, ongebonden lokale heffingen, zijn geldbedragen die inwoners betalen, zonder dat de gemeente daarvoor een directe tegenprestatie levert. Onroerend zaakbelasting (OZB) is een voorbeeld. Rechten, gebonden heffingen, betalen inwoners om kosten die de gemeente maakt te kunnen dekken. Dit zijn bijvoorbeeld rioolrecht en leges. De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op beide.

Visie en beleidsuitgangspunten met betrekking tot de lokale heffingen

- Uitgangspunt voor hondenbelasting, toeristenbelasting en forensenbelasting is opbrengststijging op basis van indexering van 1%.
- Uitgangspunt voor OZB is 1% indexering.
- De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn berekend op basis van 100% kostendekkendheid.
- De rioolheffing is gebaseerd op het huidige Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2020 en de tarieven zijn gebaseerd op 100% kostendekkendheid.
- De overige rechten, lijkbezorgingsrechten, marktgeden en rioolaansluitrecht, moeten ook kostendekkend zijn.

Voor de hoogte van de leges zijn de volgende uitgangspunten van belang:

- maximaal 100% kostendekkend
- de wettelijk bepaalde (maximum) tarieven
- de eerder gemaakte afspraken omtrent kostendekkendheid c.q. procentuele verhoging.

5.1.2 Begrote versus werkelijke inkomsten

Belastingheffing	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
algemene dekkingsmiddelen:				
onroerende zaakbelasting	€ 4.349.001	€ 4.699.001	€ 4.734.717	€ 35.716
forensenbelasting	€ 18.535	€ 18.535	€ 15.780	€ -2.755
toeristenbelasting	€ 144.417	€ 169.417	€ 166.249	€ -3.168
hondenbelasting	€ 67.013	€ 67.012	€ 64.450	€ -2.562
leges omgevingsvergunning	€ 596.790	€ 642.756	€ 1.000.033	€ 357.277
secretarieleges	€ 301.789	€ 301.789	€ 345.016	€ 43.227
				€ -
gebonden heffingen:				
afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	€ 1.344.505	€ 1.398.005	€ 1.407.472	€ 9.467
rioolheffing	€ 2.500.913	€ 2.216.513	€ 2.235.073	€ 18.560
				€ -
totaal	€ 9.322.963	€ 9.513.028	€ 9.968.790	€ 455.762

5.1.3 Toelichting per belasting of recht

Onroerende zaakbelasting:

Bij de behandeling van de begroting 2019-2022 is een amendement aangenomen wat gevolgen had voor de opbrengst onroerendezaakbelastingen. De netto opbrengststijging onroerendezaakbelastingen is nader vastgesteld op 4%.

De onroerende zaakbelasting wordt berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Dit volgt uit artikel 220 f van de Gemeentewet. Het percentage OZB is bepaald op basis van de voorlopige waardebeoordeling.

In de 3e berap is de opbrengst OZB bij geraamd als gevolg van areaaluitbreiding.

Ten tijde van het opstellen van de 3e berap waren nog niet alle bezwaarschriften tegen de WOZ beschikking afgewerkt, en waren ook de eventuele financiële consequenties niet inzichtelijk te maken. De stijging van het OZB tarief is gebaseerd op de voorlopige waardeverhoging. In werkelijkheid kan de opbrengsten (OZB waarde x tarief) iets afwijken. Daarnaast wordt de areaaluitbreiding niet meegenomen bij de berekening voor de opbrengst OZB. Hierdoor zijn er in werkelijkheid meer opbrengsten geboekt dan begroot.

Forensenbelasting en toeristenbelasting:

De toeristenbelasting is de 3e berap als gevolg van de ontwikkelingen op de recreatieparken af geraamd. De opbrengst sluit aan bij het geraamde bedrag.

Hondenbelasting:

De BWB voert actief controle uit op het hondenbezit. De opbrengst sluit nu aan bij het geraamde bedrag.

Leges omgevingsvergunning:

Bij de 2e berap 2019 zijn de legesopbrengsten voor bouwactiviteiten bij geraamd. Echter door de indienen van een paar grote aanvragen, vooral BCT die op de planning stond voor 2020, blijkt dat er te weinig bij geraamd is, wat resulteert in een meeropbrengst.

Secretarieleges:

Secretarieleges hebben betrekking op reisdocumenten, rijbewijzen en andere leges voortvloeiend uit de legesverordening. De meeropbrengst wordt met name veroorzaakt doordat het bedrag voor de rijbewijzen te laag is begroot. Het aantal reisdocumenten kun je vooraf goed begroten, maar je weet niet of inwoners een identiteitskaart of een paspoort aanvragen. Hier zit qua bedrag wel een verschil in en dit resulteert in een meeropbrengst.

Lijkbezorgingsrechten, rioolaansluitrecht en marktgelden

Voor al deze rechten moet een dienst van de gemeente tegenover staan. Het bepalen van de tarieven is bepaald op basis van maximaal 100% kostendekkendheid.

lijkbzorgingsrechten	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 overhead	€ 252	€ 252	€ 249	€ 3
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 300	€ 300	€ 300	€ -
taakveld 7.5 begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.089	€ -89
totaal toerekenbare lasten	€ 2.552	€ 2.552	€ 2.638	€ -86
taakveld 7.5 begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000
totaal opbrengst heffing	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000
dekking	78,4%	78,4%	0,0%	

riolaansluitrecht	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 overhead	€ 16.267	€ 16.267	€ 16.073	€ 194
taakveld 7.2 riolering	€ 35.813	€ 35.813	€ 67.018	€ -31.205
totaal toerekenbare lasten	€ 52.080	€ 52.080	€ 83.091	€ -31.011
taakveld 7.2 riolering	€ 14.250	€ 14.250	€ 13.573	€ 677
totaal opbrengst heffing	€ 14.250	€ 14.250	€ 13.573	€ 677
dekking	27,4%	27,4%	16,3%	

marktgeden (incl. standplaatsvergoeding)	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 overhead	€ -	€ -	€ -	€ -
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 165	€ 165	€ 165	€ -
taakveld 2.1 verkeer en vervoer (energielasten)	€ -	€ -	€ -	€ -
taakveld 3.3 bedrijfsloket- en regelingen	€ 13.688	€ 25.057	€ 31.050	€ -5.993
niet toerekenbare lasten (opleggen marktgeden)	€ -165	€ -165	€ -159	€ -6
totaal toerekenbare lasten	€ 13.688	€ 25.057	€ 31.056	€ -5.999
taakveld 3.3 bedrijfsloket- en regelingen	€ 20.477	€ 20.477	€ 19.832	€ 645
totaal opbrengst heffing	€ 20.477	€ 20.477	€ 19.832	€ 645
dekking	149,6%	81,7%	63,9%	

titel 1 algemene dienstverlening	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 Overhead	€ 269.202	€ 269.202	€ 256.677	€ 12.525
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 96.150	€ 96.150	€ 157.780	€ 61.630-
taakveld 0.2 reisdocumenten	€ 111.244	€ 111.244	€ 111.027	€ 217
taakveld 0.2 rijbewijzen	€ 78.009	€ 78.009	€ 96.795	€ 18.786-
taakveld 0.2 gemeentelijke basisadministratie	€ 109.680	€ 109.680	€ 93.465	€ 16.215
taakveld 0.2 overige publiekszaken	€ 40.498	€ 40.498	€ 46.662	€ 6.164-
taakveld 0.4 overhead, archief	€ -	€ -	€ -	€ -
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 53.693	€ 53.693	€ 49.737	€ 3.956
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 4.978	€ 4.978	€ 6.446	€ 1.468-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, kabels & leidingen	€ 157.645	€ 157.645	€ 140.830	€ 16.815
niet toerekenbare lasten (o.a. gratis huwelijk maandag etc.)	€ 38.030-	€ 38.030-	€ 46.723-	€ 8.693
Totaal toerekenbare lasten	€ 883.069	€ 883.069	€ 912.696	€ 29.627-
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 28.345	€ 28.345	€ 35.848	€ 7.503
taakveld 0.2 reisdocumenten	€ 100.850	€ 100.850	€ 104.657	€ 3.807
taakveld 0.2 rijbewijzen	€ 90.498	€ 90.498	€ 113.530	€ 23.032
taakveld 0.2 gemeentelijke basisadministratie	€ 10.150	€ 10.150	€ 6.345	€ 3.805-
taakveld 0.2 overige publiekszaken	€ 33.886	€ 33.886	€ 50.336	€ 16.450
taakveld 0.4 overhead, archief		€ -	€ -	€ -
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 5.463	€ 5.463	€ 3.420	€ 2.043-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, kansspelen	€ 1.400	€ 1.400	€ 962	€ 438-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, kabels & leidingen	€ 177.700	€ 177.700	€ 209.326	€ 31.626
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, voorwerpen op de weg	€ 305	€ 305	€ 122	€ 183-
taakveld 3.3 bedrijfsloket & regelingen, markten	€ -	€ 60	€ 79	€ 19
taakveld 3.3 bedrijfsloket & regelingen, standplaatsen	€ -	€ -	€ 621	€ 621
taakveld 8.3 wonen & bouwen, leegstandswet	€ 1.000	€ 1.000	€ 193	€ 807-
Totaal opbrengst heffingen	€ 449.597	€ 449.657	€ 525.439	€ 75.782
dekking	50,9%	50,9%	57,6%	

Titel 2, dienstverlening fysieke leefomgeving (omgevingsvergunning)	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 Overhead	€ 356.537	€ 356.537	€ 367.401	€ 10.864-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 34.775	€ 34.775	€ 43.634	€ 8.859-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, verharde openbare ruimte	€ 287	€ 451	€ 460	€ 9-
taakveld 7.2 riolering	€ 2.213	€ 2.213	€ 2.219	€ 6-
taakveld 7.4 milieubeheer, omgevingsvergunning (melding)	€ 363.191	€ 368.676	€ 349.441	€ 19.235
taakveld 8.1 ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen	€ 248.625	€ 448.625	€ 418.753	€ 29.872
taakveld 8.3 wonen en bouwen, omgevingsvergunningen	€ 477.335	€ 478.208	€ 501.473	€ 23.265-
niet toerekenbare lasten (inspraak, bezwaar & beroep etc.)	€ 306.762-	€ 306.762-	€ 296.484-	€ 10.278-
Totaal toerekenbare lasten	€ 1.176.201	€ 1.382.723	€ 1.386.897	€ 4.174-
taakveld 8.1 ruimtelijke ordening, bestemmingswijziging	€ 59.999	€ 59.999	€ 60.408	€ 409
taakveld 8.3 wonen en bouwen, omgevingsvergunningen	€ 594.790	€ 640.756	€ 995.009	€ 354.253
oninbare vorderingen	€ -	€ -	€ 959-	€ 959-
Totaal opbrengst heffing	€ 654.789	€ 700.755	€ 1.054.458	€ 353.703
Dekking	55,7%	50,7%	76,0%	

titel 3, overige dienstverlening	primitieve begroting 2019	begroting 2019 na wijziging	rekening 2019	verschil
taakveld 0.4 Overhead	€ 49.010	€ 59.256	€ 53.131	€ 6.125
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, DHW	€ 958	€ 958	€ -	€ 958
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 52.262	€ 59.593	€ 53.441	€ 6.152
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 28.451	€ 35.716	€ 35.700	€ 16
niet toerekenbare lasten	€ 20.240-	€ 20.240-	€ 20.240-	€ -
Totaal toerekenbare lasten	€ 110.441	€ 135.283	€ 122.032	€ 13.251
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, DHW	€ 10.136	€ 10.136	€ 8.976	€ 1.160-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, evenementen	€ 21.000	€ 21.000	€ 16.878	€ 4.122-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, prostitutie	€ 900	€ 900	€ 586	€ 314-
taakveld 6.1 samenkracht & burgerparticipatie, kinderopvang	€ -	€ -	€ 79	€ 79
taakveld 8.3 wonen & bouwen, brandveilig gebruik	€ 2.000	€ 2.000	€ 5.024	€ 3.024
oninbare vorderingen	€ -	€ -	€ 113-	€ 113-
Totaal opbrengst heffing	€ 34.036	€ 34.036	€ 31.430	€ 2.606-
dekking	30,8%	25,2%	25,8%	

kostendekkendheid afvalstoffenheffing / reinigingsrecht	primaire begroting 2019	mutatie begroting 2019	gewijzigde begroting 2019	jaarrekening 2019	verschil
taakveld 0.4 overhead	€ 145.199	€ 3.864-	€ 141.335	€ 146.854	€ 5.519
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 70.123	€ 1.582	€ 71.705	€ 84.373	€ 12.668
taakveld 6.3 inkomensregelingen, kwijtschelding	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 25.804	€ 804
taakveld 7.3 afval (lasten incl. salaris, rente etc)	€ 1.487.804	€ 639.256	€ 2.127.060	€ 2.229.091	€ 102.030
taakveld 7.3 afval (uitvoering Belastingssamenwerking BWB)	€ 45.097	€ 4.940	€ 50.037	€ 52.252	€ 2.215
inkomsten uit afvalstromen excl. heffing & reinigingsrecht	€ 420.460-	€ 2.508	€ 417.952-	€ 420.252-	€ 2.300-
toerekenbare BTW	€ 282.362	€ 119.232	€ 401.594	€ 424.138	€ 22.544
totaal toerekenbare lasten	€ 1.635.125	€ 763.655	€ 2.398.779	€ 2.542.258	€ 143.479
afvalstoffenheffing incl. verkoop blauwe zakken	€ 1.466.059	€ 66.710	€ 1.532.769	€ 1.567.268	€ 34.499
reinigingsrecht	€ 41.874	€ -	€ 41.874	€ 41.036	€ 838-
invordering leges & heffingen	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ -	€ 5.000-
oninbare belastingen & heffingen	€ 5.000-	€ -	€ 5.000-	€ 3.830-	€ 1.170
totaal baten uit heffing	€ 1.502.933	€ 71.710	€ 1.574.643	€ 1.604.474	€ 29.831
verrekening saldo lasten & baten met voorziening *	€ 132.192	€ 691.945	€ 824.136	€ 937.784	€ 113.648
dekking	91,9%		65,6%	63,1%	

* saldo voorziening bedraagt € 466.628 en is ontoereikend

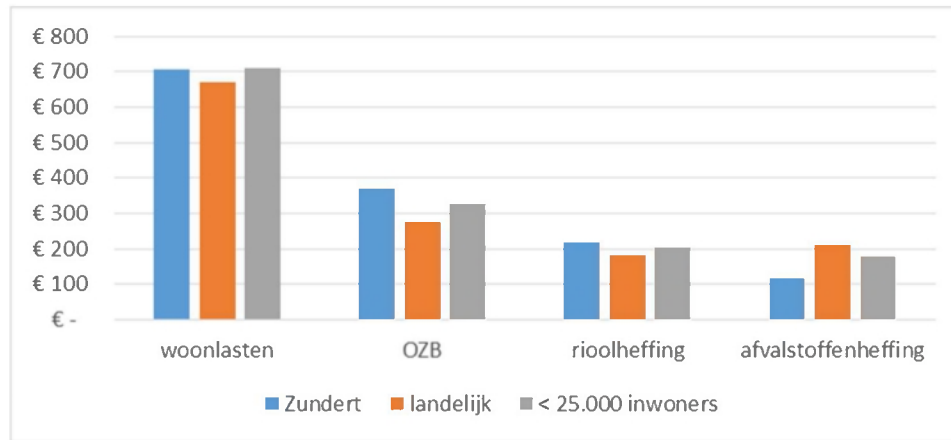
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan lasten en baten wordt verrekend met de egalisatie voorziening. Resultaten in toerekenbare lasten (niet voorziene meerkosten inzameling oud papier en hogere verwerkingskosten grofvuil milieustraat) resulteren in een tekort van totaal circa € 940.000 (= inclusief naheffing Attero € 340.000). Deze stijging is een landelijke tendens en de gemeente Zundert vormt hierin geen uitzondering. Omdat het saldo van de voorziening slechts € 460.000 bedraagt en niet toereikend is, komt het nadelige saldo deels ten laste van het jaarresultaat. Voor de komende jaren moet het saldo van de voorziening toereikend zijn. M.i.v. 2020 zijn daarom de afvalstoffenheffing en het tarief van de blauwe zakken verhoogd.

kostendekkendheid rioolheffing	primaire begroting 2019	mutatie begroting 2019	gewijzigde begroting 2019	jaarrekening 2019	verschil 2019
taakveld 0.4 overhead	€ 221.090	€ 1.680-	€ 219.410	€ 209.501	€ 9.910-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 70.123	€ 3.582	€ 73.705	€ 84.373	€ 10.668
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (75% onderhoud duikers)	€ 3.300	€ 5.993	€ 9.293	€ 17.925	€ 8.633
taakveld 5.7 openbaar groen (25% bermen, 75% sloten)	€ 100.488	€ 18.829	€ 119.317	€ 118.273	€ 1.043-
taakveld 5.7 openbaar groen (50% EVZ's)	€ 23.955	€ 4.275	€ 28.230	€ 22.705	€ 5.525-
taakveld 6.3 inkomensregelingen, kwijtschelding	€ 22.000	€ -	€ 22.000	€ 18.507	€ 3.493-
taakveld 7.2 riolering (lasten incl. salaris, rente etc)	€ 1.664.372	€ 45.147-	€ 1.619.224	€ 1.668.840	€ 49.615
taakveld 7.2 riolering (uitvoering Belastingssamenwerking BWB)	€ 44.962	€ 7.000	€ 51.962	€ 52.219	€ 258
inkomsten taakveld 7.2 riolering excl. heffing	€ 14.250-	€ -	€ 14.250-	€ 13.573-	€ 677
toerekenbare BTW	€ 332.433	€ 5.770	€ 338.203	€ 340.724	€ 2.522
totaal toerekenbare lasten	€ 2.468.473	€ 1.379-	€ 2.467.093	€ 2.519.494	€ 52.401
rioolheffing eigenaren	€ 936.877	€ 234.600	€ 1.171.477	€ 1.171.936	€ 459
rioolheffing gebruikers	€ 1.214.036	€ 169.000-	€ 1.045.036	€ 1.063.137	€ 18.101
invordering leges & heffingen	€ -	€ 7.000	€ 7.000	€ -	€ 7.000-
oninbare vorderingen	€ 10.000-	€ 5.000	€ 5.000-	€ 6.398-	€ 1.398-
totaal baten uit heffing	€ 2.140.913	€ 77.600	€ 2.218.513	€ 2.228.675	€ 10.162
verrekening saldo lasten & baten met voorziening	€ 327.560	€ 78.979-	€ 248.580	€ 290.819	€ 42.239
dekking	86,7%		89,9%	88,5%	

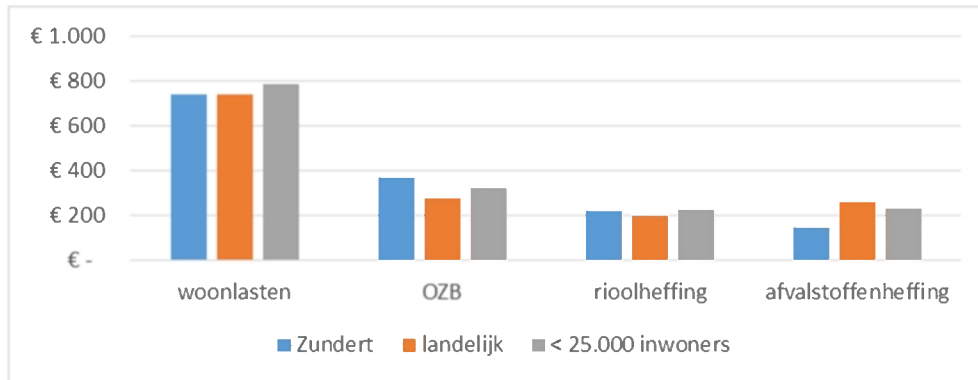
De rioolheffing betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan lasten en baten wordt verrekend met de egalisatievoorziening. Omdat het spaarbedrag in de voorziening voor toekomstige (investerings)uitgaven te snel doorgroeit, heeft de raad besloten de opbrengsten uit rioolheffing in 2019 en 2020 met € 350.000 te verlagen. Hogere toerekenbare lasten (o.a. straatreiniging en onderhoud drukriolering) resulteren in een hogere onttrekking uit de voorziening. Hierdoor komt de opbouw van het spaarsaldo voor toekomstige investeringen onder druk te staan. In het nieuw vast te stellen WRP (= Water Riolering Plan) zal een herberekening van de rioolheffing worden voorgelegd.

5.1.4 Lokale belastingdruk

eenpersoonshuishoudens 2019	Zundert	landelijk	< 25.000 inwoners
woonlasten	€ 707	€ 669	€ 708
OZB	€ 371	€ 277	€ 326
rioolheffing	€ 220	€ 182	€ 202
afvalstoffenheffing	€ 116	€ 210	€ 180



meerpersoonshuishoudens 2019	Zundert	landelijk	< 25.000 inwoners
woonlasten	€ 739	€ 739	€ 784
OZB	€ 371	€ 280	€ 325
rioolheffing	€ 220	€ 196	€ 225
afvalstoffenheffing	€ 148	€ 263	€ 234



5.1.5 Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de rioolheffing, de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting, eerste hond. De gemeente stelt de kosten van bestaan (als norm voor de kwijtschelding) op 100% van de bijstandsnorm. Indien een belastingplichtige 2 jaar achter elkaar kwijtschelding heeft verkregen en zijn/haar persoonlijke situatie is ongewijzigd dan wordt er automatisch kwijtschelding verleend. Vooraf wordt wel steeds getoetst of de persoonlijke omstandigheden ten opzichte van het voorgaande jaar gewijzigd zijn.

overzicht kwijtscheldingsverzoeken	2016	2017	2018	2019
aantal verzoeken	264	263	239	256
toegewezen	214	214	188	199
afgewezen	38	36	50	57
toegekend bedrag kwijtschelding	€ 41.091	€ 46.944	€ 50.255	€ 44.311

5.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

5.2.1 Kengetallen financiële positie

Kengetallen	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019
netto schuldquote	34%	29%	40%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	38%	30%	42%
solvabiliteitsratio	23%	23%	20%
structurele exploitatieruimte	4,1%	2,3%	-3,0%
grondexploitatie	17%	6%	4%
belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens	118%	104%	100%

Netto schuldquote

Netto schuldquote = ((langlopende schulden + kortlopende schulden + crediteuren + overlopende passiva) -/-(langlopende uitzettingen + kortlopende vorderingen + liquide middelen + overlopende activa))/ inkomsten voor bestemming reserves

Dit kengetal geeft aan hoeveel schulden een gemeente kan dragen op basis van de inkomsten die zij genereren. Het kengetal zegt dus iets over de financiële vermogenspositie: zij geeft aan of de gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Deze schuldquote mag niet boven de 130% uitkomen. Bij 100% of hoger gaat het licht op oranje.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (het financiële kengetal solvabiliteitsratio), hoe gezonder de gemeente. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de voorzieningen bij de berekeningen zijn beschouwd als vreemd vermogen.

De solvabiliteitsratio gaat van 23% in 2018 naar 21% in 2019 en wordt daarmee als matig beoordeeld. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente haar bezit aanzienlijk belast met schuld en is enige voorzichtigheid geboden in samenhang met de overige kengetallen. Op dit moment geeft het kengetal geen directe aanleiding tot actie.

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer deze ratio groter is dan 0,6% dan is de ratio voldoende.

Grondexploitatie

Voor Zundert is deze quote eind 2018 6% en eind 2019 4%. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld dient namelijk ook nog terugverdiend te worden. Een percentage lager dan 10 wordt als een zeer beperkt risico gezien.

Belastingcapaciteit

De woonlasten zijn voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. De hoogte van deze woonlasten geeft aan in hoeverre de gemeente al gebruik heeft moeten maken van deze optie voor het verkrijgen van extra inkomsten. Uit de ratio blijkt dat wij boven het landelijk gemiddelde zitten.

De belastingcapaciteit wordt berekend door de totale gemiddelde woonlasten te delen door de gemiddelde woonlasten in Nederland.

Conclusie en onderlinge verhoudingen

Het is niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente. Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording aan onze raad, is er geen externe normering bepaald door de wetgever of toezichthouder. Wel zijn er algemeen gebruikte VNG normen die ook weer nadrukkelijk in samenhang moeten worden beoordeeld.

Uit de kengetallen komt naar voren dat er bij de gemeente Zundert sprake is van houdbare gemeentefinanciën. De huidige schuldpositie is gezond te noemen, maar er dient wel waakzaamheid te zijn ten aanzien van nieuwe, grote projecten en het afsluiten van nieuwe leningen. Dit blijkt ook het recent rapport van BDO. Zij hebben onderzoek gedaan naar de kengetallen van alle gemeenten en Zundert scoort hierbij een 8.

5.2.2 Frauderisicoanalyse

De Autoriteit Financiële Markten (AFM) heeft het rapport "Uitkomst onderzoek kwaliteit wettelijke controles" uitgebracht. Eén van de effecten van het AFM rapport is dat gemeenten een Frauderisicoanalyse opstellen. Het college laat zien dat het belang hecht aan de verantwoordelijkheid fraude te vermijden en te ontdekken. Het gaat daarbij om 2 inschattingen:

1. Risico van onrechtmatige onttrekkingen van geld en goederen;
2. Risico van het misbruik van financiële verslaggeving om daar beter van te worden.

Frauderisico's en -beheersing zijn opgenomen in het systeem van risicomanagement. Daardoor krijgt het onderwerp de juiste periodieke aandacht en wordt het proces van governance door sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoorden geborgd.

De analyse 2019 (per februari 2020) op 10 organisatiekenmerken van fraudegevoeligheid en 11 fraude-indicatoren laat een gelijkmatige ontwikkeling zien: De scores op de 5 puntschaal (1= positief en 5= negatief) en geven een gemiddelde score van 2,28 (2018 was 2,14). De frauderisico analyse is ook dit jaar uitgevoerd door middel van een digitale enquête onder een selectie van ruim 28 medewerkers, verdeeld over alle werkgebieden en programma's. Analyse van de resultaten en de variantie in de data geeft aanleiding tot de volgende conclusies :

1. In de samenwerking binnen teams en tussen teams wordt meer openheid ervaren en zijn verschillen van inzicht constructief bespreekbaar. De organisatiestructuur wordt als samenwerkend en minder als competitief ervaren. De platte organisatiestructuur en de interne communicatie worden daarbij als positief gescoord.
2. Teams met nieuwe medewerkers én nieuwe opgaven vragen extra aandacht. Nieuwe organisatievormen en (samen)werkwijzen worden nog niet altijd gevolgd.
3. De besturing vanuit een tweehoofdige directie in de in de platte organisatievorm wordt gewaardeerd en ervaren als voorbeeldrollen.
4. De druk vanuit de bestuurlijke ambities wordt als hoog ervaren met soms onvoldoende tijd voor zorgvuldigheid en (juridische) kwaliteitsbewaking.
5. Ongebruikelijke transacties komen nauwelijks voor, net als ongeautoriseerde handelingen in IT systemen. Het naleven en vastleggen van alle inkoop- en aanbestedingsprocedures vraagt daarbij continu om aandacht: "comply- or- explain" en "niet gedocumenteerde procedures worden beschouwd als niet gevolgd"
6. Het nieuwe document managementsysteem (DMS) heeft als streefnorm 100% digitaal werken. Alle bestuurlijke én interne werkdocumenten moeten uiteindelijk digitaal beschikbaar zijn voor de hele organisatie. De oude situatie was op zijn hoogst 40%. Met het nieuwe DMS is dat snel gestegen naar ongeveer 75%. Vanuit de streefnorm is dat onvoldoende en is documentatie niet altijd, tijdig, juist en volledig op te leveren.

Deze analyse en conclusies zijn in 2020 onderdeel van team coaching, aangescherpte werkinstructies en een verbeterd proces van afstemming tussen beschikbare capaciteit en realiseerbare ambities.

Controlteam en risicobeheersing

We zijn als organisatie in beweging. We werken in programma's, er ontstaan andere rollen. Dit brengt met zich mee dat werkprocessen niet altijd helder in beeld zijn. Een belangrijke verandering is ook de nieuwe besturingsfilosofie: de verticale gelaagdheid is tot een minimum teruggebracht. Dat heeft gevolgen voor de structuur van verantwoording, risicobeheersing en décharge. De hiërarchische interne P&C processen zijn deels vervangen door het vertrouwen in de professionals, de eigenaren van de resultaten. Hoewel het uitgangspunt is dat deze professionals hun werk liever goed dan slecht doen, blijft dat we werken in een politiek bestuurlijke omgeving.

De Control uit de P&C blijft daarom essentieel in het risicomanagement en de publieke verantwoording van het college aan de raad, en zeker ook van de directie aan het college. Voor het control team Zundert betekent dat een balans zoeken tussen de administratieve organisatie met voldoende "checks and Balance" en risicobeheersing enerzijds en tegelijkertijd recht doen aan de gekozen besturingsfilosofie.

Niet alle risico's laten zich wegregelen en "dichtregelen" leidt tot verlamming in de organisatie. Dat heeft tot gevolg dat sommige risico's bewust worden geaccepteerd. Daarvoor is het wel noodzakelijk dat die risico's bekend zijn. De toezichthouders verlangen dat de gemeente "in control" is. Daar moet een professioneel risicomanagement aan bijdragen. Van een gemeente als overheidsinstantie wordt verwacht dat zij volkomen integer en onkreukbaar is. Dit komt voort uit het feit dat er met belastinggelden wordt gewerkt en vaak een monopolijspositie is.

5.2.3 Weerstandsvermogen

Hoofddoelstelling

De Gemeente Zundert acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen, is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Definitie van de begrippen

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid moet worden omgegooid.

Een algemeen geldende norm voor de hoogte van het weerstandsvermogen is er niet. Dit is afhankelijk van het risicoprofiel van de gemeente.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken en anderzijds;
- Alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is een verzamelterm van al de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet voorziene financiële tegenvallers, waarvoor geen verzekering of voorziening is getroffen, te bekostigen. Het gaat om de buffers in het eigen vermogen en in de exploitatie – de middelen achter de hand – die kunnen worden vrijgemaakt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zonder

dat het gevolgen heeft voor de uitvoering van het beleid. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele- en de structurele weerstandscapaciteit. Dit biedt inzicht in de mate waarin tegenvallers kunnen worden opgevangen.

Risico

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een positief of negatief gevolg (tijd, geld, kwaliteit) voor een betrokkene. Hieronder vallen drie componenten:

- De mogelijke gebeurtenissen worden risicofactoren genoemd (bijv. brand of overstroming);
- Wat door de gebeurtenissen getroffen wordt zijn risico-objecten;
- De derde risicocomponent is de schade of de impact.

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Doen deze risico's zich voor dan worden ze dus ondervangen via het weerstandsvermogen.

Risicomanagement

Het continu en systematisch doorlopen van de organisatie op risico's, met als doel de gevolgen ervan te voorkomen of te vermijden en de kans erop te verkleinen of op een andere manier beheersbaar te maken.

(Met beheersmaatregelen worden activiteiten bedoeld waarmee de kans van optreden of de gevolgen van risico's worden beïnvloed). Risicomanagement is een cyclisch proces dat bestaat uit de volgende stappen:

- Identificatie van risico's
- Analyse van risico's
- Beoordeling van risico's
- Beheersing van risico's
- Evalueren en rapporteren.

Risicoprofiel

Een risicoprofiel is een verzameling van gekwantificeerde risico's van de organisatie, minimaal bestaande uit risicodefinities met de bijbehorende inschatting van de kansen en gevolgen.

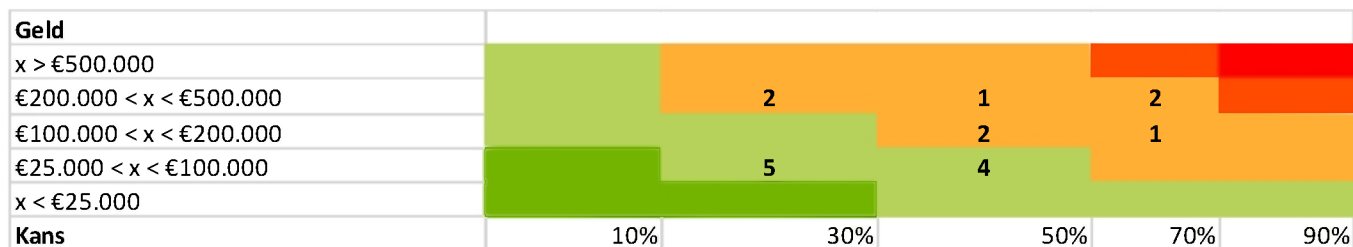
Gemeentelijk beleid

De hoogte van het noodzakelijke weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van de gemeente en door de kaders die uw raad stelt ten aanzien van de gewenste mate van zekerheid tot afdekken van de risico's. Deze kaders zijn in de raadsvergadering van 28 augustus 2007 bepaald. Besloten is een weerstandsvermogen na te streven met een ratio tussen de 1,0 en 1,4 (= voldoende). De minimale weerstandsreserve is ten behoeve van de jaarrekening 2019 niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2020 (laatst bekende informatie) en is bepaald op € 2.315.000. Om risicomanagement in de organisatie te borgen is er in 2015 een nieuwe nota risicomanagement door het college vastgesteld. De doelstellingen van risicomanagement zijn:

- Het inzicht krijgen in de risico's die de gemeente Zundert loopt en actueel houden ervan
- Het beheersen van processen in de organisatie
- Het risicobewustzijn van de organisatie stimuleren en vergroten, zodat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van bestaand beleid en voorzieningen
- Het weerstandsvermogen binnen de vastgestelde bandbreedtes houden.

Om de risico's van Gemeente Zundert in kaart te brengen is in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Risico's met de hoogste risicocategorie (>90% kans op voorkomen) worden geacht niet ten laste van het weerstandsvermogen te komen maar dienen in de reguliere exploitatie te worden geraamd. In het onderstaande overzicht worden echter alleen de bekende tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Ten behoeve van de jaarrekening 2019 zijn de risico's beoordeeld. In totaal zijn 17 risico's in beeld gebracht (jaarrekening 2018: 15; begroting 2020: 16). De tabel geeft een inschatting van de kans dat een risico zich voordoet, afgezet tegen het (netto) geldelijk gevolg:



In het onderstaande overzicht worden de tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij geeft het invloedspercentage de invloed van een risico op het totale risicoprofiel weer.

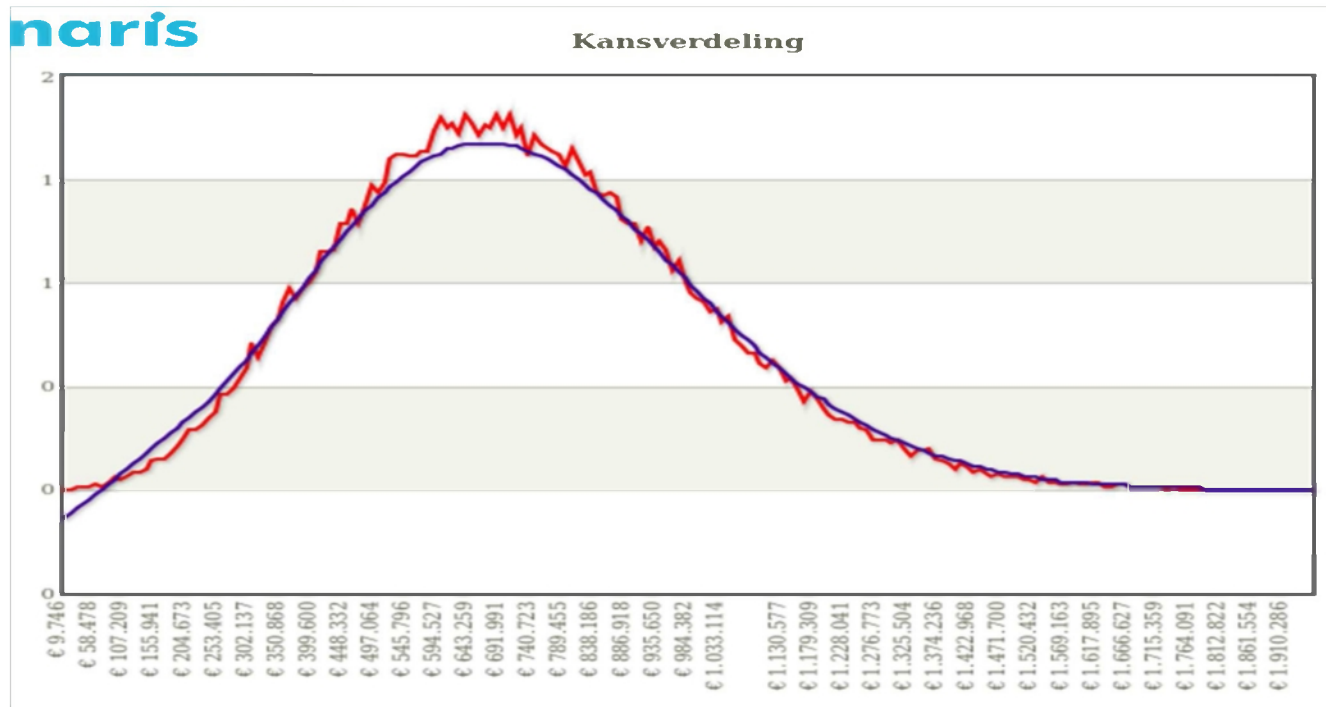
Risico's	Jaarrekening 2019				
	Jrk 2019	Begr 2020	Jrk 2018	Kans	Invloed
Toenemend beroep op WMO niet in verhouding tot beschikbare middelen	1	5	-	70%	19,69%
De rijksbijdrage voor het inkomensdeel (BUIG) is bepaald o.b.v. t-2	2	2	2	70%	12,26%
Noodzakelijke en urgente uitgaven inzake Fort Oranje	3	3	1	30%	10,50%
De tekorten die ontstaan komen uiteindelijk voor rekening van de bij de GR (WVS) aangesloten gemeenten. Uitstroom blijft achter bij prognose	4	4	4	70%	9,83%
Raad keurt overnemen van de garantstelling van de gemeente Breda ad € 250.000 goed	5	-	-	50%	8,72%
Ontwikkeling van de algemene uitkering i.r.t. decentralisatie van taken; taakuitbreiding waarbij bijbehorende budgetten onder inhouding van efficiencykorting niet toereikend zijn	6	7	5	50%	7,03%
Er wordt een stijgend beroep gedaan op de jeugdzorg	7	6	-	50%	7,02%
Door krapte op de arbeidsmarkt kan er geen geschikt personeel worden gevonden	8	-	-	30%	5,25%
Structurele tekorten exploitatie maatschappelijk vastgoed zoals sportaccommodaties, scholen, buurthuizen, cultuurcentra etc	9	-	7	50%	3,54%
In werking treden verruiming BTW vrijstelling sport per 2019	10	8	8	50%	3,50%

Uit de tabel blijkt dat de mutatie van het maximale risico ten opzichte van de vorige actualisatie (bij de begroting 2020) € 150.000 hoger is. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

1. Het risico "Attero houdt gemeenten aan contractafspraken m.b.t. afvalstromen (2015-2017)" is komen te vervallen. Het risico heeft zich in 2019 voorgedaan en de financiële gevolgen zijn verwerkt in de jaarrekening 2019.
2. Het risico "Voorfinanciering door de gemeente op de ontwikkelingskosten BCT blijven onbetaald" is komen te vervallen. Dit is geen risico meer aangezien BCT de ontwikkelingskosten heeft betaald.
3. De hogere kansinschatting en de hogere inschatting van het financiële gevolg inzake het toenemend beroep op de WMO.
4. Het risico "Raad keurt overnemen van de garantstelling van de gemeente Breda ad € 250.000 goed" is een nieuw risico. Dit betreft de garantstelling voor de Regiodeal Green Education Campus."
5. Het risico "Door krapte op de arbeidsmarkt kan er geen geschikt personeel worden gevonden" betreft een nieuw risico.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 2.950.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande grafiek en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.

	Jrk 2019	Begr 2020	Jrk 2018
Totaal grote risico's	€ 2.450.000	€ 2.350.000	€ 2.350.000
Overige risico's	€ 500.000	€ 450.000	€ 300.000
Totaal alle risico's	€ 2.950.000	€ 2.800.000	€ 2.650.000



In onderstaande tabel wordt de benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages weergegeven:

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 297.554
10%	€ 374.451
15%	€ 430.654
20%	€ 476.705
25%	€ 517.287
30%	€ 555.156
35%	€ 590.429
40%	€ 624.911
45%	€ 659.168
50%	€ 693.558
55%	€ 728.096
60%	€ 764.905
65%	€ 802.653
70%	€ 843.558
75%	€ 887.696
80%	€ 937.985
85%	€ 996.892
90%	€ 1.074.479
95%	€ 1.190.980

Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1.074.479 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Zundert bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Tabel 3: beschikbare weerstandscapaciteit

Weerstand	Startcapaciteit
incidenteel: weerstandsreserve	€ 2.315.000
structureel: onbenutte belastingcapaciteit	€ -
structureel: post onvoorziene uitgaven	€ 100.000
totale weerstandscapaciteit	€ 2.415.000

Onbenutte belastingcapaciteit

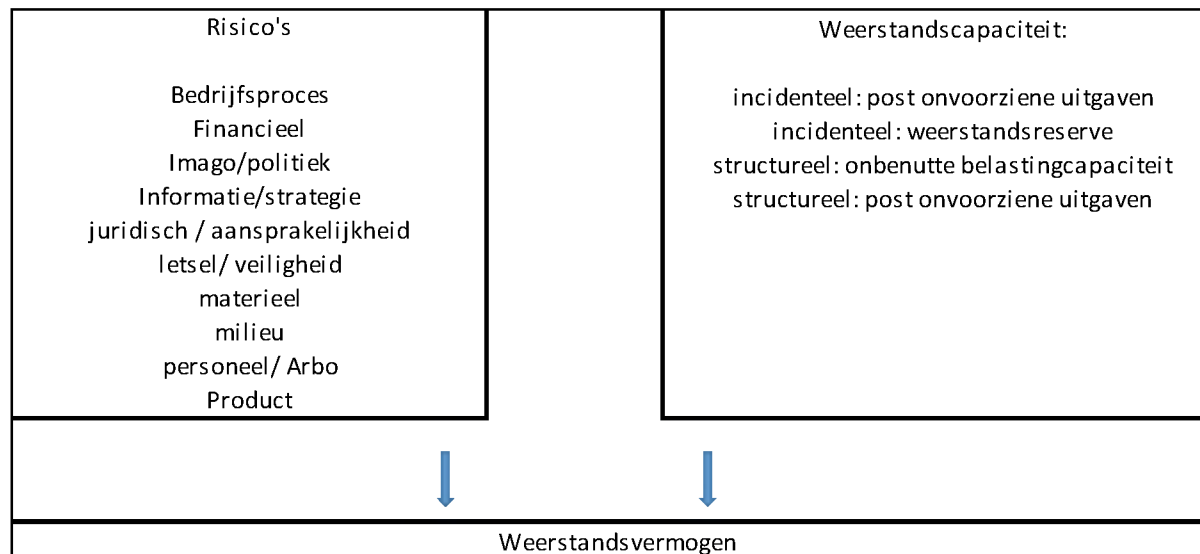
Vanaf 2015 komt de onbenutte belastingcapaciteit tot stand door de geraamde OZB opbrengst te vergelijken met de door het Rijk gehanteerde rekentarieven, vermeerderd met 20%. Hierdoor sluit het rekestarief aan bij de zogenaamde tarieven "landelijk redelijk peil". Dit is het tariefniveau dat het

Rijk hanteert in de circulaire. Voor 2020 bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit nihil. Dit is het gevolg van de uitruil van OZB verhoging met de verlaging van de rioolheffing. Deze laatste valt niet in de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit.

De gebruikte definitie van de onbenutte belastingcapaciteit voor de berekening van de weerstand capaciteit sluit hiermee aan bij de definitie van de BBV voorgeschreven financiële kengetallen. Dat betekent overigens niet dat er in gevallen van bijzondere onvoorziene voorvallen met grote financieel impact geen ruimte meer is de belastinginkomsten te verhogen. In het uiterste geval voorziet bijvoorbeeld een proces van Art. 12 Financiële verhoudingswet in verdere opslagen dan de hiervoor genoemde 20%.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit} \quad \text{€} \quad 2.415.000}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit} \quad \text{€} \quad 1.074.479} = \boxed{2,25}$$

(Jaarrekening 2018: 1,83; Begroting 2020: 2,22)

Deze ratio is iets hoger ten opzichte van de begroting 2020, dit is met name veroorzaakt door het vervallen van 2 risico's, 2 nieuwe risico's en de hogere kansinschatting en de hogere inschatting van het financiële gevolg van een risico.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio

Tabel 4: weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

De ratio van de organisatie valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen.

Bij de begroting 2019 was het ratio 2,19, bij de jaarrekening 2018 1,83 en bij de begroting 2020 2,22.

In de Nota Risicomanagementbeleid 2015 is vastgelegd dat het ratio minstens 4 keer achter elkaar boven de 1,4 uit moet komen voordat de afweging kan worden gemaakt om de weerstandsreserve of een deel daarvan vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Met andere woorden 2 kalenderjaren achter elkaar in zowel de begroting als de jaarstukken. Dit om uit te sluiten dat het een incidentele gebeurtenis betreft.

Gegeven de grote schommelingen van de algemene uitkering (in afwachting van een nieuw verdeelmodel voorjaar 2021), de onzekere ontwikkeling van de budgetten voor het Sociaal Domein en de huidige onzekere situatie i.v.m. het coronavirus laten we de weerstandsreserve voorlopig ongewijzigd

Impact van de Coronacrisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie:

Als gevolg van het coronavirus is de verwachting dat bedrijven en instellingen vragen voor uitstel van betaling. Daarnaast zullen instellingen eerder vragen om een voorschot. Dit heeft invloed op onze cash flow. Het is op dit moment nog niet in te schatten wat de financiële impact is. Ook is de kans op

faillissementen groter en bestaat de mogelijkheid dat bedrijven om steun vragen. Het rijk heeft aangekondigd met maatregelen te komen, maar deze zijn tot op heden niet bekend.

- Er zijn extra investeringen nodig geweest om het thuiswerken mogelijk te maken. We vangen deze kosten zoveel mogelijk op te binnen de budgetten.
- Eind maart 2020 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) aan kredietinstellingen die onder haar toezicht staan met zeer grote nadruk aangeraden de dividenduitkering op dit moment op te schorten tot in elk geval 1 oktober 2020, dan wel de dividenduitkering over 2019 geheel te schrappen. Dit heeft de BNG Bank doen besluiten de betaling van het dividend over 2019 uit te stellen tot in elk geval 1 oktober 2020.
- Immateriële vaste activa; hier kan een risico liggen in de waardering van de bijdragen aan activa in eigendom van derden. Lopen deze derden risico's en dit kan gevolgen hebben voor de geactiveerde bijdragen.
- Mogelijke gevolgen voor de waardering van materiële activa met economisch nut (verhuurde gebouwen m.b.t. theater / bibliotheken / muziekscholen / etc.). Onzekerheid of de huurders nog de huurlasten kunnen opbrengen en/of de gemeente dit moet compenseren?
- De waardering van financiële vaste activa; de risico's in de deelnemingen in of de leningen aan verbonden partijen nemen mogelijk toe met eventuele effecten op de waardering.
- Ten aanzien van de startersleningen heeft SVN al maatregelen genomen. Zij houden een vinger aan de pols en houden ons maandelijks op de hoogte van eventuele oninbaarheid. Tot heden is dat nog niet voorgekomen. Daarnaast zijn het langlopende leningen, waarvan herstel in komende jaren reëel is. Afwaardering is nu nog niet aan de orde.
- Onzekerheden in de uitgangpunten van de waardering van de grondexploitaties. Met name bij bedrijventerreinen / kantoorlocaties, kunnen de verwachte verkopen aanzienlijk teruglopen als gevolg van een recessie. Er zijn nog 4 lopende grondexploitaties, 2 voor woningen en 2 voor bedrijventerreinen. De woningen zijn allemaal verkocht. Bij de bedrijventerreinen moet voor Beekzicht nog 53% worden verkocht en voor Molenzicht nog 28%. De boekwaarde is nu circa € 3.500.000, waarvan al € 1.200.000 is opgenomen als voorziening. De eindperiode is 2022 en moet wellicht bijgesteld moeten worden. Dit wordt bij het volgende MPG bekeken.
- De waardering van debiteuren; als gevolg van een recessie kunnen bv. de belasting- of uitkeringsdebiteuren minder goed gaan betalen. Dit kan effect hebben op de waardering van de debiteuren en de hiervoor gevormde voorziening.
- Rechtmatigheid / getrouwheid subsidies (zowel voor provincies als gemeenten). Onzekerheid of de subsidie ontvangende partijen kunnen voldoen aan hun verplichtingen. Instellingen gaan mogelijk failliet. Wellicht moeten subsidies / bijdragen aan derden of GR's worden verhoogd, teruggevorderd of de voorwaarden worden aangepast zoals de bijdragen aan Veiligheidsregio's, Vervoerbedrijven, etc. Met name voor de veiligheidsregio en GGD verwachten we dat er hogere bijdragen worden gevraagd.
- WMO / Jeugd: De opdracht van het Rijk is de zorgverleners door te betalen. Hiervoor is al wel compensatie vanuit het Rijk aangekondigd.
- Overige opbrengsten kunnen substantieel teruglopen (huur / bouwleges / vergunningen voor evenementen).
- Hogere bijstandsuitkeringen en de uitvoering van de BBZ regeling door gemeenten leidt tot hogere uitgaven, zeker wanneer de Coronacrisis overgaat in een recessie.

We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.”

5.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

5.3.1 Inleiding

Volgens artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten komt in deze paragraaf het volgende aan de orde:

- het beleidskader van de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt onderverdeeld naar:

- regulier klein onderhoud opgenomen in de exploitatie
- groot onderhoud waarvoor een voorziening is gevormd om fluctuaties aan uitgaven te voorkomen
- (vervangings)investeringen

Het kwaliteitsniveau en de bijbehorende uitvoering van het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt om de vier jaar vastgesteld. In 2015 zijn de huidige beheerplannen voor wegen, groen, civiel technische kunstwerken (=bruggen, duikers etc.), bermen en sloten vastgesteld. Er is in 2019 een opdracht verstrekt voor het opstellen van een nieuw Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBP-OR) en voor een Gemeentelijk Verkeers- & Vervoersplan (GVVP). Daarnaast wordt in 2020 het Water- & Rioleringsplan (WRP) geactualiseerd. Deze nieuwe beleidskaders voor het beheer van de openbare ruimte worden in nauwe afstemming met elkaar voorbereid en in 2020 vastgesteld. Het versterken van de integraliteit in het toekomstige beheer van de openbare ruimte is daarbij leidend.

5.3.2 Wegen

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor wegen zijn vastgelegd in het Wegbeheerplan. In juni 2015 is het Wegbeheerplan 2015-2019 door de raad vastgesteld. In het beheerplan wordt uitgegaan van een kwaliteitsniveau voldoende (basis) voor woongebieden en centrumgebieden en een niveau matig voor hoofdwegen, bedrijventerreinen en buitengebied. Daarnaast wordt eens in de 2 jaar een Programmeringsplan Wegen voorgelegd aan het college. Hierin staat concreet aangegeven op welke locaties onderhoud gepleegd zal worden en wat de bijbehorende uitgaven zijn, waarbij wordt aangesloten met de beschikbare middelen die in de begroting zijn vastgesteld. Een 2 jaarlijkse inspectie van de wegen is de basis voor de 2-jaarlijkse programmering. Via een jaarlijkse schouw wordt bekeken of de vastgestelde kwaliteitsniveaus zijn gehaald.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
calamiteiten	€ 13.408	€ 13.408	€ 7.532	€ 5.876
asfalt	€ 38.295	€ 42.271	€ 21.335	€ 20.936
elementen	€ 53.378	€ 58.919	€ 89.571	€ -30.652
onverharde wegen	€ 11.395	€ 11.395	€ 14.388	€ -2.993
fietspad	€ 4.583	€ 5.449	€ 5.889	€ -440
storting in voorziening groot onderhoud	€ 1.287.589	€ 1.287.589	€ 1.287.589	€ -
schoonhouden van de verharde openbare ruimte	€ 146.190	€ 162.937	€ 194.413	€ -31.476
totaal	€ 1.554.838	€ 1.581.968	€ 1.620.717	€ -38.749

Uitvoering regulier onderhoud wegen vind plaats naar aanleiding van klachten en meldingen. Afgelopen jaar heeft de focus op elementen gelegen in verband met vele herstraatwerkzaamheden door wortelopdruk (= elementen). Daarnaast is het budget van straatreiniging overschreden door areaaluitbreiding in verband met nieuwbouw en een stijgend aantal meldingen van zwerfvuil & vuildumpingen in het buitengebied.

Onderhoudsvoorziening

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
herstraten locaties Rijsbergen 2016	€ 290.000	€ 131.438	€ 290.000	€ -
herstraten fietspaden 2016	€ 240.213	€ 218.952	€ 218.952	€ -21.261
onverharde wegen Weerijs-Zuid 2016	€ 122.000	€ -	€ -	€ -122.000
Elementen 1 2016-2017	€ 1.142.650	€ 1.126.446	€ 1.126.446	€ -16.204
Elementen 2 2016-2017	€ 1.147.150	€ 1.107.070	€ 1.107.070	€ -40.080
asfalt 2016-2017	€ 859.570	€ 856.323	€ 856.323	€ -3.247
aanpassing Oranjeplein Zundert 2019	€ 65.000	€ 59.922	€ 65.000	€ -
Elementen 2018-2019	€ 215.015	€ -	€ 215.015	€ -
Asfalt 2018-2019	€ 1.494.015	€ 116.244	€ 1.494.015	€ -
diverse wegvakken 2018-2019	€ 29.170	€ 7.300	€ 29.170	€ -
herstraten achterzijde raadhuis 2019	€ 24.500	€ -	€ 24.500	€ -
totaal	€ 5.629.283	€ 3.623.695	€ 5.426.491	€ -202.792

Voor 2019 was een onttrekking van € 912.464 aan groot onderhoud geraamd. In 2019 zijn voornamelijk nog lopende projecten over de jaren 2016-2017 afgerond. Het onderhoud aan fietspaden ligt tijdelijk stil in verband met werkzaamheden van Brabant Water. Daarna wordt het werk afgerond. Tevens is de reservering voor onderhoud bij overdracht van onverharde wegen Weerijs-Zuid komen te vervallen. De kosten vielen lager uit en zijn verrekend met de

reserve reconstructie zandgronden. Daarnaast is het programmeringsplan 2018-2019 door het college vastgesteld, met een doorkijk naar 2020 e.v. Inmiddels zijn de bestekken in voorbereiding en start de uitvoering in 2020.

(Vervangings)investeringen

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
Rehabilitaite elementen / asfalt 2018	€ 330.000	€ -	€ 330.000	€ -
Bermverhardingen 2018	€ 250.000	€ 196.429	€ 250.000	€ -
Wegkanten Stuivezandsweg etc	€ 155.000	€ 80.696	€ 155.000	€ -
Aanleg fietspad Aa of Weereijs	€ 580.000	€ 537.736	€ 580.000	€ -
Bermverhardingen 2019	€ 250.000	€ 87.282	€ 250.000	€ -
Reconstructie Oekelsestraat	€ 800.000	€ -	€ 800.000	€ -
totaal	€ 2.365.000	€ 902.142	€ 2.365.000	€ -

Rehabilitatie en levensduur verlengend onderhoud mag niet uit de onderhoudsvoorziening gefinancierd worden en maar zijn investeringen. Een toelichting op de investeringen is te vinden in programma 4 Omgeving & Maatschappij.

5.3.3 Openbare verlichting

Beleidskader

Het areaal aan lichtmasten en armaturen is sterk verouderd. In 2016 is door het college een nieuw beleidsplan vastgesteld, met als uitgangspunt "goed en doelmatig".

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van de beleidsnotitie is besloten een reserve van € 62.153 als startkapitaal voor de ontzorging van de openbare verlichting te vormen. Inmiddels is besloten de ontzorgconstructie niet meer te hanteren. Bij het vaststellen van het nieuwe integraal beheerplan in 2020 zal een voorstel tot nieuwe besteding worden gedaan.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
onderhoud	€ 94.923	€ 94.923	€ 88.085	€ 6.838
totaal	€ 94.923	€ 94.923	€ 88.085	€ 6.838

Het onderhoud betreft herstel van schades en storingen en remplace van lampen. Geen bijzonderheden afgelopen jaar.

(Vervangings)investeringen

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
vervangen openbare verlichting 2017	€ 111.546	€ 108.848	€ 108.848	€ 2.698
vervangen masten 2018	€ 710.260	€ -	€ 710.260	€ -
vervangen armaturen 2018	€ 1.442.928	€ 4.200	€ 1.442.928	€ -
totaal	€ 2.264.734	€ 113.048	€ 2.264.734	€ 2.698

De komende jaren wordt flink geïnvesteerd om het sterk verouderde areaal te vervangen. Daarbij worden de huidige armaturen met niet energiezuinige lampen vervangen door LED-verlichting. Door vertraging van de invulling van de vacature wordt in 2020 uitvoering gegeven aan de inhaalslag. De (vervangings) investeringen opgenomen in het Beleidsplan Openbare verlichting zijn daarom een jaar doorgeschoven naar 2020.

5.3.4 Civiel technische kunstwerken (bruggen, duikers etc)

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor bruggen, duikers etc. is in juni 2015 door de raad vastgelegd in het beheerplan Kunstwerken 2015-2019. Het beheerplan geeft het kader weer voor het beoogde onderhoudsniveau, de planning van het onderhoud en de kosten van het onderhoud voor de komende 4 jaar. In het beheerplan 2015 wordt uitgegaan van een niveau laag (veilig beheer). Via 3-jaarlijkse instandhoudings-inspecties wordt bekeken of het vastgestelde kwaliteitsniveau wordt gehaald. Dit is tevens de basis voor de jaarlijkse uitvoeringsprogrammering.

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van het nieuw beheerplan Kunstwerken is besloten om de jaarlijkse dotatie aan de reserve om te zetten in een regulier onderhoudsbudget. Het opgebouwde saldo van de reserve bruggen is herbestemd als startkapitaal als reserve Openbare Verlichting.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
materiaal t.b.v. klein onderhoud	€ 4.000	€ 4.000	€ -	€ 4.000
onderhoud bruggen cf. beheerplan 2015-2023	€ 12.900	€ 12.900	€ 1.122	€ 11.778
onderhoud duikers cf. vGRP 2016	€ 12.390	€ 12.390	€ 23.900	€ -11.510
totaal	€ 29.290	€ 29.290	€ 25.022	€ 4.268

In verband met het opstellen van een integraal beheerplan worden de onderhoudswerkzaamheden aan bruggen doorgeschoven naar volgend jaar. Enkel de reinigingsronde van duikers heeft plaatsgevonden. Op aangeven van het Waterschap zijn enkele duikers en sloten dieper uitgegraven c.q. gereinigd waardoor budget is overschreden.

(Vervangings)investeringen

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
vervanging brug Wildertsedijk 2018	€ 500.000	€ 478.985	€ 478.985	€ 21.015
vervanging brug Maalbergenstraat	€ 350.000	€ 376.271	€ 376.271	€ -26.271
totaal	€ 850.000	€ 855.256	€ 855.256	€ -5.256

Uit constructieve onderzoeken bleek dat van een 3-tal bruggen de aslastbelasting voor het huidige (met name landbouw)verkeer niet meer toereikend is. Deze onvoorziene vervangingen waren niet opgenomen in het beheerplan. Gelet op de risico's worden de bruggen vervangen. In 2019 zijn de bruggen aan Wildertsedijk en aan Maalbergenstraat vervangen. De extra uitgaven aan brug Maalbergenstraat zijn voor de inzet van leerlingenvervoer. De brug aan Watermolenstraat wordt in 2021 vervangen.

5.3.5 Openbaar groen

Beleidskader

Het grootste gedeelte van het beleidsveld openbaar groen heeft betrekking op de groenvoorzieningen. De ambities ten aanzien van het beeld kwaliteitsniveau zijn vastgelegd in het beheerplan Groen dat in 2015 voor 4 jaar bestuurlijk is vastgesteld. Gemiddeld is het niveau vastgesteld op basis/laag. Echter bij de inrichting van openbaar groen bij nieuwbouwprojecten wordt een hogere A-kwaliteit verlangd. Continuering van het onderhoud op het lagere C-kwaliteit leidt vanzelf tot een versobering van de kwaliteit. Tevens is bij het vaststellen van het beheerplan besloten dat aanbestedingsvoordelen benut worden voor vervangingen binnen het aanwezige areaal. Daarnaast heeft dit betrekking op het maaien van bermen en sloten, het afvoeren van het slootmaaisel, het afroven van bermen en het uitdiepen van sloten. In juni 2015 is bij het vaststellen van het beheerplan Bermen & Sloten 2015-2019 het ambitieniveau vastgesteld, in overeenstemming met de Keurwet.

Financiële consequenties

Voor 2019 is eenmalig extra budget € 61.000 beschikbaar voor extra impuls kwaliteit beplanting. Bij het vaststellen van het beheerplan Bermen & Sloten is besloten de reserve om te zetten in een regulier onderhoudsbudget. Het reeds opgebouwde saldo aan reserve is de afgelopen jaren ingezet als dekking van de onderhoudswerkzaamheden. De laatste onttrekking heeft in 2018 plaatsgevonden. Door een aanbestedingsvoordeel op onderhoud bomen is €10.000 voor vervanging van het areaal bestemd.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
onderhoud door WVS	€ 364.749	€ 371.967	€ 376.811	€ -4.844
nieuwe aanplant	€ 14.873	€ 75.873	€ 69.853	€ 6.020
onderhoud groen	€ 237.258	€ 207.258	€ 234.032	€ -26.774
bestrijding(smiddelen) exoten o.a. eikenprocessierups	€ 4.060	€ 122.235	€ 116.362	€ 5.873
onderhoud (berm)sloten	€ 150.976	€ 150.976	€ 146.100	€ 4.876
verwerking slootmaaisel	€ 60.000	€ 82.818	€ 69.718	€ 13.100
ecologische verbindingszones EVZ's	€ 47.910	€ 56.460	€ 45.409	€ 11.051
totaal	€ 879.826	€ 1.067.587	€ 1.058.286	€ 9.301

Afgelopen jaar is het budget voor regulier groenonderhoud overschreden door extra werkzaamheden in verband met aanhoudende droogte. Het onderhoud aan (berm)sloten is onder regie van het Waterschap uitgevoerd. Echter de afvoer van het sloot- & bermmaaisel loopt door naar januari-februari 2020.

5.3.6 Riolering

Beleidskader

In december 2015 is het Verbrede Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2020 door de raad vastgesteld. In het vGRP is de gemeentelijke zorgplicht voor afval-, hemel- en grondwater verwoord en staan de hieruit voortvloeiende verplichtingen, doelstellingen en ambities voor de rioleringszorg beschreven. Beheer van de riolering wordt uitgevoerd overeenkomstig het vastgestelde ambitieniveau 'basis' (voortzetting voormalig niveau). Bij nieuwbouwwontwikkelingen en grote reconstructies wordt ingezet op de ambitie 'duurzaam'. Bij de planvorming en uitvoering van rioolonderhoud wordt steeds vaker samenwerking gezocht binnen de Waterkring de Baronie.

Financiële consequenties

In verband met met de opbouw van de voorziening voor toekomstige investeringen opgenomen in het vGRP dan geraamd, is besloten over de jaren 2019 en 2020 de inkomsten uit rioolheffing te verlagen met € 350.000 op jaarbasis.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
drukriolering	€ 206.050	€ 206.050	€ 307.580	€ -101.530
vrijvervalriolering	€ 96.500	€ 147.695	€ 97.691	€ 50.004
rioolgemalen	€ 67.607	€ 67.607	€ 36.405	€ 31.202
IBA's	€ 39.795	€ 39.795	€ 26.058	€ 13.737
totaal	€ 409.952	€ 461.147	€ 467.735	€ -6.588

De onderhoudswerkzaamheden zijn inclusief reiniging & inspectie. Ondanks de vervangingsinvesteringen voor drukriolering is het afgelopen jaar beduidend meer uitgegeven aan onderhoud bij storingen. In 2020 worden metingen en data-analyses verricht om de oorzaak te achterhalen en maatregelen te nemen. Het onderhoud aan grote gemalen is al jaren lager dan geraamd, dus budget wordt in het nieuw vast te stellen WRP (=Water Riolering Plan) aangepast.

(Vervangings)investeringen

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
nieuwe sanitatie - pilot Vrede Oord	€ 176.000	€ 30.873	€ 176.000	€ -
nieuwe sanitatie - pilot Achtmaalseweg	€ 415.000	€ 317.895	€ 415.000	€ -
Randvoorzieningen elektromechanisch 2017	€ 81.124	€ 23.481	€ 81.124	€ -
Riolering Molenstraat	€ 360.000	€ 221.938	€ 360.000	€ -
Riolering Pieter van Ginnekenstraat	€ 450.000	€ 92.635	€ 450.000	€ -
Riolering Onder de Mast fase 1	€ 200.000	€ 23.002	€ 200.000	€ -
Deelreparaties hoofdriolering 2018	€ 52.000	€ -	€ 52.000	€ -
Drukriolering elektromechanisch 2018	€ 140.000	€ 101.347	€ 140.000	€ -
Randvoorzieningen elektromechanisch 2018	€ 139.845	€ -	€ 139.845	€ -
Vervangen gemalen elektromechanisch 2018	€ 16.725	€ 9.975	€ 16.725	€ -
Deelreparaties hoofdriolering 2019	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ -
Drukriolering elektromechanisch 2019	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -
Vervangen gemalen elektromechanisch 2019	€ 27.489	€ -	€ 27.489	€ -
Combinatiewerken openbare ruimte	€ 37.500	€ 25.000	€ 25.000	€ 12.500
Riolering Onder de Mast fase 2	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -
totaal	€ 2.545.683	€ 846.147	€ 2.545.683	€ 12.500

In verband met personeelwisselingen heeft de focus in het begin van 2019 op het regulier onderhoud gelegen. Daarna is aan een inhaalslag begonnen met de voorbereiding van de investeringen over 2018 en 2019. De opdrachten zijn verstrekt en worden in 2020 in uitvoering gebracht. Voor een nadere specificatie van de investeringen wordt verwezen naar programma 5 service.

5.3.7 Accommodaties (inclusief sportvelden)

Beleidskader

Voor het beheren en onderhouden van gemeentelijke gebouwen, gemeentelijke woningen en gebouw gebonden installaties is gekozen voor rationeel beheer, een beheersvorm waarbij op een planmatige manier programmatisch onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een meerjarig onderhoudsprogramma. Dit programma wordt als basis gebruikt voor het bepalen van het noodzakelijk uit te voeren onderhoud en als zodanig in de begroting verwerkt. Hierbij wordt uitgegaan van een kwaliteitsniveau 'laag'.

Financiële consequenties

Omdat de omvang van de geplande onderhoudswerkzaamheden per jaar sterk fluctueert, wordt gewerkt met onderhoudsvorzieningen, per locatie. Dit resulteert in een jaarlijkse storting van totaal € 315.000 in de voorzieningen. Voor het onderhoud wordt gewerkt met een meerjarig onderhoudsplan welke om de vijf jaar wordt geactualiseerd middels een visuele inspectie. Het onderhoudsplan wordt in 2020 geactualiseerd t.b.v. de begroting 2021. Voor 2019 zijn de onttrekkingen per programma opgenomen.

Exploitatie

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
storting in voorziening groot onderhoud	€ 314.796	€ 314.796	€ 314.796	€ -
jaarlijks onderhoud gebouwen	€ 144.004	€ 164.657	€ 225.456	€ -60.799
totaal	€ 458.800	€ 479.453	€ 540.252	€ -60.799

Bij diverse accommodaties zijn de onderhoudskosten hoger dan verwacht in verband met onverwachte en duurdere onderhoudswerkzaamheden.

Onderhoudsvoorziening

omschrijving	prim b 2019	begroot 2019	werkelijk 2019	verschil
sport	€ 223.352	€ 223.352	€ 300.252	€ -76.900
gemeentelijke gebouwen	€ 586.655	€ 586.655	€ 130.064	€ 456.591
totaal	€ 810.007	€ 810.007	€ 430.316	€ 379.691

Het onderhoud is conform MJOP uitgevoerd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. Het Cultuurcentrum en sport zijn on hold gezet. De redenen hiervoor zijn toekomstige verkoop, verbouwingen en/of nieuwbouw en een aantal voorstellen voor mogelijk zelfbeheer. Verdere besluitvorming volgt 2e kwartaal 2020.

(Vervangings)investeringen

omschrijving	begroting	werkelijk	prognose	verschil
groot onderhoud bestuurscentrum Markt 1	€ 2.700.000	€ 2.597.303	€ 2.700.000	€ -
renovatie hockeyveld	€ 198.030	€ 10.409	€ 198.030	€ -
oefenstrook V.V. Moerse Boys	€ 20.000	€ -	€ -	€ 20.000
Brandweerkazerne	€ 1.089.000	€ 1.075.194	€ 1.089.000	€ -
totaal	€ 4.007.030	€ 3.682.906	€ 3.987.030	€ 20.000

In oktober 2019 is het verbouwde Raad huis opgeleverd. De oplevering van de nieuwe brandweerkazerne in Zundert volgde in december 2019. Wat betreft de investeringen van de sportaccommodaties is de investering van het hockeyveld doorgeschoven naar 2020 en de andere investering is niet doorgegaan. Alle andere projecten zijn in de loop van 2019 opgepakt. Daarbij wordt de invulling in overleg met de sportverenigingen opgesteld.

Paragraaf financiering

5.3.8 Inleiding

Financiering gaat over de manier waarop de gemeente geld aantrekt die zij nodig heeft en geld (tijdelijk) belegt wanneer er overtollig geld is. Dit noemen we de financieringsfunctie. De Wet Financiële Decentrale Overheden (Wet fido) geeft het kader waarbinnen we de financieringsfunctie uitvoeren.

Rentevisie, liquiditeitenplanning en financieringsbehoefte

De rente bevindt zich in de voorbije jaren en dan met name vanaf 2014 op een zeer laag niveau. Dit geldt zowel voor de kortlopende (tot 1 jaar) als voor de langlopende geldleningen. In 2019 is de rente op langlopende geldleningen een stuk gedaald. Met een stand van minder dan 0,5% voor leningen

5.3.9 Beleidsvoornemens risicobeheer financieringsportefeuille

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden. De tabel hiernaast geeft de kasgeldlimiet voor het afgelopen jaar weer.

kasgeldlimiet 2019	bedragen * € 1.000
begrotingstotaal per 1 januari 2019	€ 46.547
kasgeldlimiet=8,5% van begrotingstotaal	€ 3.956
netto vastgestelde schuld 1e kwartaal 2019	€ -298
ruimte onbenutte kasgeldlimiet	€ 4.254
netto vastgestelde schuld 2e kwartaal 2019	€ 314
ruimte onbenutte kasgeldlimiet	€ 3.642
netto vastgestelde schuld 3e kwartaal 2019	€ -2.688
ruimte onbenutte kasgeldlimiet	€ 6.644
netto vastgestelde schuld 4e kwartaal 2019	€ -2.430
ruimte onbenutte kasgeldlimiet	€ 6.386

Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten, is de renterisiconorm voorgeschreven (Wet fido). De jaarlijkse aflossingen plus wijzigingen in de rente (bijvoorbeeld na afloop van een rentevaste periode is een nieuwe rentevaste periode met een herziende rente overeengekomen) mogen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal zijn.

renterisiconorm 2019	bedragen * € 1.000
begrotingstotaal per 1 januari 2019	€ 46.547
renterisiconorm 20% van balanstotaal	€ 9.309
aflossingen vaste schuld	€ 2.460
renteherziening vaste schuld	€ -
ruimte onder de risiconorm	€ 6.849

Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat we onder de renterisiconorm blijven.

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Wet Hof is op 1 januari 2014 in werking getreden. Op basis van deze wet moeten het rijk en de decentrale overheden zich houden aan de doelstellingen in het Stabiliteits- en Groeipact. Eén van de doelstellingen is dat het nationaal begrotingstekort (het EMU-saldo) niet meer dan 3% mag zijn.

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Hierbij wordt dus gekeken naar geldstromen. Voor de bijdrage van de gemeenten aan het begrotingstekort wordt niet naar de individuele gemeenten gekeken, maar naar alle gemeenten gezamenlijk. Als de gemeenten gezamenlijk boven de gestelde norm uitkomen, volgt er een sanctie. Deze sanctie volgt alleen als aan Nederland op grond van Europese regelgeving een boete wordt opgelegd. De gemeenten worden dan gekort via het Gemeentefonds. Voordat daadwerkelijk een sanctie wordt opgelegd, wordt eerst bestuurlijk overlegd. Het EMU-saldo ziet er als volgt uit:

kasstroomoverzicht 2019	begroot 2019	werkelijk
kasstroom uit operationele activiteiten		
afschrijvingen	€ 1.866.000	€ 1.481.000
mutaties voorzieningen	€ -189.000	€ 312.000
mutaties reserves	€ 40.000	€ -719.500
mutaties voorraden	€ 2.332.000	€ 1.913.000
resultaat	€ 298.000	€ -378.000
mutaties werkkapitaal	€ -5.000.000	€ 499.500
kasstroom uit operationele activiteiten	€ -653.000	€ 3.108.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen in vaste activa	€ -2.145.000	€ -7.304.000
verstrekte langlopende vorderingen	€ -	€ -268.000
aflossingen langlopende vorderingen	€ 68.000	€ 68.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -2.077.000	€ -7.504.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten		
nieuwe langlopende leningen	€ 7.500.000	€ 5.000.000
aflossingen langlopende leningen	€ -2.660.000	€ -2.490.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 4.840.000	€ 2.510.000
mutatie liquide middelen	€ 2.110.000	€ -1.886.000
EMU-saldo (operationele + investeringsactiviteiten)	€ -2.730.000	€ -4.396.000

5.3.10 Rentelasten en renteresultaat

Manier waarop rentekosten doorbelast worden:

- voor de rentetoekening aan activa wordt een vast rentepercentage toegepast van 1 % (op begrotingsbasis was dit ook 1%)
- aan reserves en voorzieningen wordt geen rentetoekening gehanteerd
- aan grondexploitaties wordt een rente toegerekend van 1,75% in 2019. Vanaf 2020 1,41%

Het renteresultaat was op begrotingsbasis positief. De doorbelaste rente is hoger dan het saldo van de rentekosten en rentebaten. Dit wordt veroorzaakt doordat het tarief dat gebruikt wordt voor de doorbelasting naar de diverse taakvelden van de programma's afgerond is 1%. Op werkelijke basis heeft bijstelling naar 0,4% plaatsgevonden, waardoor het resultaat nagenoeg nihil is.

rente 2019	primitieve begroting	begroot 2019	werkelijk 2019
Rentelasten korte en lange financiering	€ 455.037	€ 369.767	€ 349.121
Rentebaten	€ -45.140	€ -18.000	€ -19.320
Door te berekenen externe rente	€ 409.897	€ 351.767	€ 329.801
Doorberekende rente aan grondexploitaties	€ -59.278	€ -76.152	€ -72.922
Saldo door te berekenen externe rente	€ 350.619	€ 275.615	€ 256.879
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	€ -491.697	€ -372.913	€ -371.544
Renteresultaat op het taakveld treasury	€ -141.078	€ -97.298	€ -114.665

5.4 Paragraaf bedrijfsvoering

5.4.1 Personeel

Cao

Er is een nieuwe cao gemeenten afgesloten voor de periode van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021.

In de nieuwe cao is een loonsverhoging van 6,25% afgesproken over een periode van 2 jaar. In oktober 2019 zijn de lonen met 3,25% verhoogd. Iedereen die op 28 juni in dienst was, kreeg in oktober 2019 een eenmalige uitkering van 750 euro (naar rato van het aantal gewerkte uren). In de maanden januari, juli en oktober van 2020 is sprake van 1% loonsverhoging.

Tijdens de lopende cao-periode gaan de vakbonden en de VNG afspraken maken over criteria voor vitaliteitsbeleid. Dit moet leiden tot concrete afspraken, die in de volgende cao voor alle gemeenten gaan gelden.

Zundert Academy

In 2019 is de Zundert Academy gelanceerd. De Zundert Academy is een virtuele ontmoetingsplaats waar de medewerkers terecht kunnen voor alles op het gebied van (organisatie)ontwikkeling, mobiliteit, HR-services, arbeidsomstandigheden, coaching en opleiding. In 2019 is vooral veel energie gestoken in coaching en opleiding. De Zundert Academy heeft bijeenkomsten georganiseerd (inspiratiedagen), trainingen (voorbeeld projectmatig werken, klantgerichtheid, online trainingen via de NCOI Academy), verschillende teamcoachingssessies en individuele coachingsgesprekken.

5.4.2 Huisvesting & algemene ondersteuning

Huisvesting

In 2019 is het klantcontactcentrum(KCC) in het Raadhuis in gebruik genomen. De werkplekken zijn afgestemd op KCC werkzaamheden. Het betreft een aparte ruimte, zodanig ingericht dat er geen ruis is van de kantoortuin. Er is direct contact (fysiek en in de vorm van meerdere bijeenkomsten per week)met de Newsroom. De Newsroom is in 2019 in gebruik genomen. Het is een centrale plek in het Raadhuis , waar medewerkers organisatie breed, live informatie delen en de omgeving volgen – en direct kunnen reageren als dat nodig is. Op deze manier worden de medewerkers van het KCC op de hoogte gehouden van actuele zaken die zij direct richting inwoners en bedrijven kunnen communiceren. De receptiebalie in de centrale hal is in gebruik genomen, maar zal in 2020 worden aangepast aan benodigde Arbo-eisen.

E-facturering

De implementatie heeft plaatsgevonden en gemeente Zundert kan e-facturen verwerken. Tot nu maken nog niet veel crediteuren gebruik van deze mogelijkheid om hun facturen aan te leveren. Begin 2020 is er een mailing uitgegaan richting de crediteuren om e-facturatie onder de aandacht te brengen en de voorkeur voor digitale aanlevering aan te geven.

Nieuw financieel pakket

Eind 2019 is het financieel pakket geïnstalleerd. Na de installatie hebben er verschillende trainingen plaatsgevonden en vanaf 1 januari 2020 is het pakket operationeel. In het eerste kwartaal van 2020 zijn we vooral bezig geweest om het nieuwe pakket onder de knie te krijgen en de afrondende werkzaamheden zullen in het tweede kwartaal plaatsvinden.

Fiscaal

De btw-sportvrijstelling is verruimd. Door deze wetwijziging vervalt het recht op aftrek van btw voor gemeenten. Dit wordt door de Rijksoverheid gecompenseerd via de SPUK. De aanvraag voor deze SPUK voor 2019 is ingediend en we krijgen 82% gecompenseerd. De VNG doet er alles aan om dit in 2020 niet meer te laten gebeuren, maar er voor te zorgen dat 100% wordt gecompenseerd.

5.4.3 Informatievoorziening & dienstverlening

Het in 2018 vastgestelde informatiebeleidsplan is uitgangspunt voor de informatievoorziening en de dienstverlening. Digitaal werken en digitaal producten aanbieden ten behoeve van de dienstverlening wordt steeds belangrijker. Ook is in het beleidsplan aangegeven dat de samenwerking met Equalit als basis dient voor te maken keuzes, bijvoorbeeld de overstap naar een nieuw financieel pakket. Burgers en bedrijven stellen hoge eisen aan dienstverlening, mede omdat ze dit gewend zijn van de commerciële dienstverleners. In 2019 zijn diverse inspanningen verricht om de winkel open te houden tijdens het groot onderhoud op onze gemeentelijke huisvesting op de Markt. Daarom is er een bewuste keuzes gemaakt om de burgerpeiling inzake wensen digitalisering & directe dienstverlening/openingstijden uit te stellen. We gaan steeds meer digitaal werken en nemen maandelijks onze nieuwe collega's mee in het proces om digitaal te werken. Tevens is er een begin gemaakt met het in de breedte optimaliseren van de e-dienstverlening middels het opstellen van een programma van eisen voor nieuwe applicaties binnen het programma Service, met name burgerzaken (i-burgerzaken) en vergunningverlening (VTH/Squit).

5.4.4 Archief & informatiebeheer

Verbetering bewaaromstandigheden archief

In 2019 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het verwerken van archiveringsachterstanden. In oktober 2019 is begonnen met deze werkzaamheden. Deze werkzaamheden moeten per 1 juli 2020 afgerond zijn.

Digitalisering bouwvergunningen

Begin 2019 is het complete digitaliseringsproces rondom de bouwvergunningen afgerond. De controles hebben geen noemenswaardige uitval laten zien. Gedigitaliseerde bouwvergunningen zijn goed te raadplegen. De papieren documenten hebben we nog in opslag totdat het vernietigings- en vervangingsbesluit vastgesteld is.

e-depot

Het West-Brabants archief heeft een nieuw e-depot aangeschaft waardoor het eenvoudiger is geworden om de gedigitaliseerde bouwvergunningen, middels een koppeling, over te dragen naar het e-depot. De koppeling wordt begin 2020 afgenomen, waardoor er nu nog niet ingeschat kan worden of de overdracht van de stukken extra werk met zich mee zal brengen.

5.4.5 Informatiebeveiliging & privacy

Informatiebeveiliging

- Het strategisch informatiebeveiligingsbeleid voor 2020-2023 is opgesteld en vastgesteld door het college van B&W.
- Taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden op het gebied van informatiebeveiliging zijn benoemd.
- Er is gestart met de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), hiermee ontstaat één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid
- Medewerkers hebben voorlichting gehad over privacy en informatiebeveiliging. Hiervoor is zowel gebruik gemaakt van workshops, een escaperoomtruck en E-learnings op dit gebied.
- De tool citrix files is ingevoerd, waardoor bestanden en bijlages in de mail op een veilige manier met andere personen gedeeld kunnen worden.
- Er is gestart met het opstellen van het fysieke en logische toegangsbeleid
- Er is verantwoording afgelegd over informatiebeveiliging middels ENSIA aan diverse ministeries.

Privacy

- Het register van verwerkingen is gecompliceerd met alle bekende verwerkingen van persoonsgegevens door de bestuursorganen van de gemeente Zundert.
- Het verbindend verklaarde VNG/IBD-model van de verwerkersovereenkomst is vastgesteld als het toe te passen model voor de gemeente Zundert.
- Er is nog geen definitieve keuze gemaakt voor een toe te passen model voor data protection impact assessments (DPIA's);
- Het datalekkenprotocol van de gemeenten Rucphen, Halderberge en Zundert is geharmoniseerd, in die zin dat zij nu inhoudelijk gelijk zijn.
- In het register over 2019 zijn 24 incidenten opgenomen waarvan 3 datalekken. Geen van deze datalekken hebben een dermate inbreuk op de persoonlijke levenssfeer van de betrokkenen gehad dat een melding aan Autoriteit Persoonsgegevens noodzakelijk was;
- Wat betreft bewustwording is ingezet op informatieverstrekking op verzoek;
- Er is 1 inzageverzoek ontvangen en binnen de gestelde termijn afgehandeld;
- De "Gedragscode gebruik elektronische (communicatie)middelen" is opgesteld;
- De organisatie is geadviseerd ten aanzien van een kleine 40 privacyvraagstukken;

ENSIA

ENSIA staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit. Dit betekent eenmalige informatieverstrekking en eenmalige IT-audit. ENSIA helpt de gemeente in één keer verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG), met inbegrip van de specifieke normen over informatiebeveiliging van de BRP, PUN, en SUWInet. Hiernaast legt de gemeente nog een verantwoording af over de BAG, BGT en BRO.

In 2017 is de jaarlijkse cyclus voor het eerst gestart en zijn de vragenlijsten voor de zelfevaluatie geüpload naar de ENSIA website. Dat wil zeggen dat gemeenten in één keer slim verantwoording afleggen over het gebruik van zes registratiesystemen. De concerncontroller is tevens de ENSIA coördinator.

Het college heeft in april reeds kennis genomen van de jaarlijkse zelfevaluatie Suwinet en in mei heeft het college kennis genomen van de zelfevaluatie BAG, BGT en BRO. De rapportages zijn opgesteld op basis van de jaarlijkse zelfevaluatie zoals beschreven is in de Regeling Zelfcontrole BAG, BGT en BRO om zo horizontaal verantwoording af te leggen aan de gemeenteraad over de uitvoering van de diverse basisregistraties en om verticaal verantwoording af te leggen aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken als formeel toezichthouder. Op basis van de uitkomsten van de audit zijn verbetermaatregelen opgesteld onder andere ter verbetering van de processen.

5.5 Paragraaf verbonden partijen

5.5.1 Inleiding

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Financieel belang is er, wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijt raakt door faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. De gemeente Zundert heeft belangen in onderstaande verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regelingen

- West Brabants Archief (WBA)
- Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GROGZ)
- Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS)
- Werkplein Hart van West-Brabant (HvWb)
- Regio West-Brabant (RWB)
- Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen (GR NGS)
- Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)
- Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)
- Veiligheidsregio Midden & West-Brabant (VRMWB)
- Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten

Vennootschappen en coöperaties

- NV Bank Nederlandse Gemeentes (BNG)
- NV Brabant Water

Stichtingen & verenigingen

- Stichting Inkoopbureau West-Brabant (SIW)

Overige verbonden partijen

- Equalit (is onderdeel van gemeente Oosterhout)

5.5.2 Informatie per verbonden partij

West-Brabants Archief (WBA)	
openbaar belang	De vorming van een archiefdienst in West-Brabant van voldoende grootte o.a. om op de digitale ontwikkelingen in te kunnen spelen.
doelstelling en daaraan gekoppelde activiteiten	Het verwerven en produceren en toegankelijk maken/houden van archiefinformatie voor belanghebbenden. Het realiseren van een E-depot speelt hierbij een belangrijke rol. Geringe kwetsbaarheid op het gebied van archiefbeheer en een goede en eigentijdse dienstverlening aan interne en externe klanten zijn hierbij belangrijk.
bestuurlijk belang	In deze gemeenschappelijke regeling zijn de 9 deelnemende gemeenten met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	Begroot 2019 € 92.450, werkelijk € 91.827
eigen vermogen	1 januari 2018 € 282.811 31 december 2018 € 337.554
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 1.454.804 31 december 2018 € 1.410.136
resultaat	resultaat 2018 € 104.744
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's

Veiligheidsregio Midden & West-Brabant	
Openbaar belang	De 26 deelnemende gemeenten, brandweer, GHOR en Gemeenschappelijke meldkamer werken samen in de regio om voorbereid te zijn op rampen en crises.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het vergroten van de veiligheid in de regio Midden- en West-Brabant waaronder crisisbeheersing en het voorbereid zijn op rampen. Activiteiten hierbij zijn risicobeheersing, training in crisisbeheersing en incidentbestrijding.
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeentes.
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	begroot 2019 € 1.034.342, werkelijk € 1.034.342
eigen vermogen	1 januari 2018 € 23.716.000 31 december 2018 € 18.582.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 40.899.000 31 december 2018 € 38.927.000
resultaat	2018 € 3.497.000
eventuele risico's	Het financiële risico van het erkennen van de door omliggende bedrijven gestelde aansprakelijkheid als gevolg van de brand van Chemiepak op 5 januari 2011.

Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GROGZ)	
Openbaar belang	Samenwerking in de regio ten aanzien van het gezondheidsbeleid en uitvoering van de Wet Publieke Gezondheid.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	De bevordering van een goede samenwerking in de regio en het beheren van de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) West-Brabant en de Gemeentelijke Hulpverleningsorganisatie bij Ongevallen en Rampen. (GHOR). Activiteiten hierbij zijn infectieziektebestrijding, uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, uitvoering Rijksvaccinatieprogramma, ondersteunen bij het opstellen van het lokaal gezondheidsbeleid en het mede uitvoeren hiervan.
bestuurlijk belang	vertegenwoordiging door wethouder in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2019 € 691.237, werkelijk € 687.823
eigen vermogen	1 januari 2018 € 5.051.000 31 december 2018 € 3.976.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 11.083.000 31 december 2018 € 11.131.000
resultaat	resultaat 2018 € 12.000 negatief
eventuele risico's	De afgelopen jaren heeft de GGD zich maximaal ingespannen om een aantal exogene kostenstijgingen zelfstandig als gemeenschappelijke regeling op te vangen. De laatste 3 jaar is er structureel circa €750.000 aan kostenstijgingen opgevangen binnen de begroting. De opvang van de reserves en voorzieningen zijn daardoor fors afgenomen.

Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten	
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de Leerplichtwet en de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Belangenbehartiging voor de deelnemers bestaat uit het tegengaan van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten onder West-Brabantse jongeren van 5 tot 23 jaar.
bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de aangewezen leden van het college van Burgemeester en Wethouders van alle deelnemende gemeenten, welke uit hun midden een voorzitter en plaatsvervanger aanwijzen.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2019 € 28.408, werkelijk € 28.408
eigen vermogen	1 januari 2018 € 21.266 31 december 2018 € 11.190
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 928.437 31 december 2018 € 1.291.435
resultaat	2018 € 11.190
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Werkvoorzieningschap West Noord-Brabant (WVS-groep)	
Openbaar belang	verzorgt voor de 9 deelnemende gemeenten de sociale werkvoorziening in de regio West-Brabant
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt om zich te ontwikkelen met het vinden van regulier werk of werk in een (meer) beschutte omgeving. De activiteiten hierbij zijn het inzetten van beschut werk, het aanbieden van leer-werktrajecten en detacheringen bij werkgevers.
bestuurlijk belang	vertegenwoordiging door wethouder in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2019 € 323.155 (gemeentelijke bijdrage). Daarnaast met septembercirculaire ook een Rijksvergoeding SW aan de gemeente, welke aan WVS-groep betaald wordt. Werkelijk € 261.542
eigen vermogen	1 januari 2018 € 1.730.000 31 december 2018 € 4.472.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 22.107.000 31 december 2018 € 20.753.000
resultaat	resultaat 2018 € 2.742.000 positief
eventuele risico's	Binnen de herstructurering zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd, onder andere met betrekking tot afbouw SW-populatie, invulling beschut werk en leerwerktrajecten. Andere aantallen zijn van invloed op de productiecapaciteit. Binnen de herstructurering is ook een ketenbegroting voorzien en aanpassing van de governancestructuur.

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Openbaar belang	Het realiseren van financiële en kwalitatieve voordelen door professionele aanbesteding en inkoop
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het behalen van financiële en kwalitatieve voordelen bij inkoop; dit vindt plaats door het ondersteunen bij aanbestedingen en inkooptrajecten vanuit het Inkoopbureau, met name op procesmatig vlak.
bestuurlijk belang	het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	begroot 2019 : € 77.880, werkelijk € 119.306.
eigen vermogen	1 januari 2018 € 47.000 31 december 2018 € 139.586
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 436.000 31 december 2018 € 494.029
resultaat	2018 € 99.113
eventuele risico's	geen specifieke risico's

Regio West-Brabant (RWB)	
Openbaar belang	Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten primair ten behoeve van de economisch ruimtelijke structuurversterking van West-Brabant
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	De gemeenschappelijke belangen omvatten economische zaken, mobiliteit, ruimtelijke ontwikkeling en arbeidsmarktbeleid. Hiertoe vindt coördinatie, planning, uitvoering, advies en overleg plaats op genoemde terreinen. Doelstelling is verder het verzorgen van inhoudelijke inbreng van de overheidskolom in de triple helix groep 'Economic Board West-Brabant'. Hiertoe bepaalt de RWB de inzet vanuit de RWB bij de totstandkoming van de ambities en agenda van het triple helix overleg en ter zake ook de opgaven voor de gezamenlijke gemeenten. Ook het opstellen van een uitvoeringsprogramma met doorvertaling van de bekostiging van geformuleerde actieprogramma's valt onder de doelstellingen. Tenslotte voert de RWB ook nog steeds enkele uitvoeringsgerichte taken uit op het gebied van kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie en cultuurhistorie, toerisme en arbeidsmobiliteit.
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door 17 gemeenten. Het college van elke deelnemende gemeente vaardigt één collegelid af.
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	begroot 2019 € 82.291, werkelijk € 82.291
eigen vermogen	1 januari 2018 € 1.005.000 31 december 2018 € 1.115.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 7.373.000 31 december 2018 € 4.692.000
resultaat	resultaat 2018 € 530.000
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Equalit	
Openbaar belang	Voorzien in een continue en beveiligde ICT omgeving
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het borgen van de continuïteit in de ICT dienstverlening onder het behalen van schaal- en kennisvoordelen. Hiertoe wordt het werkplekbeheer bij de deelnemers verzorgd en tevens vindt advisering in brede zin plaats met betrekking tot de ICT.
bestuurlijk belang	lichte Gemeenschappelijke Regeling met deelnemersraad
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	begroot 2019 € 701.950, werkelijk € 738.509.
eigen vermogen	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
vreemd vermogen	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
resultaat	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's

Werkplein Hart van West-Brabant	
Openbaar belang	verzorgt voor de 6 deelnemende gemeenten de uitvoering van de regelingen op het gebied van re-integratie, bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	activering van klanten gericht op deelname aan de arbeidsmarkt of aan maatschappelijke activiteiten; het verstrekken van uitkeringen en het verlenen van inkomensondersteuning van burgers.
bestuurlijk belang	het algemeen bestuur bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot en werkelijk 2019 € 744.409 (uitvoeringskosten)
eigen vermogen	1 januari 2018: € 605.149 31 december 2018: € 266.067
vreemd vermogen	1 januari 2018: € 20.674.656 31 december 2018: € 18.546.751
resultaat	resultaat 2018: € 266.067
eventuele risico's	Een hoger klantenaantal leidt tot meer uitkeringen en hogere uitvoeringskosten; in 2018 heeft een daling van het bestand ingezet.

BNG Bank N.V.	
Openbaar belang	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Bijdragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger door het verstrekken van langlopende geldleningen aan overheden onder gunstige voorwaarden. Daarnaast verzorgt BNG Bank het betalingsverkeer voor overheden.
bestuurlijk belang	De staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	Gemeente Zundert bezit 104.949 aandelen van € 2,50. (€ 262.373) Het in 2019 verantwoorde dividend over 2018 bedraagt € 299.105.
eigen vermogen	1 januari 2019 € 4.991.000.000 31 december 2019 € 4.887.000.000
vreemd vermogen	1 januari 2019 € 132.518.000.000 31 december 2019 € 144.802.000.000
resultaat	2019 € 163.000.000
eventuele risico's	Geen specifieke risico's

Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)	
Openbaar belang	Het verminderen van de kwetsbaarheid en het behalen van efficiencywinst voor de deelnemers in de Regio.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en het uitvoeren van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) voor de deelnemers. BWB stelt hiertoe beschikkingen vast, legt belastingaanslagen op, behandelt de bezwaarschriften, int de opgelegde aanslagen en voert (her)taxaties uit inzake de WOZ.
bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	2019 € 378.900, werkelijk € 386.948.
eigen vermogen	1 januari 2018 € 190.900 31 december 2018 € -165.500
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 3.166.200 31 december 2018 € 2.311.000
resultaat	2018 - € 165.500
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)	
Openbaar belang	Het zorg dragen voor een goede ambulancevoorziening in de regio
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het leveren van kwalitatief hoogwaardige en tijdige ambulancezorg. Hiertoe wordt de regionale ambulancevoorziening in stand gehouden en de meldkamer ambulancezorg voor de regio. Ook wordt een bijdrage geleverd aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR).
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door collegeleden van de deelnemende gemeentes.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	geen jaarbijdrage voor de deelnemende gemeentes
eigen vermogen	1 januari 2018 € 13.036.000 31 december 2018 € 14.074.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 27.307.000 31 december 2019 € 25.747.000
resultaat	2018 € 1.047.000
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

NV Brabant Water	
Openbaar belang	Een betrouwbare en kwalitatief goede waterlevering voor burgers en bedrijven
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het primaire doel van een betrouwbare en zuivere waterlevering in het werkgebied wordt bereikt door het leveren van schoon, veilig en zacht drinkwater in het leveringsgebied voor inwoners en bedrijven.
bestuurlijk belang	gemeente is aandeelhouder
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	Gemeente Zundert bezit 29.445 aandelen van € 3.082. (€ 90.755) In overeenstemming met het vastgestelde financieel beleid is geen dividend uitgekeerd in 2019.
eigen vermogen	1 januari 2018 € 609.107.000 31 december 2018 € 635.876.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 438.726.000 31 december 2018 € 456.765.000
resultaat	resultaat 2018 € 26.768.000
eventuele risico's	Geen specifieke risico's

Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen	
Openbaar belang	De deelnemers dragen zorg voor het beheer van de gesloten stortplaatsen ter bescherming van het milieu.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het beheren van de stortplaatsen ter bescherming van het milieu en dan met name de bodemaspecten. Dit wordt bereikt door het aanbrengen of in stand houden van voorzieningen ter bescherming van de bodem. Ook vindt inspectie en onderzoek van de bodem plaats.
bestuurlijk belang	het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	De gezamenlijke gemeenten dragen bij op basis van inwoneraantal. Begroot 2019: €25.384, werkelijk € 30.958
eigen vermogen	1 januari 2018 € 1.360.020 31 december 2019 € 1.219.339
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 25.227.158 31 december 2018 € 25.655.437
resultaat	Raming 2019: €0
eventuele risico's	financiële gevolgen bij calamiteiten, deze risico's zijn niet te kwantificeren. Ook bestaat het risico van afvaldump.

Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)	
Openbaar belang	Het zorgdragen voor een goede uitvoering van de Wet Milieubeheer. Het uitvoeren van het verplichte Landelijke Basispakket, het adviseren op het terrein van de vergunningverlening, toezicht & handhaving en RO/ milieubeleid alsmede andere milieubeleidssterreinen en het coördineren tussen deelnemers.
doelstellingen en daaraan gerelateerde activiteiten	De OMWB werkt aan een leefbare en duurzame regio en maakt omgevingsvergunningen voor de deelactiviteit milieu. Bovendien controleert de OMWB of bedrijven zich aan de regels houden. Activiteiten hierbij bestaan uit het opstellen van voorschriften n.a.v. vergunningaanvraag Wet milieubeheer; het beoordelen van meldingen en het toezicht op de Wet milieubeheer. Ook de klachtenbehandeling en repressieve handhaving alsmede het adviseren in het kader van de Wet Milieubeheer vallen onder de taken.
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit een daartoe aangewezen lid, alsmede plaatsvervangend lid, uit Gedeputeerde Staten of college van burgemeester en wethouders, per deelnemer.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder P. Kok
financieel belang	begroot 2019 € 363.000, werkelijk € 349.161
eigen vermogen	1 januari 2018 € 5.695.000 31 december 2018 € 3.568.000
vreemd vermogen	1 januari 2018 € 6.695.000 31 december 2018 € 4.615.000
resultaat	€ 1.707.000
eventuele risico's	De begroting is gebaseerd op de MWB norm. Dit is de bijdrage die elke gemeente minimaal dient af te nemen van de OMWB voor de verplichte basistaken. De MWB norm is een minimale kwaliteitsnorm, indien gemeenten een hogere norm nastreven is dit mogelijk. Jaarlijks worden hierover en over de niet verplichten taken afspraken gemaakt in de werkprogramma. Op deze wijze kan de OMWB anticiperen op de gevraagde diensten. Om fluctuaties in de vraag te kunnen opvangen werkt de OMWB met een flexibele schil voor een gedeelte van haar personeelsbestand.

5.6 Paragraaf grondbeleid

5.6.1 Inleiding

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. De vastgestelde beleidskaders zijn te vinden in de nota grondbeleid 2014-2017.

5.6.2 Wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd

De nota Grondbeleid 2014-2017 heeft als uitgangspunt om geen voorkeur te geven aan actief grondbeleid en prioriteit te geven aan de realisatie van al bestaande plannen. De gemeente verleent medewerking aan de realisatie van plannen van derden (faciliterend grondbeleid) voor zover deze passen binnen het ruimtelijk beleid.

5.6.3 Overzicht actieve projecten per 1 januari 2020

Kengetallen per complex		Plan	Nog uit te geven	Uitgifteprijs	Uitgifteperiode	Eindjaar
Woningen						
B035	Burgemeester Manderslaan	18 woningen	-	-	-	2019
B039	Prinsenstraat	78 woningen	-	door derden	2018-2019	2022
B079	De Biezen Achtmaal	5 woningen	-	-	2018-2019	2020
Totaal		184 woningen	21 woningen			
Bedrijventerreinen						
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	0,34 ha/59%	gem. € 121	2015-2022	2022
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0,47 ha/28%	gem. € 132	2016-2022	2022
Totaal		ca. 25 bedr.	0,81 ha			

5.6.4 Mutaties 2019

Het totaal van de boekwaarden per 31-12-2019 en de mutaties in 2019 per complex zijn hierna gespecificeerd.

Complex		bruto boekwaarde 1-1-2019	kosten 2019	opbrengsten 2019	netto boekwaarde 31-12-2019
Woningen					
B035	Burgemeester Manderslaan	€ -	€ 49.000		€ 49.000
B039	Prinsenstraat	€ 1.551.000	€ 39.000	€ 1.262.000	€ 328.000
B079	De Biezen Achtmaal	€ 76.000	€ 4.000	€ 258.000	€ 330.000
totaal	woningen	€ 1.475.000	€ 92.000	€ 1.520.000	€ 47.000
Bedrijventerreinen					
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.463.000	€ 122.000	€ 592.000	€ 1.993.000
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.471.000	€ 43.000	€ 1.000	€ 1.513.000
totaal	bedrijventerreinen	€ 3.934.000	€ 165.000	€ 593.000	€ 3.506.000
totaal	voorraden	€ 5.409.000	€ 257.000	€ 2.113.000	€ 3.594.000

Complex		netto boekwaarde 31-12-2019	Voorziening verliesgevend complexen	winstneming 2019	Netto boekwaarde 31-12-2019
Woningen					
B035	Burgemeester Manderslaan	€ 49.000	€ -	€ 49.000	€ -
B039	Prinsenstraat	€ 328.000	€ 533.000	€ -	€ 205.000
B079	De Biezen Achtmaal	€ 330.000		€ 32.000	€ 298.000
totaal	woningen	€ 47.000	€ 533.000	€ 17.000	€ 503.000
Bedrijventerreinen					
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.993.000		€ 58.000	€ 2.051.000
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.513.000	€ 1.211.000	€ -	€ 302.000
totaal	bedrijventerreinen	€ 3.506.000	€ 1.211.000	€ 58.000	€ 2.353.000
totaal	voorraden	€ 3.594.000	€ 1.744.000	€ 41.000	€ 1.891.000

* De netto boekwaarde in de tabel is inclusief winstneming van € 41.000

Bij winstgevendende projecten wordt het realisatiebeginsel in acht genomen. Omdat bij deze projecten de grond (gedeeltelijk) is verkocht, terwijl de kosten reeds gemaakt c.q. inzichtelijk zijn, is tussentijds winst genomen. Ten aanzien van de verliesgevendende projecten wordt het voorzichtigheidsbeginsel in acht genomen en wordt het te verwachten verlies bij constatering meteen voorzien. De te verwachten verliezen zijn opgenomen in de voorziening verliesgevendende complexen.

5.6.5 Prognose van te verwachten resultaten

De resultaten van de actieve projecten worden weergegeven op totaalniveau. Het gaat hierbij om zowel de nominale waarde als de netto contante waarde (NCW). De NCW is de waarde van het eindresultaat op huidige prijspeil. De inkomsten en uitgaven zijn in de tijd gezet en zijn onderhevig aan rente en inflatie. Daarom is de eindwaarde van een project niet gelijk aan de huidige waarde. Terugrekenen naar het heden gebeurt op basis van een disconterings-(rente) voet. Niet alle exploitaties hebben hetzelfde eindjaar. Om de resultaten van alle exploitaties bij elkaar op te tellen is het daarom nodig om van iedere exploitatie de eindwaarde te vertalen naar de huidige waarde (NCW).

Op grond van regels van de commissie BBV voor de grondexploitaties worden de te verwachten resultaten gepresenteerd tegen nominale waarde. De berekening van de voorziening voor de verliesgevendende grondexploitaties geschiedt op basis van de netto contante waarde. De onderstaande uitgangspunten en parameters zijn gehanteerd.

Parameters en Uitgangspunten			
Prijspeil en startdatum 2019			
Rentepercentage	1,41%		Rentepercentage over vreemd vermogen vanaf 2020. Over 2019 is 1,75% gehanteerd.
Disconteringsvoet	2,00%		Maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone
Kostenstijging	2,50%		Benchmark Regio gemeenten 2020 en Parameters Outlook Metafoor 2020
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%		NVM Regio West-Brabant; huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten Parameters Outlook Metafoor
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%		Benchmark Regio gemeenten 2019 en Parameters Outlook Metafoor 2019

De volgende tabel geeft een doorkijk naar de toekomst en een overzicht van de te verwachten resultaten van de afzonderlijke actieve projecten. In 2019 zijn er vier complexen die onder de categorie Bouwgrond in exploitatie vallen. Op basis van actuele exploitatieopzetten worden de volgende resultaten per complex verwacht (op basis van nominale waarde):

Complex		netto boekwaarde 31-12-2019	mutatie 2020	mutatie 2021	mutatie 2022 en verder	geraamd eindresultaat nominale waarde
Woningen						
B039	Prinsenstraat	€ 328.000	€ 399.000-	€ 216.000	€ 35.000-	€ 545.000-
B079	De Biezen Achtmaal	€ 330.000-	€ 106.000	€ -	€ -	€ 225.000
totaal	woningen	€ 2.000-	€ 293.000-	€ 216.000	€ 35.000-	€ 320.000-
		€ -				
Bedrijventerreinen						
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.993.000	€ 553.000	€ 930.000	€ 959.000	€ 449.000
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.513.000	€ 232.000	€ 30.000	€ 33.000	€ 1.218.000-
totaal	bedrijventerreinen	€ 3.506.000	€ 785.000	€ 960.000	€ 992.000	€ 769.000-
totaal	voorraden	€ 3.504.000	€ 492.000	€ 1.176.000	€ 957.000	€ 1.089.000-

Complex		geraamd eindresultaat contante waarde	effect andere waarderingsgrondslag
Woningen			
B039	Prinsenstraat	€ 533.000-	€ 12.000
B079	De Biezen Achtmaal	€ 224.000	€ 1.000-
totaal	woningen	€ 309.000-	€ 11.000
Bedrijventerreinen			
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 359.000	€ 90.000-
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.211.000-	€ 7.000
totaal	bedrijventerreinen	€ 852.000-	€ 83.000-
totaal	voorraden	€ 1.161.000-	€ 72.000-

Bij verliesgevende projecten wordt het verwachte verlies bij constatering meteen voorzien. De voorziening voor verliesgevende complexen wordt berekend tegen contante waarde en is groot € 1,7 mln. Het effect van deze andere waarderingsgrondslag wordt weergegeven in de laatste kolom. Het effect wordt veroorzaakt door toevoeging van rente (rentecomponent 1,41%) en inflatie (disconteringsvoet 2%).

5.6.6 Verschillenanalyse

De verschillen per complex zijn hierna gespecificeerd en toegelicht.

Complex		geraamd eindresultaat nominale waarde 2018	geraamd eindresultaat nominale waarde 2019	Vershil
B035	Burgemeester Manderslaan	€ -	€ 49.000-	€ 49.000-
B039	Prinsenstraat	€ 495.000-	€ 545.000-	€ 50.000-
B079	De Biezen Achtmaal	€ 364.000	€ 225.000	€ 139.000-
B040.3	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 184.000	€ 449.000	€ 265.000
B.041.1	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.201.000-	€ 1.218.000-	€ 17.000-

Verklaring verschillen:

B039: € 12.000 (-/-) minder rentevergoeding door snellere uitgifte; € 28.000 (-/-) meer kosten onvoorziene grondsanering; € 10.000 meevaller grondwaterproblematiek, € 21.000 (-/-) boekwaarde rente 2019.

B079: Winstneming van € 139.000,-.

B040.3: € 359.000 (+) interne levering truckparking tegen lagere waarde is komen te vervallen, € 1.000 (-/-) terugbetaalde optievergoeding, € 4.270 (+) ontvangen bijdrage plankosten, € 6.000 (-/-) afdracht interne levering corso bouwplaats, € 25.000 (+) vrijval planschade; € 3.000 (+) vrijval deel onvoorzien, €86.000 (-/-) winstneming 2018, € 33.000 (-/-) boekwaarde rente 2019.

B.041.1: € 1.000 (+) ontvangen optievergoeding, ; € 20.000 (-/-) boekwaarde rente 2019

5.6.7 Winst- en verliesneming per complex

Bij de jaarrekening 2019 is geen actief project afgesloten. Echter is er wel een nagekomen post voor de in 2018 afgesloten grondexploitatie Burgemeester Manderslaan. Het resultaat is ten laste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

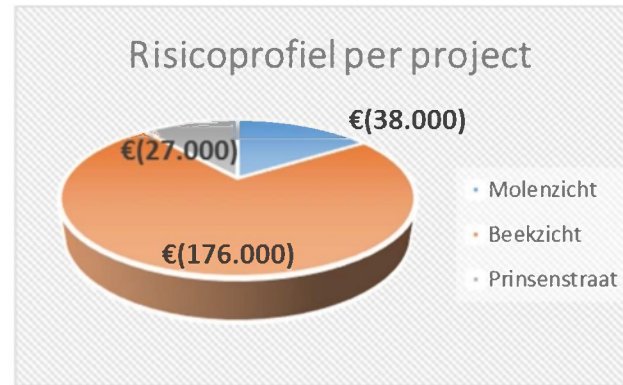
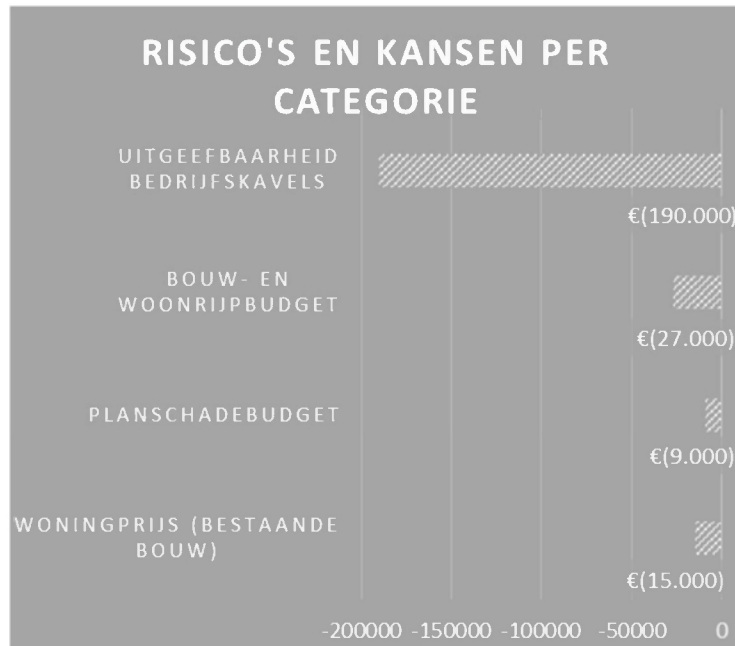
Complex		Totaal- resultaat	Reeds voorzien	Winstneming 2018	Resultaat 2019
B035	Burgemeester Manderslaan	€ 49.000-			€ 49.000-
Totaal		€ 49.000-	€ -	€ -	€ 49.000-

Bij de jaarrekening 2019 is bij twee actieve projecten tussentijds winst genomen. Het resultaat is ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Complex		Winstnemi ng 2017	Winstneming 2018	Winstneming 2019
B040	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 89.000	€ 86.000	€ 58.000
B079	De Biezen, woonbebouwing (afgesl	€ -	€ 139.000	€ 32.000
Tussentijdse winstneming complexen		€ 89.000	€ 225.000	€ 90.000

5.6.8 Risicoreservering

De te verwachten resultaten dienen te worden gezien in het licht van de risicobalans, zijnde de kansen en risico's in het project. Voor de actieve projecten zijn risico's gekwantificeerd in gevoeligheidsanalyses door eerst vast te stellen wat de schade is bij optreden, vervolgens is bepaald hoe hoog de kans is dat het risico optreedt. Hetzelfde geldt voor kansen. Het saldo van risico's en kansen is € 145.000. Per project verschilt de hoogte van de risico's, deze zijn afhankelijk van de grootte van het project, de complexiteit en de fase waarin de projectontwikkeling zich bevindt. Het risicoprofiel (per project) is het samengestelde resultaat van de risico's en kansen en is weergegeven in onderstaande grafiek. Het project met het hoogste risicoprofiel is Molenzicht. Het project Beekzicht laat juist een kans zien, omdat in de berekening van het verwachte resultaat een aantal risico's reeds zijn meegenomen. De tweede grafiek laat een clustering zien van de risico's en kansen in een aantal categorieën. Het risico in de afzet van bedrijfskavels is hierin zichtbaar als het grootste risico.



Het saldo van de risico's en kansen is € 241.000

Het totale risicoprofiel is € 241.000. Omdat alle risico's zich nooit gelijktijdig voordoen is een correctiefactor toegepast van 0,6. Het risicobedrag dat gedekt moet worden door de algemene reserve grondexploitatie komt hiermee uit op €145.000.

5.6.9 Reserves en voorzieningen in relatie tot het grondbedrijf

Voorziening verliesgevende complexen

Bij de jaarrekening 2019 is de voorziening verliesgevende complexen verhoogd. De dotaties zijn ten laste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Complex	Voorziening 1-1-2019 (contante waarde)	Mutaties 2019	Vrijval voorziening bij afsluiten	Voorziening 31-12-2019 (contante waarde)
B039 Prinsenstraat	€ 478.000	€ 55.000	€ -	€ 533.000
B.041.1 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.168.000	€ 43.000	€ -	€ 1.211.000
Voorziening verliesgevende complexen	€ 1.646.000	€ 98.000	€ -	€ 1.744.000

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve van het grondbedrijf wordt gevormd door de resultaten van afgewikkelde complexen in deze reserve te storten dan wel aan de reserve te onttrekken. Ze wordt binnen het grondbedrijf ingezet als:

- Buffer om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitaties op te kunnen vangen bijvoorbeeld risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, ontwikkelingen op de onroerendgoedmarkt, prijs- en renteontwikkelingen, etc.);
- Dekking voor de voorziening verliesgevende complexen;
- Eventuele bijdrage in de toekomstige grote projecten binnen de gemeente Zundert.

Stand Algemene reserve grondexploitatie per 1-1-2019	€ 2.019.000
Resultaat afgesloten complexen 2019 (4.7.7.)	€ 49.000-
Resultaat facilitair grondbeleid	€ 187.000
Afroming reserve grondexploitatie naar exploitatiereserve	€ 518.000-
Tussentijdse winstneming complexen 2019 (4.7.7.)	€ 90.000
Dotatie voorziening verliesgevende complexen (4.7.9.)	€ 98.000-
Vrijval voorziening verliesgevende complexen (4.7.9.)	€ 90.000
Stand Algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2019	€ 1.721.000
Verwacht resultaat winstgevende exploitaties	€ 321.000
Verwachte toekomstige stand	€ 2.042.000
Projectspecifieke risico's (4.7.8)	€ 145.000-
Vrije Algemene reserve grondexploitatie	€ 1.897.000

Risico's en weerstandsvermogen

Voor alle reeds bekende en/of te verwachten verliezen is een voorziening gevormd ter grootte van € 1,7 mln. (stand 31-12-2019). Voor de overige (onvoorziene) risico's vormt de algemene reserve grondexploitatie een buffer. Deze buffer voor onvoorziene risico's bedraagt ultimo 2019 € 2,1 mln. Rekening houdend met het resultaat van de nog te realiseren winstgevende projecten is de toekomstige stand van de reserve € 2,5 mln. voordelig. Hiermee heeft de reserve ruime weerstandscapaciteit om het risicoprofiel van € 145.000 op te vangen.

De netto boekwaarde van de actieve projecten bedraagt ultimo 2019 € 1,5 mln. en is ten opzichte van vorig jaar fors gedaald (stand 1-1-2019 € 3,8 mln). Bovendien is de looptijd waarop de boekwaarde terug verdiend wordt nog relatief kort (eindjaar 2022).

GEMEENTE ZUNDE**RT** IS ALS BOOMSCHORS DOOR HAAR VELE BOSSEN, BOOMTEELT EN AGRARISCH GEBIED. HET IS HEERLIJK WARM EN GOED BESCHERMEND, MAAR JE KAN JE ER OOK AAN SCHAVEN. GEDREVENHEID BEHOORT TOT ÉÉN VAN DE ZUNDE**RT**SE KWALITEITEN. GEPASSIONEERD, BEZIELD EN ENTHOUSIAST. NIETS IS ONMOGELIJK. GEMEENTE ZUNDE**RT** LIGT IN HET ZUIDEN VAN BRABANT EN GRENST AAN BELGIË. MENSEN UIT ZUNDE**RT** HEBBEN EEN HECHTE BAND MET ELKAAR EN DE STREEK. ZUNDE**RT** IN DRIE WOORDEN: GROEN, GEDREVEN, GEMEENSCHAPSZIN.



Jaarrekening 2019 VERBINDEN EN VERBEELDEN

6.1 Het overzicht van baten en lasten 2019

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Overzicht van baten en lasten 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	€ 43.899	€ 2.281.132	€ -2.237.233	€ 213.696	€ 2.709.983	€ -2.496.287	€ 1.511.058	€ 2.857.368	€ -1.346.310
Programma 2 economie & innovatie	€ 1.698.806	€ 1.834.812	€ -136.006	€ 2.288.331	€ 2.575.539	€ -287.208	€ 1.692.645	€ 1.941.506	€ -248.861
Programma 3 zorg & sociaal domein	€ 3.141.861	€ 16.459.489	€ -13.317.628	€ 3.512.963	€ 18.462.614	€ -14.949.651	€ 3.516.965	€ 19.359.682	€ -15.842.717
Programma 4 omgeving & maatschappij	€ 2.886.284	€ 12.913.096	€ -10.026.812	€ 3.996.785	€ 13.410.235	€ -9.413.450	€ 3.470.273	€ 12.967.157	€ -9.496.884
Programma 5 service	€ 5.496.550	€ 5.265.493	€ 231.057	€ 5.907.107	€ 5.885.903	€ 21.204	€ 6.376.840	€ 5.995.589	€ 381.251
Programma 6 bestuur	€ 7.500	€ 1.346.507	€ -1.339.007	€ 7.850	€ 1.855.955	€ -1.848.105	€ 13.146	€ 2.215.160	€ -2.202.014
Subtotaal programma's	€ 13.274.900	€ 40.100.529	€ -26.825.629	€ 15.926.732	€ 44.900.229	€ -28.973.497	€ 16.580.927	€ 45.336.462	€ -28.755.535
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Treasury	€ 861.443	€ 471.819	€ 389.624	€ 797.817	€ 418.337	€ 379.480	€ 796.720	€ 405.888	€ 390.832
OZB-woningen	€ 3.373.998	€ 287.902	€ 3.086.096	€ 3.423.997	€ 337.904	€ 3.086.093	€ 3.435.130	€ 335.483	€ 3.099.647
OZB-niet woningen	€ 1.275.005	€ -	€ 1.275.005	€ 1.275.004	€ -	€ 1.275.004	€ 1.299.587	€ -	€ 1.299.587
Belastingen overig	€ 67.013	€ -	€ 67.013	€ 67.012	€ -	€ 67.012	€ 65.231	€ -	€ 65.231
Algemene uitkering	€ 27.794.767	€ -	€ 27.794.767	€ 28.475.767	€ -	€ 28.475.767	€ 28.794.887	€ -	€ 28.794.887
Subtotaal alg dekkingsmiddelen	€ 33.372.226	€ 759.721	€ 32.612.505	€ 34.039.597	€ 756.241	€ 33.283.356	€ 34.391.555	€ 741.371	€ 33.650.184
Kosten overhead	€ 277.323	€ 6.269.865	€ -5.992.542	€ 293.559	€ 6.399.378	€ -6.105.819	€ 386.803	€ 6.519.156	€ -6.132.353
Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ -100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting		€ 25.000	€ -25.000	€ 68.250	€ -	€ 68.250	€ 140.695	€ -	€ 140.695
Saldo van baten en lasten	€ 277.323	€ 6.394.865	€ -6.117.542	€ 361.809	€ 6.399.378	€ -6.037.569	€ 51.499.980	€ 52.596.989	€ -1.097.009
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Programma 1 veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ 75.000	€ 25.000	€ 50.000	€ 56.793	€ 25.000	€ 31.793
Programma 2 economie & innovatie	€ -	€ -	€ -	€ 31.534		€ 31.534	€ 11.534	€ -	€ 11.534
Programma 3 zorg & sociaal domein	€ 383.806	€ -	€ 383.806	€ 926.369	€ 50.000	€ 876.369	€ 886.634	€ 50.000	€ 836.634
Programma 4 omgeving & maatschappij	€ -	€ -	€ -	€ 1.408.999	€ 891.338	€ 517.661	€ 1.440.166	€ 1.556.993	€ -116.827
Programma 5 service	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma 6 bestuur	€ -	€ -	€ -	€ 25.483	€ -	€ 25.483	€ 16.580	€ -	€ 16.580
Overhead	€ -	€ -	€ -	€ 10.084	€ 80.084	€ -70.000	€ 10.084	€ 80.084	€ -70.000
Subtotaal mutaties reserves	€ 383.806	€ -	€ 383.806	€ 2.477.469	€ 1.046.422	€ 1.431.047	€ 2.421.791	€ 1.712.077	€ 709.714
Gerealiseerde resultaat	€ 47.308.255	€ 47.255.115	€ 53.140	€ 52.805.607	€ 53.102.270	€ -296.663	€ 53.921.771	€ 54.309.066	€ -387.295

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (besluit accountantscontrole decentrale overheden) 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, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad wordt gerespecteerd. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189,190 en 191 van de Gemeentewet) en worden door de gemeenteraad zelf nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Begrotingsoverschrijdingen

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie van de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen. De toelichting van het Bado zegt hierover:

"Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet. Volgens artikel 28 , eerste lid van het BBV dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin de uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het BBV volledig is of niet."

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden	Onrechtmatig, maar telt niet	Onrechtmatig, en telt mee
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.	X	
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding	X	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen	X	
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeringen - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2019 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Lasten per programma (x €1.000)				
	begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Vershil	Begrotings overschrijding
Pr 1 Veiligheid	2.710	2.857	147-	Ja
Pr 2 Economie & innovatie	2.575	1.941	634	Nee
Pr 3 Zorg & sociaal domein	18.463	19.360	897-	Ja
Pr 4 Omgeving & maatschappij	13.410	12.967	443	Nee
Pr 5 Service	5.886	5.996	110-	Ja
Pr 6 Bestuur	1.856	2.215	359-	Ja

Toelichting begrotingsoverschrijdingen

Programma 1 : Veiligheid (€ 147.000)

Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt alleen gekeken naar de totale lasten. De baten die hier tegenover staan, met name de bijdrage vanuit de gemeente Breda, dekken deze hogere lasten.

Programma 3: Zorg & sociaal domein (€ 897.000)

De overschrijding heeft met name plaatsgevonden in de maatwerkdienstverlening, taakveld 6.71 en taakveld 6.72 en taakveld 6.6. WMO.

Programma 5: Service (€ 110.000)

De overschrijding heeft met name plaatsgevonden op de taakvelden afval en riolering. Ten aanzien van de riolering worden deze hogere lasten onttrokken aan de voorziening. Voor afval kan dit ook voor een deel, maar voor een deel niet, aangezien de voorziening eindejaar nihil is. Bij de 3e berap zijn de budgetten wel herijkt, maar einde 2019 zijn we geconfronteerd met nog hogere kosten, die we niet voorzien hadden.

Programma 6: Bestuur € 359.000

Met name de dotatie aan de pensioenvoorziening wethouders is hoger dan begroot. Deze berekeningen waren eind 2019 pas bekend en daarom waren deze extra lasten niet voorzien.

Conclusie

Bij diverse programma's zijn verschillen geconstateerd ten opzichte van de begroting, zowel in positieve als in negatieve zin. In alle gevallen is er sprake van door de raad goedgekeurd beleid, staan er direct gerelateerde inkomsten (subsidies) tegenover of betreft het open einde regelingen.

Overschrijdingen op investeringen:

Bij 2 investeringen hebben overschrijding plaatsgevonden van het door de Raad beschikbaar gestelde krediet. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet worden aangegeven in hoeverre de overschrijding past binnen het bestaande door de Raad uitgezette beleid. Met de vaststelling van de jaarrekening autoriseert de raad deze extra uitgaven. De volgende kredieten worden overschreden:

Investeringen met overschrijding	prog/par	overschrijding
I.16.11 nieuwe bushaltes Veldstraat	4 Omgeving & maatschappij	€ 21.764
I.19.03 Vervangen brug Maalbergenstraat	4 Omgeving & maatschappij	€ 26.271

Bij de nieuwe bushaltes Veldstraat is de nog te ontvangen subsidie nog niet verwerkt in de werkelijke kosten. Deze zal in 2020 worden ontvangen.

Bij het vervangen van de brug Maalbergenstraat moesten extra maatregelen worden genomen voor de bereikbaarheid. Deze kosten waren niet begroot.

Dit krediet is bij de 1e berap 2020 afgesloten.

6.2 Incidentele baten en lasten

Incidentele lasten	Primitieve begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Programma 1. Veiligheid			
Fort Oranje		€ 350.000	€ 674.087
Verkoop gebouw kazerne en vrijval voorziening groot onderhoud toevoeging aan reserve			€ 96.599
Juridisch afwegingskader vakantieparken		€ 75.000	€ 35.515
Programma 2. Economie en innovatie			
Menroutes		€ 25.000	€ 25.000
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Afwikkelingsproces Juzt			€ 148.370
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Begeleiding & ontzorging openbare verlichting		€ 75.000	€ 11.475
Inventarisatie verkeersborden		€ 25.000	€ -
Onderzoek onderwijs		€ 25.000	€ -
Onderzoek sport		€ 55.000	€ 33.880
Implementatie omgevingswet		€ 78.000	€ -
Storting reserve BOVO		€ 24.809	€ 24.809
Bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie		€ 518.529	€ 518.529
Uitvoer reconstructie zandgronden		€ 185.000	€ 280.212
Storting reserve BOVO in reserve centrumvisie		€ 215.000	€ 215.000
Bijdrage tuin Sint Anna			€ 97.360
Programma 6. Bestuur			
Extra dotatie voorziening pensioenen		€ 248.502	€ 638.433
Rekenkamercommissie		€ 25.000	€ 17.000
Programma 7. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Plan van aanpak archief		€ 50.000	€ 50.000
Totaal	€ -	€ 1.974.840	€ 2.866.269

Programma 1.

Fort Oranje/ juridisch afwegingskader: Het saldo van de kosten en baten aangaande FO is eenmalig positief uitgevallen aangezien een eenmalig budget beschikbaar is gesteld via centrumgemeente Breda vanuit het Rijk.

Vrijval voorziening groot onderhoud toevoeging aan reserve: In 2019 is de nieuwe brandweerkazerne in gebruik genomen. De oude wordt afgestoten.

Juridisch afwegingskader vakantieparken: Dit budget is eenmalig beschikbaar gesteld in de decembercirculaire 2018.

Programma 2.

Ruiterroutes: Voor de aanleg paarden- en ruiternetwerk is hiervoor eenmalig budget beschikbaar gemaakt.

Programma 3.

Afwikkelingsproces Juzt: Om de zorgcontinuïteit te waarborgen tijdens het afwikkelingsproces van Juzt is door de regio West Brabant West totaal 3,25 miljoen euro beschikbaar gesteld. Het aandeel van de gemeente Zundert bedroeg daarin 148.370 euro.

Programma 4.

Begeleiding & ontzorging openbare verlichting: voor het invoeren van de beheermethode 'ontzorging' is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Hiervoor zijn een inventarisatie en structuurkaarten van het huidige areaal opgesteld om de openbare verlichting in beheer te kunnen nemen. Deze middelen worden onttrokken uit de reserve.

Onderzoek sport: Voor sport is eenmalig gelden beschikbaar gemaakt uit de reserve voor de bestuursopdracht sport.

Storting reserve BOVO: De ontvangsten voor Bovenwijkse voorzieningen zijn incidentele baten en worden middels raadsbesluit toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Deze toevoeging is ook opgenomen als een incidentele last.

Bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie: Het saldo van de grondexploitatie mag volgens de nota reserves en voorzieningen maximaal € 1.500.000 zijn. Bij de 2^e berap is aangekondigd dat een gedeelte wordt toegevoegd aan de reserve. Dit is zowel een incidentele baat als een incidentele last.

Uitvoer reconstructie zandgronden: Dit was een incidenteel project en de uitvoering wordt daarmee bestempeld als incidenteel. Afwikkeling vindt in plaats.

Storting reserve BOVO in centrumvisie: de ontvangsten voor BOVO worden aangemerkt als incidenteel, aangezien het betrekking heeft op incidentele projecten. Deze bijdragen worden toegevoegd aan de reserve BOVO.

Bijdrage tuin Sint Anna: Deze bijdrage vloeit voort uit een incidenteel project en wordt daarmee aangemerkt als een incidentele last.

Programma 6.

Rekenkamercommissie: Vanuit de rekenkamer heeft in 2019 eenmalig een onderzoek plaatsgevonden vanuit de rekenkamercommissie.

Extra dotatie voorziening pensioenen: Jaarlijks vindt een dotatie plaats. De renteverlaging waardoor de extra dotatie is ontstaan wordt als incidenteel bestempeld. Dit is een wettelijke verplichting die niet was begroot

Programma 7.

Plan van aanpak archief: In de begroting is aangegeven dat er een plan van aanpak zal worden uitgevoerd. Dit is een incidentele gebeurtenis en wordt in 2020 afgerond.

* Regels die geen werkelijk resultaat bevatten worden niet toegelicht.

Incidentele baten	Primitieve begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Programma 1. Veiligheid			
Verkoop gebouw kazerne en vrijval voorziening groot onderhoud			€ 96.599
Fort Oranje			€ 1.365.680
Juridisch afwegingskader vakantieparken onttrekking aan reserve		€ 75.000	€ 35.515
Programma 2. Economie en innovatie			
Menroutes onttrekking aan reserve		€ 25.000	€ 25.000
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Dekking tekorten uit reserve decentralisatie	€ 383.806	€ 926.369	€ 886.634
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Verkoop gronden		€ 70.000	€ 80.199
Bijdrage tuin Sint Anna onttrekking aan reserve centrumvisie		€ -	€ 97.360
Storting BOVO		€ 24.809	€ 24.809
Titels ruimte voor ruimte provincie		€ 1.100.000	€ 200.000
Bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie		€ 518.529	€ 518.529
Storting reserve BOVO in reserve centrumvisie		€ 215.000	€ 215.000
Begeleiding & ontzorging openbare verlichting onttrekking uit reserve		€ 75.000	€ 11.475
Inventarisatie verkeersborden onttrekking uit reserve		€ 25.000	€ -
Onderzoek onderwijs onttrekking uit reserve		€ 25.000	€ -
Onderzoek sport onttrekking uit reserve		€ 55.000	€ 33.880
Implementatie omgevingswet onttrekking uit reserve		€ 78.000	€ -
Totaal	€ 383.806	€ 3.212.707	€ 3.590.680

Programma 1.

Fort Oranje/ juridisch afwegingskader: Het saldo van de kosten en baten aangaande FO is eenmalig positief uitgevallen aangezien een eenmalig budget beschikbaar is gesteld via centrumgemeente Breda vanuit het Rijk.

vrijval voorziening groot onderhoud toevoeging aan reserve: In 2019 is de nieuwe brandweerkazerne in gebruik genomen. De oude wordt afgestoten.

Juridisch afwegingskader vakantieparken: Dit budget is eenmalig beschikbaar gesteld in de decembercirculaire 2018.

Programma 2.

Ruiterroutes: Voor de aanleg paarden- en ruiternetwerk is hiervoor eenmalig budget beschikbaar gemaakt uit de reserve.

Programma 3.

Dekking tekorten uit reserve decentralisatie: Onttrekking uit de reserve met betrekking tot het resultaat van het sociaal domein.

Programma 4.

Verkoop gronden: Verkopen van gronden worden nooit begroot en hierop is geen beleid van toepassing. Alle verkopen betreffen daarom incidentele baten.

Bijdrage tuin Sint Anna onttrekking aan reserve centrumvisie: De incidentele last wordt conform raadsbesluit onttrokken aan de reserve centrumvisie.

Titels ruimte voor ruimte provincie: In 2019 zijn de verkopen van 2 titels gerealiseerd.

Bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie: De reserve mag conform de nota reserves & voorzieningen maximaal € 1.500.000 bedragen. Middels raadsbesluit zijn deze middelen toegevoegd aan de exploitatiereserve.

Storting reserve BOVO: De ontvangsten voor Bovenwijkse voorzieningen zijn incidentele baten en worden middels raadsbesluit toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Deze toevoeging is ook opgenomen als een incidentele last.

Begeleiding & ontzorging openbare verlichting: voor het invoeren van de beheermethode 'ontzorging' is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Hiervoor zijn een inventarisatie en structuurkaarten van het huidige areaal opgesteld om de openbare verlichting in beheer te kunnen nemen. Deze middelen worden onttrokken uit de reserve.

Uitvoer reconstructie zandgronden: Eenmalige afrekening zandgronden Weerij Zuid vanuit Provincie.

Onderzoek sport: Voor sport is eenmalig gelden beschikbaar gemaakt uit de reserve voor de bestuursopdracht sport.

* Regels die geen werkelijk resultaat bevatten worden niet toegelicht.

6.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

omschrijving mutatie in reserve	Primitieve begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Onttrekkingen			
incidenteel			
Programma 1. Veiligheid			
Juridische afwegingskader vakantieparken	€ -	€ 75.000	€ 35.515
Investering einde legalisatie Patersven uit reserve	€ -	€ -	€ 21.278
Programma 2. Economie en innovatie			
menroutes	€ -	€ 25.000	€ 25.000
Ontwikkelen duurzaamheidsvisie	€ -	€ 20.000	€ -
Stroomkasten markten	€ -	€ 11.534	€ 11.534
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Kwaliteitsimpuls sociaal domein	€ 383.806	€ 383.806	€ 383.806
Armoedebestrijding	€ -	€ 24.563	€ -
Burgerparticipatie	€ -	€ 15.000	€ 1.720
Vreemdelingenbeleid	€ -	€ 33.000	€ 31.108
Compensatie gemeentefonds t.b.v. sociaal domein	€ -	€ 470.000	€ 470.000
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Actualisatie groenbeheerplan	€ -	€ 16.000	€ 15.019
werkprogramma OMWB	€ -	€ 40.000	€ -
projectvoorbereiding glasvezel	€ -	€ 15.000	€ 12.795
begeleiding & ontzorging openbare verlichting	€ -	€ 75.000	€ 11.475
inventarisatie verkeersborden	€ -	€ 25.000	€ -
opstellen / actualiseren GVVP	€ -	€ 35.720	€ 25.793
onderzoek onderwijs	€ -	€ 25.000	€ -
onderzoek sport	€ -	€ 55.000	€ 33.880
uitvoeren nota garen op de klos	€ -	€ 20.781	€ 15.996
werkbudget VAB	€ -	€ 15.000	€ -
implementatie omgevingswet	€ -	€ 78.000	€ -
extra storting reserve BOVO	€ -	€ 24.809	€ 24.809
bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie	€ -	€ 518.529	€ 518.529
buurtsportcoach	€ -	€ 40.160	€ 10.160
uitvoer reconstructie zandgronden	€ -	€ 185.000	€ 280.212
storting reserve BOVO in reserve centrumvisie	€ -	€ 215.000	€ 215.000
Onttrekking grondexploitaties	€ -	€ -	€ 154.138
Bijdrage tuin Sint Anna	€ -	€ -	€ 97.360

omschrijving mutatie in reserve	Primitieve begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Programma 5. Service			
Programma 6. Bestuur			
Rekenkamercommissie	€ -	€ 25.483	€ 16.580
Programma 7. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Resultaat jaarrekening 2018	€ -	€ 10.084	€ 10.084
structureel			
n.v.t.	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 383.806	€ 2.477.469	€ 2.421.791
Toevoegingen			
incidenteel			
Programma 1. Veiligheid			
Budget aanpak budget vakantieparken naar 2020	€ -	€ 25.000	€ 25.000
Overdracht brandweerkazerne naar reserve brandweerkazerne	€ -	€ -	€ 96.599
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Budget indexatie vervoer naar 2020	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Storting BOVO	€ -	€ 24.809	€ 24.809
Bereiken maximaal saldo reserve grondexploitatie	€ -	€ 518.529	€ 518.529
Storting reserve BOVO in reserve centrumvisie	€ -	€ 215.000	€ 215.000
Budget omgevingswet naar 2020	€ -	€ 78.000	€ 78.000
Budget buurtsportcoach naar 2020	€ -	€ 30.000	€ 30.000
Budget locatie onderzoek onderwijs naar 2020	€ -	€ 25.000	€ 25.000
Toevoeging grondexploitaties	€ -	€ -	€ 569.056
Programma 7. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Budget aanpak archief naar 2020	€ -	€ 70.000	€ 70.000
structureel			
n.v.t.	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ 1.036.338	€ 1.701.993
Totaal taakveld 0.10 mutaties reserves	€ 383.806	€ 1.441.131	€ 719.798

6.4 Saldobestemming

RESULTAATBESTEMMING

naar reserve BOVO € 169.600

overheveling incidentele budgetten naar 2020:

rekenkamercommissie € 19.000

klimaatakkoord ontvangen via algemene uitkering € 238.000

afwegingskader vakantieparken € 10.000

burgerparticipatie € 10.000

Onttrekking reserve decentralisaties	€ 893.000
--------------------------------------	-----------

Toevoeging exploitatiereserve	€ 59.106
-------------------------------	----------

Hieronder wordt de overheveling van de incidentele budgetten toegelicht.

Rekenkamercommissie € 19.000

In 2013 heeft de Raad besloten de onbenutte budgetten van de rekenkamercommissie jaarlijks over te hevelen naar volgende jaren zodat ze 1 keer in de twee jaar een onderzoeksbudget tot hun beschikking hebben.

Klimaatakkoord ontvangen via algemene uitkering € 238.000

Via de decembercirculaire 2019 is € 237.101 beschikbaar gesteld door het Rijk voor de periode 2019 tot en met 2021 voor de uitvoering van het klimaat akkoord. De transitievisie warmte moet eind 2021 gereed zijn Ook moeten de energieloketten voldoen aan nog te stellen criteria.

Afwegingskader vakantieparken € 10.000

Overheveling incidenteel budget naar 2020 voor de specifieke ontvangen uitkering naar aanleiding van vakantieparken 2017-2019. Via de decembercirculaire 2018 is € 75.000 beschikbaar gesteld voor Fort Oranje opstelling juridisch afwegingskader. Het afwegingskader is opgeleverd en landelijk beschikbaar gesteld. De landelijke uitrol vindt plaats in 2020.

Burgerparticipatie

€ 10.000

Dit budget is bedoeld voor de voetbalkooi in Wernhout (€ 5.000) en het uitschrijven van een wedstrijd voor "het leukste idee van Zundert" (€ 5.000). Hiervoor zijn reeds afspraken gemaakt en de voorbereidingen gestart.

Het college stelt voor de overhevelingen te beperken tot de onderstaande posten. Mocht uit nadere analyse blijken dat toch sprake is van noodzakelijke, maar niet uitgevoerde taken 2019 waarvoor ook het beschikbaar gestelde budget niet is gebruikt komen we bij uw raad alsnog terug met een separaat voorstel.

Opnieuw ter beschikking stellen ten laste van de reserves:

Opstellen / actualiseren van het Gemeentelijk Verkeers- & Vervoersplan (GVVP)

In 2019 is opdracht verstrekt aan een extern adviesbureau om GVVP op te stellen. De ambities zijn in combinatie met het nieuwe integraal beheerplan openbare ruimte opgehaald. Het GVVP wordt gefaseerd in 2020 vastgesteld. De visie is op 3 maart 2020 vastgesteld, daarna volgt het GVVP in juni 2020 en het maatregelenpakket in september 2020. Dit budget wordt uit de exploitatiereserve onttrokken.

Inventariseren verkeersborden

In het maatregelenpakket van het GVVP worden richtlijnen opgenomen waaraan bebording moet voldoen. Deze inventarisatie vindt plaats na het vaststellen van bovenvermeld GVVP. Dit budget wordt uit de exploitatiereserve onttrokken.

Totaal: € 38.722

6.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen (volgens de wet: gemeentesecretaris en griffier) worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm.

Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet de gemeente op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op de programmarekening het volgende opnemen:

- De beloning;
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- De functie of functies;
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- De beloning in het voorgaande jaar;
- En een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s).

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

bedragen x € 1	J.J. Rochat	G. Broos
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,833	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 71.668	€ 172.500
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.130	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 83.798	€ 172.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 161.667	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 83.853,00	€ 172.500,00
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.

bedragen x € 1	J.J. Rochat	G. Broos
Gegevens 2018		
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/9-31/12
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	0,833	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 70.278	€ 165.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.403	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 81.681	€ 165.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.437	€ 189.000
Totaal bezoldiging 2018	81.681,00	165.000,00

6.6 Gerealiseerd baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
1.1 crisisbeheersing en brandweer	€ 5.000	€ 1.298.914	€ 1.293.914	€ 5.000	€ 1.134.811	€ 1.129.811	€ 426.331	€ 1.122.000	€ 695.669	€ 93.831	€ -12.811	€ -106.642
1.2 openbare orde en veiligheid	€ 38.899	€ 982.218	€ 943.319	€ 208.696	€ 1.575.173	€ 1.366.477	€ 1.412.227	€ 1.735.368	€ 323.141	€ 1.203.531	€ 160.195	€ -1.043.336
Programma 2 economie en innovatie	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
3.1 economische ontwikkeling	€ -	€ 219.034	€ -219.034	€ 564.525	€ 923.954	€ 359.429	€ 897.790	€ 1.264.231	€ 366.441	€ 333.265	€ 340.277	€ 7.012
3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.515.377	€ 1.515.377	€ -	€ 1.515.377	€ 1.515.377	€ -	€ 223.504	€ 165.504	€ -58.000	€ -1.291.873	€ -1.349.873	€ -58.000
3.3 bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	€ 20.477	€ 13.523	€ 6.954	€ 20.477	€ 21.243	€ 766	€ 19.832	€ 31.119	€ 11.287	€ -645	€ 9.876	€ 10.521
3.4 economische promotie	€ 162.952	€ 86.878	€ 76.074	€ 187.952	€ 114.965	€ -72.987	€ 182.107	€ 111.241	€ -70.866	€ -5.845	€ -3.724	€ 2.121
Programma 3 zorg & sociaal domein	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
6.1B samenkracht en burgerparticipatie	€ -	€ 1.149.310	€ -1.149.310	€ 89.928	€ 1.324.173	€ 1.234.245	€ 133.514	€ 1.250.356	€ 1.116.842	€ 43.586	€ -73.817	€ -117.403
6.2 wijkteams	€ -	€ 1.351.475	€ -1.351.475	€ -	€ 1.331.416	€ 1.331.416	€ -	€ 1.322.961	€ 1.322.961	€ -	€ -8.455	€ -8.455
6.3 inkomensregelingen	€ 2.791.861	€ 3.870.332	€ -1.078.471	€ 3.283.008	€ 4.529.775	€ 1.246.767	€ 3.239.056	€ 4.377.997	€ 1.138.941	€ -43.952	€ -151.778	€ -107.826
6.4 begeleidde participatie	€ -	€ 2.254.702	€ -2.254.702	€ -	€ 2.310.008	€ 2.310.008	€ -	€ 2.248.395	€ 2.248.395	€ -	€ -61.613	€ -61.613
6.5 arbeidsparticipatie	€ -	€ 271.475	€ -271.475	€ -	€ 298.702	€ 298.702	€ -	€ 319.436	€ 319.436	€ -	€ 20.734	€ 20.734
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 350.000	€ 206.771	€ 143.229	€ 140.027	€ 839.761	€ 699.734	€ 144.395	€ 1.136.129	€ 991.734	€ 4.368	€ 296.368	€ 292.000
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 4.057.480	€ -4.057.480	€ -	€ 4.134.146	€ 4.134.146	€ -	€ 4.423.110	€ 4.423.110	€ -	€ 288.964	€ 288.964
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ 2.752.000	€ -2.752.000	€ -	€ 3.074.000	€ 3.074.000	€ -	€ 3.702.410	€ 3.702.410	€ -	€ 628.410	€ 628.410
6.81 geëscaleerde zorg 18+	€ -	€ 149.943	€ -149.943	€ -	€ 224.633	€ 224.633	€ -	€ 197.551	€ 197.551	€ -	€ -27.082	€ -27.082
6.82 geëscaleerde zorg 18-	€ -	€ 396.000	€ -396.000	€ -	€ 396.000	€ 396.000	€ -	€ 381.336	€ 381.336	€ -	€ -14.664	€ -14.664
Programma 4 omgeving & maatschappij	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	€ 41.389	€ 239.289	€ -197.900	€ 111.389	€ 126.123	€ 14.734	€ 125.301	€ 130.516	€ 5.215	€ 13.912	€ 4.393	€ -9.519
0.63 parkeerbelasting			€ -			€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1 verkeer en vervoer	€ 254.145	€ 3.311.905	€ -3.057.760	€ 248.151	€ 3.261.005	€ 3.012.854	€ 290.031	€ 3.195.289	€ 2.905.258	€ 41.880	€ -65.716	€ -107.596
2.2 parkeren	€ -	€ 2.109	€ -2.109	€ -	€ 2.109	€ 2.109	€ -	€ 2.109	€ 2.109	€ -	€ -	€ -
2.3 recreatieve havens			€ -			€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 economische havens en waterwegen			€ -			€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.5 openbaar vervoer	€ -	€ 2.025	€ -2.025	€ -	€ 3.212	€ 3.212	€ -	€ 3.212	€ 3.212	€ -	€ -	€ -
4.1 openbaar basisonderwijs		€ 187.856	€ -187.856		€ 178.831	€ 178.831		€ 182.575	€ 182.575	€ -	€ 3.744	€ 3.744
4.2 onderwijshuisvesting		€ 764.002	€ -764.002		€ 628.505	€ 628.505		€ 619.297	€ 619.297	€ -	€ -9.208	€ -9.208
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 214.552	€ 930.741	€ -716.189	€ 229.187	€ 995.024	€ 765.837	€ 245.028	€ 1.006.968	€ 761.940	€ 15.841	€ 11.944	€ -3.897
5.1 sportbeleid en activering	€ -	€ 211.370	€ -211.370	€ -	€ 378.484	€ 378.484	€ 17.760	€ 252.106	€ 234.346	€ 17.760	€ -126.378	€ -144.138
5.2 sportaccommodaties	€ 475.644	€ 1.759.146	€ -1.283.502	€ 458.644	€ 1.719.673	€ 1.261.029	€ 541.411	€ 1.780.565	€ 1.239.154	€ 82.767	€ 60.892	€ -21.875
5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ 11.000	€ 206.543	€ -195.543	€ 11.000	€ 193.692	€ 182.692	€ 10.744	€ 182.916	€ 172.172	€ -256	€ -10.776	€ -10.520

Programma 4 omgeving & maatschappij	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
5.4 musea	€ 6.090	€ 39.162	€ -33.072	€ 6.090	€ 57.521	€ 51.431	€ 5.544	€ 58.872	€ 53.328	€ -546	€ 1.351	€ 1.897
5.5 cultureel erfgoed	€ -	€ 11.836	€ -11.836	€ -	€ 15.804	€ 15.804	€ -	€ 16.587	€ 16.587	€ -	€ 783	€ 783
5.6 media	€ 3.134	€ 270.862	€ -267.728	€ -	€ 308.463	€ 308.463	€ 95	€ 288.321	€ 288.226	€ 95	€ -20.142	€ -20.237
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 4.800	€ 1.292.001	€ -1.287.201	€ 4.800	€ 1.522.964	€ 1.518.164	€ 885	€ 1.542.134	€ 1.541.249	€ -3.915	€ 19.170	€ 23.085
7.1 volksgezondheid	€ -	€ 746.121	€ -746.121	€ -	€ 732.706	€ 732.706	€ -	€ 719.070	€ 719.070	€ -	€ -13.636	€ -13.636
6.1A samenkracht en burgerparticipatie	€ 177.380	€ 526.898	€ -349.518	€ 129.374	€ 601.189	€ 471.815	€ 130.795	€ 635.172	€ 504.377	€ 1.421	€ 33.983	€ 32.562
8.1A ruimtelijke ordening	€ 199.166	€ 625.572	€ -426.406	€ 1.299.166	€ 985.155	€ -314.011	€ 406.135	€ 597.607	€ 191.472	€ -893.031	€ -387.548	€ 505.483
8.2 grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen)	€ 1.497.983	€ 1.497.983	€ -	€ 1.497.984	€ 1.497.983	€ -1	€ 1.694.853	€ 1.634.035	€ -60.818	€ 196.869	€ 136.052	€ -60.817
8.3A wonen en bouwen	€ 1.000	€ 287.675	€ -286.675	€ 1.000	€ 201.792	€ 200.792	€ 1.693	€ 119.807	€ 118.114	€ 693	€ -81.985	€ -82.678
Programma 5 service	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
0.2 burgerzaken	€ 263.729	€ 510.150	€ -246.421	€ 263.729	€ 538.452	€ 274.723	€ 310.716	€ 547.061	€ 236.345	€ 46.987	€ 8.609	€ -38.378
0.4B overhead	€ 100	€ 104.591	€ -104.491	€ 100	€ 104.591	€ 104.491	€ -	€ 122.525	€ 122.525	€ -100	€ 17.934	€ 18.034
7.2 riolering	€ 2.522.163	€ 1.748.757	€ 773.406	€ 2.486.334	€ 1.676.187	€ -810.147	€ 2.539.465	€ 1.727.457	€ -812.008	€ 53.131	€ 51.270	€ -1.861
7.3 afval	€ 2.065.803	€ 1.543.396	€ 522.407	€ 2.466.223	€ 2.196.863	€ -269.360	€ 2.495.505	€ 2.285.493	€ -210.012	€ 29.282	€ 88.630	€ 59.348
7.4 milieubeheer	€ 45.965	€ 506.909	€ -460.944	€ 45.965	€ 518.247	€ 472.282	€ 31.120	€ 415.233	€ 384.113	€ -14.845	€ -103.014	€ -88.169
7.5 begraafplaatsen en crematoria	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -	€ 2.089	€ 2.089	€ -2.000	€ 89	€ 2.089
8.1B ruimtelijke ordening	€ -	€ 147.318	€ -147.318	€ -	€ 147.318	€ 147.318	€ -	€ 153.634	€ 153.634	€ -	€ 6.316	€ 6.316
8.3B wonen en bouwen	€ 596.790	€ 702.372	€ -105.582	€ 642.756	€ 702.245	€ 59.489	€ 1.000.033	€ 742.097	€ -257.936	€ 357.277	€ 39.852	€ -317.425
Programma 6 bestuur	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
0.1 bestuur	€ 7.500	€ 1.346.507	€ -1.339.007	€ 7.850	€ 1.855.955	€ 1.848.105	€ 13.146	€ 2.215.160	€ 2.202.014	€ 5.296	€ 359.205	€ 353.909
Programma 7 algemeen dekkingsmiddelen	Begroting			Begr na wijziging			Realisatie 2019			verschil B na wijz en realisatie		
0.4A overhead	€ 277.323	€ 6.269.865	€ -5.992.542	€ 293.559	€ 6.399.378	€ 6.105.819	€ 386.804	€ 6.519.156	€ 6.132.352	€ 93.245	€ 119.778	€ 26.533
0.5 treasury	€ 861.442	€ 471.819	€ 389.623	€ 797.811	€ 418.337	€ -379.474	€ 796.719	€ 405.887	€ -390.832	€ -1.092	€ -12.450	€ -11.358
0.61 OZB-woningen	€ 3.373.999	€ 287.902	€ 3.086.097	€ 3.423.999	€ 337.902	€ -3.086.097	€ 3.435.130	€ 331.235	€ -3.103.895	€ 11.131	€ -6.667	€ -17.798
0.62 OZB-niet woningen	€ 1.275.006	€ 1	€ 1.275.005	€ 1.275.006	€ 1	€ -1.275.005	€ 1.299.587	€ 3.467	€ -1.296.120	€ 24.581	€ 3.466	€ -21.115
0.64 belastingen overig	€ 67.014	€ 1	€ 67.013	€ 67.014	€ 1	€ -67.013	€ 65.231	€ 782	€ -64.449	€ -1.783	€ 781	€ 2.564
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 27.794.767	€ -	€ 27.794.767	€ 28.475.767	€ -	€ -28.475.767	€ 28.794.887	€ -	€ -28.794.887	€ 319.120	€ -	€ -319.120
0.8 overige baten en lasten	€ -	€ 100.000	€ -100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.9 vennootschapsbelasting (VPB)	€ -	€ 25.000	€ -25.000	€ -	€ -68.250	€ -68.250	€ -	€ -140.695	€ -140.695	€ -	€ -72.445	€ -72.445
0.10 mutaties reserves	€ 383.806	€ -	€ 383.806	€ 2.477.470	€ 1.036.338	€ -1.441.132	€ 2.519.436	€ 2.127.136	€ -392.300	€ 41.966	€ 763.298	€ 721.332
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.085	€ 10.085	€ -	€ 10.085	€ 10.085	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 47.308.256	€ 47.255.116	€ 53.140	€ 52.737.358	€ 53.034.022	€ -296.664	€ 53.836.810	€ 54.224.104	€ -387.294	€ 771.952	€ 862.582	€ 90.631

6.7 Balans per 31 december 2019

(bedragen x € 1.000,-) Activa	Saldo 31-12-2019		Saldo 31-12-2018	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		€ 124		€ 146
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 23		€ 39	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 101		€ 107	
<i>Materiële vaste activa</i>		€ 41.160		€ 35.315
- Investerings met een economisch nut	€ 21.094		€ 18.130	
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 11.482		€ 11.381	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ 8.584		€ 5.804	
<i>Financiële vaste activa</i>		€ 2.659		€ 2.419
- Kapitaalverstrekkings aan:	€ 358		€ 358	
- deelnemings				
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 696		€ 726	
- Overige langlopende lenings	€ 1.605		€ 1.335	
Totaal vaste activa		€ 43.943		€ 37.880
Vlottende activa				
<i>Vorrads</i>		€ 1.849		€ 3.762
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 1.849		€ 3.762	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 8.938		€ 7.446
- Vorderings op openbare lichamen	€ 4.465		€ 4.597	
- Overige vorderings	€ 973		€ 1.149	
- Rekening-courant Rijk schatkistbankiers	€ 3.500		€ 1.700	
<i>Liquide middelen</i>		€ -		€ 492
- Kassaldi	€ -		€ 3	
- Banksaldi	€ -		€ 489	
<i>Overlopende activa</i>		€ 1.263		€ 2.998
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 1.263		€ 2.998	
Totaal vlottende activa		€ 12.050		€ 14.698
TOTAAL GENERAAL		€ 55.993		€ 52.578

(bedragen x € 1.000,-) Passiva	Saldo 31-12-2019		Saldo 31-12-2018	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		€ 11.155		€ 12.242
- Algemene reserve	€ 5.985		€ 5.808	
- Bestemmingsreserves	€ 5.548		€ 6.444	
- Gerealiseerde resultaat	€ -378		€ -10	
<i>Voorzieningen</i>		€ 11.560		€ 11.248
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 3.276		€ 2.657	
- Egalisatievoorzieningen	€ 5.719		€ 5.269	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	€ 2.565		€ 3.322	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>				
Onderhandse leningen van:		€ 24.383		€ 21.873
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 24.378		€ 21.868	
- Waarborgsommen	€ 5		€ 5	
Totaal vaste passiva		€ 47.098		€ 45.363
Vlottende passiva				
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Overige schulden	€ 5.063	€ 5.063	€ 4.599	€ 4.599
<i>Overlopende passiva</i>		€ 3.842		€ 2.616
- 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;	€ 2.717		€ 940	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	€ 469		€ 408	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	€ 656		€ 1.268	
Totaal vlottende passiva		€ 8.905		€ 7.215
TOTAAL GENERAAL		€ 56.003		€ 52.578
Garantstellingen		€ 42.416		€ 49.350

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Sinds begin maart 2020 is er een uitbraak van het Corona virus in Nederland. Wat de consequenties van deze Coronacrisis zijn, zal pas in de loop van 2020 duidelijk worden. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Wij hebben de eventuele gevolgen van de Corona uitbraak, zoals benoemd onder de gebeurtenissen na balansdatum in paragraaf 6.9 Gebeurtenissen na balansdatum hierin betrokken. Omdat de activiteiten en kosten van gemeenten worden gefinancierd middels vaste inkomsten vanuit het rijk en burgers, loopt ook gemeente Zundert geen risico ten aanzien van de continuïteit.

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- 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 nu in de december circulaire was opgenomen.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op personeelsniveau 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Voor arbeid gerelateerde verplichtingen met van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste Activa

- Activa worden lineair afgeschreven met ingang van het jaar volgend op het jaar waarin het actief zijn nut oplevert. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening 212.

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 van onderzoek en ontwikkeling worden in 4 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Investerings met een economisch nut

- Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden een jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

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

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen vanaf 2014 op de balans opgenomen in een aparte categorie.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

- Dit betreffen investeringen in de infrastructurele ruimte, zoals wegen en bruggen. Deze worden conform de verordening 212 afgeschreven.

Financiële vaste activa

- De waardering van de financiële vaste activa vindt als volgt plaats:
 - o De leningen u/g tegen de nominale waarden, verminderd met de aflossingen;
 - o De deelnemingen tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vlottende activa

Voorraden

- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (grexen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw-

en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten. Winsten uit de exploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

- De voorziening voor verliesgevend grexen wordt opgenomen tegen contante waarde, waarbij in de paragraaf grondexploitaties wordt aangegeven hoe omrekening vanuit de nominale waarde (eindwaarde) heeft plaatsgevonden. Wij verwijzen hiertoe naar de paragraaf grondexploitaties.

Vorderingen en overlopende activa

- De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

- Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.
- De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen 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 ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

- Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2019 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2019	bij: investering	af: bijdrage reserve	af: afschrijving	31-12-2019
kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 39.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 16.000	€ 23.000
bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 107.000	€ -	€ -	€ 6.000	€ 101.000
totaal immateriële vaste activa	€ 146.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 22.000	€ 124.000
Belangrijkste investeringen en onttrekkingen		investering	af	ten gunste/ten laste	
Beëindiging legalisatie Parc Patersven		€ 21.000	€ 21.000	exploitatie-reserve	

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2019 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2019	bij: investering	af: bijdrage reserve en bijdrage derden	af: afschrijving	31-12-2019
ECONOMISCH NUT					
gronden en terreinen	€ 4.402.000	€ 192.000	€ 10.000	€ 165.000	€ 4.419.000
bedrijfsgebouwen	€ 11.977.000	€ 3.494.000	€ 32.000	€ 473.000	€ 14.966.000
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 12.151.000	€ 519.000	€ -	€ 453.000	€ 12.217.000
vervoermiddelen	€ 112.000	€ -	€ -	€ 27.000	€ 85.000
machines, apparaten en installaties	€ 675.000	€ 211.000	€ -	€ 166.000	€ 720.000
overige materiële vaste activa	€ 193.000	€ -	€ -	€ 24.000	€ 169.000
MAATSCHAPPELIJK NUT					
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 5.393.000	€ 3.395.000	€ 339.000	€ 78.000	€ 8.371.000
machines, apparaten en installaties	€ 290.000	€ -	€ -	€ 73.000	€ 217.000
overige materiële vaste activa	€ 122.000	€ 86.000	€ 212.000	€ -	€ 4.000
totaal materiële vaste activa	€ 35.315.000	€ 7.897.000	€ 593.000	€ 1.459.000	€ 41.160.000

- Er is geen sprake van een duurzame waardevermindering
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven hebben betrekking op de investeringen in het rioolstelsel. Deze maken onderdeel uit van grond-, weg- en waterbouwkundige werken. Ultimo 2019 is de boekwaarde € 11.482.000

Belangrijkste investeringen en onttrekkingen	investering	af	ten gunste/ten laste
Randweg Noord	€ 13.000	€ 51.000	bijdragen derden
Renovatie hockeyveld	€ 12.000	€ 2.000	SPUK-bijdrage
Zundertse Tennisvereniging renovatie tennisveld 5-6	€ 13.000		
Webcasting	€ 15.000		
Nieuwe sanitatie - pilot Achtmaalseweg	€ 17.000		
Riolering Molenstraat	€ 17.000		
Riolering Onder de Mast 1	€ 23.000		
Combinatiewerken openbare werken	€ 25.000		
Vervanging software financieel pakket	€ 35.000		
Vrijvervalriolering Laarse Heistraat	€ 42.000		
V.V. Moerse Boys veldverlichting veld C	€ 48.000	€ 8.000	SPUK-bijdrage
Nieuwe bushaltes Veldstraat	€ 48.000		
Gronden terrein Brabant Chemie	€ 51.000		
Corsobouwplaatsen	€ 68.000		
Aanvullend krediet multifunctionele vergaderruimte	€ 68.000		
Riolering Pieter van Ginnekenstraat	€ 74.000		
Vaststellen bestemmingsplan Parc Patersven	€ 87.000	€ 212.000	bijdragen derden
Evenementenkasten	€ 90.000		
Drukriolering electromechanisch	€ 121.000		
Toevoerleiding BBB Risten	€ 194.000		
Bermverhardingen	€ 284.000		
Vervanging brug Maalbergenstraat	€ 376.000		
Vervanging brug Wildertsedijk	€ 381.000	€ 9.000	bijdragen derden
Aanleg fietspad Aa of Weerij	€ 462.000		
Brandweerkazerne Hofdreef 22	€ 960.000	€ 32.000	bijdragen derden
Centrumvisie	€ 1.852.000	€ 278.000	bijdragen derden
Groot onderhoud bestuurscentrum Markt 1	€ 2.534.000		
Overige posten < € 10.000	€ 16.000		
totaal materiële vaste activa	€ 7.900.000	€ 592.000	

Financiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2019 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2019	bij: verstrekking	af: aflossing	af: overig	31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 358.000	€ -	€ -	€ -	€ 358.000
Leningen aan woningbouwcorporaties	€ 726.000	€ -	€ 30.000	€ -	€ 696.000
Overige langlopende geldleningen	€ 1.335.000	€ 308.000	€ 38.000	€ -	€ 1.605.000
totaal financiële vaste activa	€ 2.419.000	€ 308.000	€ 68.000	€ -	€ 2.659.000

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Het betreft de volgende posten:

- aandelen Brabant Water 29.445 stuks à € 3,08
€ 90.755
 - aandelen REWIN West Brabant 10 stuks à € 453,80
€ 4.538
 - aandelen BNG 104.949 stuks à € 2,50
€ 262.373
- € 357.666

In 2019 is alleen dividend ontvangen van de BNG. De opbrengst van € 299.000 is verantwoord onder het taakveld treasury.

Vorraden

Het verloop van de boekwaarde in 2019 geeft het volgende beeld:

Complex	bruto boekwaarde 1-1-2019	Investering	Opbrengsten	Resultaat	bruto boekwaarde 31- 12-2019
WONINGEN					
B035 Burgemeester Manderslaan	€ -	€ 49.000		€ 49.000-	€ -
B039 Prinsenstraat	€ 1.551.000	€ 39.000	€ 1.262.000-	€ -	€ 328.000
B079 De Biezen Achtmaal	€ 76.000-	€ 4.000	€ 259.000-	€ 32.000	€ 299.000-
totaal woningen	€ 1.475.000	€ 92.000	€ 1.521.000-	€ 17.000-	€ 29.000
BEDRIJVENTERREINEN					
B040.3 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.463.000	€ 122.000	€ 592.000-	€ 58.000	€ 2.051.000
B.041.1 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.471.000	€ 43.000	€ 1.000-		€ 1.513.000
totaal bedrijventerreinen	€ 3.934.000	€ 165.000	€ 593.000-	€ 58.000	€ 3.564.000
totaal	€ 5.409.000	€ 257.000	€ 2.114.000-	€ 41.000	€ 3.593.000

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2019	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2019
WONINGEN			
B035 Burgemeester Manderslaan	€ -		€ -
B039 Prinsenstraat	€ 328.000	€ 533.000-	€ 205.000-
B079 De Biezen Achtmaal	€ 299.000-	€ -	€ 299.000-
totaal woningen	€ 29.000	€ 533.000-	€ 504.000-
BEDRIJVENTERREINEN			
B040.3 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.051.000	€ -	€ 2.051.000
B.041.1 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.513.000	€ 1.211.000-	€ 302.000
totaal bedrijventerreinen	€ 3.564.000	€ 1.211.000-	€ 2.353.000
totaal	€ 3.593.000	€ 1.744.000-	€ 1.849.000

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2019	mutatie 2020	mutatie 2021 en verder	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
WONINGEN					
B039 Prinsenstraat	€ 328.000	€ 399.000-	€ 181.000	€ 546.000-	€ 533.000-
B079 De Biezen Achtmaal	€ 299.000-	€ 106.000		€ 225.000	
totaal woningen	€ 29.000	€ 293.000-	€ 181.000	€ 321.000-	€ 533.000-
BEDRIJVENTERREINEN					
B040.3 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.051.000	€ 553.000	€ 1.889.000	€ 449.000	
B.041.1 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.513.000	€ 232.000	€ 63.000	€ 1.218.000-	€ 1.211.000-
totaal bedrijventerreinen	€ 3.564.000	€ 785.000	€ 1.952.000	€ 769.000-	€ 1.211.000-
totaal	€ 3.593.000	€ 492.000	€ 2.133.000	€ 1.090.000-	€ 1.744.000-

De geraamde eindresultaten worden berekend tegen nominale waarde. De voorziening verliesgevende complexen wordt berekend op contante waarde. Bij de berekening op contante waarde worden de effecten van kosten- en opbrengstenstijgingen, de rente en de disconteringsvoet meegenomen. De parameters hiervan worden in onderstaande tabel weergegeven.

Parameters 2019	%	Onderbouwing
Kostenstijging	2,50%	Parameters Outlook Metafoor 2020 en Benchmark Regio gemeenten 2020
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%	NVM regio West-Brabant: huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%	Parameters Outlook Metafoor 2020 en Benchmark Regio gemeenten 2020
Rente	1,41%	Rente over vreemd vermogen cfm Notitie Grondexploitatie Commissie BBV
Disconteringsvoet	2,00%	Maximale meerjarig streef% van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de eurozone

Kengetallen per complex	Plan	Nog uit te geven	Uitgifteprijs	Uitgifte periode	Eindjaar
WONINGEN					
Burgemeester Manderslaan	18 woningen	-	-	-	2019
Prinsenstraat	78 woningen	-	door derden	2018-2019	2022
De Biezen Achtmaal	5 woningen	-	gem. € 248	2018-2019	2020
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	0,31 ha/53%	gem. € 121	2015-2022	2022
Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0,47 ha/28%	gem. € 132	2016-2022	2022

UitzettingenVorderingen op openbare lichamen

Per 31 december 2019 was nog een bedrag van € 4.465.000 te vorderen van openbare lichamen.

Eind maart 2020 staat van deze vordering nog € 4.374.000 open. Dit heeft bijna geheel betrekking op terug te vorderen BTW middels het B.C.F. (BTW compensatiefonds), dat jaarlijks in juli wordt ontvangen.

Overige vorderingen

Debiteuren sociale zaken	€ 301.000
Overige debiteuren	<u>€ 672.000</u>
	€ 973.000
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	€ 91.000
Voorziening dubieuze debiteuren BWB	€ 16.000
Voorziening overige dubieuze debiteuren	<u>€ 5.839.000</u>
Bruto vordering	€ 6.959.000

Rekening-courant Rijk schatkistbankieren

Het drempelbedrag, in het kader van de Wet schatkistbankieren, voor het begrotingsjaar 2019 waarover verantwoording moet worden afgelegd is 0,75% van het begrotingssaldo en bedraagt voor 2019 € 348.458.

Per kwartaal zijn de volgende bedragen buiten 's Rijks schatkist gehouden:

Kwartaal 1	€ 92.309
Kwartaal 2	€ 7.354
Kwartaal 3	€ 20.053
Kwartaal 4	€ 12.925

Deze blijven onder het drempelbedrag en daarmee wordt voldaan aan de Wet schatkistbankieren.

Liquide middelen

Het negatieve banksaldo per 31 december 2019 ad € 1.394.000 is meegenomen bij de vlottende passiva onder de post overige schulden. Er is een kredietfaciliteit bij de BNG Bank afgesloten van 2,5 miljoen.

Overlopende activa

omschrijving	31-12-2019
voortuitbetaalde bedragen	€ 279.000
nog te ontvangen bedragen:	
kruisposten	€ 3.000
afrekening inzameling diverse afvalstromen 2019	€ 6.000
detachering personeel	€ 15.000
doorbelasting , energie en water 2019	€ 25.000
RMC middelen 2019	€ 37.000
eindafrekening OMWB 2019	€ 56.000
afrekening WVS 2019	€ 62.000
vermindering aanslag vennootschapsbelasting 2017	€ 72.000
drempel medicijngebruik a.g.v. decembercirculaire	€ 136.000
inzameling kunststof 2e halfjaar 2019	€ 160.000
Ruimte voor Ruimte Titels	€ 200.000
afrekening werkplein 2019	€ 212.000
Totaal overlopende activa	€ 1.263.000

PASSIVA

Eigen vermogen

omschrijving	1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2019
Algemene reserves				
Exploitatiereserve	€ 1.475.000	€ 767.000	€ 293.000	€ 1.949.000
Weerstandsreserve	€ 2.315.000			€ 2.315.000
Algemene reserve grondexploitatie	€ 2.018.000	€ 473.000	€ 770.000	€ 1.721.000
<i>Subtotaal algemene reserves</i>	€ 5.808.000	€ 1.240.000	€ 1.063.000	€ 5.985.000
Bestemmingsreserves (overige)				
Reserve reconstructie zandgronden	€ 335.000		€ 280.000	€ 55.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 1.611.000	€ 218.000	€ 215.000	€ 1.614.000
Reserve centrumvisie (voorheen Sint Anna)	€ 880.000	€ 215.000	€ 97.000	€ 998.000
Reserve groot onderhoud onderwijsgebouwen	€ 42.000			€ 42.000
Reserve openbare verlichting	€ 62.000			€ 62.000
Reserve nieuwe brandweerkazerne Zundert	€ -	€ 96.500		€ 96.500
Reserve decentralisaties	€ 3.514.000	€ 29.000	€ 864.000	€ 2.679.000
<i>Subtotaal overige bestemmingsreserves</i>	€ 6.444.000	€ 558.500	€ 1.456.000	€ 5.546.500
<i>Subtotaal</i>	€ 12.252.000	€ 1.798.500	€ 2.519.000	€ 11.531.500
Resultaat 2018	€ 10.000-	€ 10.000		€ -
Totaal 2019	€ 12.242.000	€ 1.808.500	€ 2.519.000	€ 11.531.500
Gerealiseerd resultaat 2019				€ 387.000-
Totaal reserves	€ 12.242.000	€ 1.808.500	€ 2.519.000	€ 11.144.500

Hieronder volgen per reserve een toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen. Voor meer informatie over de aard van de reserve verwijzen we naar de nota reserves en voorzieningen.

Exploitatiereserve

<i>Toevoegingen:</i>	€ 767.000
Aftoppen reserve grondexploitatie	€ 519.000
Overheveling incidentele budgetten 2019 naar 2020:	
- Plan van aanpak archief	€ 70.000
- Aanpak vakantieparken	€ 25.000

- Omgevingswet	€ 78.000	
- Indexatie vervoer	€ 50.000	
- Locatieonderzoek onderwijs	€ 25.000	
<i>Onttrekkingen:</i>		€ 293.000
Onttrekking jaarrekeningresultaat 2019		€ 10.000
Men-ruiterroutes		€ 25.000
Actualisatie groenbeheerplan		€ 15.000
Burgerparticipatie		€ 2.000
Rekenkamercommissie		€ 17.000
Stroomkasten markten		€ 12.000
Projectvoorbereiding glasvezel		€ 13.000
Begeleiding ontzorging openbare verlichting		€ 11.000
Opstellen/actualiseren GVVP		€ 26.000
Juridisch afwegingskader vakantieparken		€ 35.000
Bestuursopdracht sport		€ 34.000
Vreemdelingenbeleid		€ 31.000
Uitvoering nota "garen op de klos"		€ 16.000
Storting reserve bovenwijkse voorzieningen		€ 25.000
Einde legalisatie Patersven		€ 21.000
<i>Claim</i>		€ 9.000
Einde legalisatie Patersven		€ 9.000
<u>Algemene reserve grondexploitatie</u>		
<i>Toevoegingen:</i>	€ 473.000	
Afsluiten project Leyakker	€ 17.000	
Afsluiten project landgoed de Weerijs	€ 55.000	
Afsluiten project Weerreys Park	€ 103.000	
Afsluiten project Weidepracht	€ 101.000	
Afsluiten project Zuidzijde Markt	€ 8.000	
Afsluiten project parc Tichelt	€ 8000	
Winstneming project de Biezen	€ 32.000	
Winstnemeing project Beekzicht	€ 58.000	

Afwikkeling diverse projecten 2019	€ 91.000	
<i>Onttrekkingen:</i>		€ 770.000
Aftoppen reserve grondexploitatie		€ 518.000
Afsluiten project Bredaseweg 12		€ 4.000
Afsluiten project parc Tichelt		€ 11.000
Afsluiten project BBSC centrumvisie		€ 91.000
Storting voorziening project Beekzicht		€ 55.000
Storting voorziening project Prinsenstraat		€ 42.000
Afsluiten project Burg. Manderslaan		€ 49.000
 <u>Reconstructie zandgronden</u>		
<i>Onttrekkingen</i>		€ 280.000
Afrekening project Weerijds Zuid		€ 280.000
 <u>Bovenwijkse voorzieningen</u>		
<i>Toevoegingen</i>	€ 218.000	
Meeropbrengsten bovenwijkse voorzieningen 2018	€ 25.000	
Afsluiten project Weidepracht	€ 131.000	
Afsluiten project parc Tichelt	€ 62.000	
 <i>Onttrekkingen</i>		€ 215.000
Extra krediet centrumvisie		€ 215.000
 <u>Centrumvisie</u>		
<i>Toevoegingen</i>	€ 215.000	
Storting extra krediet centrumvisie	€ 215.000	
 <i>Onttrekkingen</i>		€ 97.000
Bijdrage tuin Annaklooster		€ 97.000

Groot onderhoud onderwijsgebouwen

Geen mutaties

Openbare verlichting

Geen mutaties

Nieuwe brandweerkazerne

Toevoegingen

€ 96.500

Vrijval onderhoudsvoorziening brandweerkazerne

€ 96.500

Decentralisaties

Onttrekkingen

€ 864.000

Incidenteel sociaal domein

€ 254.000

Kwaliteitsimpuls sociaal domein

€ 130.000

Buurtsportcoach

€ 10.000

Compensatie gemeentefonds t.b.v. sociaal domein

€ 470.000

Voorzieningen

Conform artikel 55.1 van het BBV volgt hier een korte samenvatting van de aard en reden van de voorzieningen:

omschrijving	1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen risico's				
<i>Toekomstige verplichtingen/verliezen:</i>				
voorziening pensioenrechten wethouders	€ 2.657.000	€ 724.000	€ 105.000	€ 3.276.000
<i>Subtotaal verplichtingen verliezen/risico's</i>	€ 2.657.000	€ 724.000	€ 105.000	€ 3.276.000
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:				
<i>Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>	€ 5.269.000	€ 1.651.000	€ 1.201.000	€ 5.719.000
Voorzieningen middelen van derden:				
<i>Subtotaal voorzieningen middelen van derden</i>	€ 3.322.000	€ -	€ 757.000	€ 2.565.000
Totaal	€ 11.248.000	€ 2.375.000	€ 2.063.000	€ 11.560.000

Voorziening pensioenrechten wethouders

In de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) zijn regels opgenomen voor de pensioenen en wachtgeld van politieke ambtsdragers waaronder wethouders. De pensioenrechten voor wethouders (ouderdoms- en nabestaandenpensioenen) worden niet bij een pensioeninstelling ondergebracht, maar de gemeente treedt zelf als pensioenuitvoerder op. Hiervoor moet op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording een voorziening worden gevormd. De actuariële waarde van de pensioenverplichting voor pensioengerechtigde wethouders bedraagt per 1 januari 2019 € 2.657.000. Dit bedrag betreft zowel de lopende als de toekomstige pensioenrechten.

Jaarlijks moet de voorziening worden aangevuld met de toekomstige pensioenrechten. Op basis van externe berekeningen om hieraan te kunnen voldoen, is er in 2019 een bedrag van € 724.000 in de voorziening gestort, terwijl € 85.000 primitief was begroot. Als gevolg van renteaanpassingen hebben er twee extra stortingen plaatsgevonden. Bij de primitieve begroting 2019 was uitgegaan van een rentepercentage van 1,577% terwijl de nieuwe berekeningen voor de pensioenen volgens landelijke norm zijn gebaseerd op 0,29%. De werkelijke personeelslasten van € 105.000, betreffende pensioenrechten wethouders, zijn ten laste gebracht van deze voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen	€ 1.421.000
Voorziening onderhoud wegen	<u>€ 4.298.000</u>
	€ 5.719.000

Voorziening onderhoud gebouwen

De stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op beheerplannen en een door Weerdenburg Huisvesting Consultants opgesteld onderhoudsbeheersysteem. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd. Hierdoor is het mogelijk een inzicht te krijgen in de uitgaven voor instandhoudingsonderhoud voor de komende jaren.

Voorziening onderhoud wegen

In juni 2015 is het Wegbeheerplan 2015-2019 vastgesteld. Daarbij is besloten om de reserve voor wegen om te zetten in een voorziening voor groot onderhoud. Voor een nadere verantwoording wordt verwezen naar paragraaf 4.3 Onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel wegen.

Voorziening middelen van derden

Egalisatievoorziening afvalverwerking	€ -
Egalisatievoorziening riolering	<u>€ 2.565.000</u>
	€ 2.565.000

Egalisatievoorziening riolering

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de riolering in relatie tot de ontvangsten uit rioolheffing. In 2019 komt ter egalisering per saldo een bedrag van € 291.000 ten gunste van deze voorziening.

Egalisatievoorziening afvalverwerking

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de afvalverwerking in relatie tot de ontvangsten uit afvalstoffenheffing. Dit betreft het saldo van de voorziening. In 2019 komt ter egalisering per saldo een bedrag van € 467.000 ten laste van deze voorziening. Daar de voorziening ontoereikend is er geen sprake van 100% legalisering.

Vaste schulden

Het verloop van de schulden op lange termijn over 2019 geeft het volgende beeld:

Schuldrestant per 1 januari 2019	€ 21.873.000
Bij: opgenomen geldlening	€ 5.000.000
Af: aflossing	<u>€ 2.490.000</u>
Schuldrestant per 31 december 2019	€ 24.383.000

De rentelasten van de geldleningen over 2019 bedragen € 365.000.

Netto-vlottende schulden

Overige crediteuren	<u>€ 5.063.000</u>
	€ 5.063.000

Overlopende passiva

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.

omschrijving	bedrag
Liberation route vogelrevalidatiecentrum	€ 3.000
rechtkundig advies	€ 5.000
juridische kosten Parc Patersven	€ 5.000
verwerking afval	€ 5.000
afrekening water/elektriciteit brandweerkazerne	€ 6.000
huur gymzaal Koutershof	€ 6.000
ICT diensten omgevingsdienst december 2019	€ 7.000
ZW-uitkering 4e kwartaal 2019	€ 8.000
cadeaubonnen personeel	€ 8.000
bijdrage dierenbescherming	€ 8.000
D6 samenwerking	€ 11.000
dakonderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 12.000
Zitt sturingsteam/beschermd wonen jeugd	€ 12.000
ingeleend personeel	€ 14.000
gemeentelijke belastingen onderwiihuisvesting	€ 17.000
diensten onderwiihuisvesting	€ 19.000
bijdrage bevolkingszorg	€ 20.000
zwerfdieren 2019	€ 25.000
werkkostenregeling 2019	€ 28.000
accountantskosten	€ 33.000
inkomstenmaatstaf	€ 40.000
afrekening maatstaf bijstandsonvangsten 2019	€ 42.000
onderhoud openbaar groen	€ 44.000
afrekening OAB 2017 + 2018	€ 64.000
inzameling/verwerking afval	€ 68.000
afwikkeling juzt	€ 74.000
transitorische rente	€ 153.000
afrekening spuk 2019	€ 158.000
ZIN	€ 197.000
over te dragen brandweerkazerne	€ 327.500
afrekening Sociaal Domein 2019	€ 966.000
<i>afwikkeling RO :</i>	
- woonrijpmaken Burg. Manderslaan	€ 1.000
- speelvoorziening De Wielewaal	€ 15.000
- planschade De Brug 25	€ 50.000
- Wonen Werken Waterman	€ 266.000
totaal nog te betalen bedragen	€ 2.717.500

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Het betreft specifieke uitkeringen uitkering van het Rijk die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Hiervan kan de volgende specificatie worden gegeven.

omschrijving	1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2019
vooruitontvangen Nimby gelden 2018	€ 215.000	€ -	€ -	€ 215.000
subsidie ecologisch maaien (berm-) sloten	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000
Budget stedelijke vernieuwing	€ 94.000	€ -	€ -	€ 94.000
Subsidie stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)	€ 61.000	€ -	€ 20.000	€ 41.000
uitvoering leerplicht	€ 37.000	€ 8.000	€ -	€ 45.000
OAB gelden	€ -	€ 49.000	€ -	€ 49.000
totaal	€ 407.000	€ 82.000	€ 20.000	€ 469.000

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

omschrijving	bedrag
facilitair grondbeleid	€ 316.000
bijdrage herplantplicht groenfonds LOP	€ 280.000
extra aanpak zwerfvuil	€ 60.000
totaal overige vooruitontvangen bedragen	€ 656.000

Borgstellingen 2019

percentage borgstelling	oorspronkelijk bedrag (x 1000 euro)	rente-percentage	schuldrestant 1-1-2019 (x 1000 euro)	schuldrestant 31-12-2019 (x 1000 euro)	Bedrag borgstelling 1-1-2019	Bedrag borgstelling 31-12-2019
100%	6.000	3,660	6.000	0	6.000	0
50%	2.042	4,840	946	844	473	422
100%	2.269	7,005	511	352	511	352
100%	4.000	3,698	4.000	4.000	4.000	4.000
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	6.500	4,290	6.500	6.500	6.500	6.500
100%	6.500	4,310	6.500	6.500	6.500	6.500
50%	1.643	5,430	912	856	456	428
50%	3.052	5,510	1.700	1.597	850	799
50%	1.959	3,550	1.096	1.028	548	514
50%	2.201	2,555	1.252	1.177	626	589
50%	481	2,990	409	387	205	194
50%	506	3,200	307	291	154	146
50%	2.723	4,090	368	187	184	94
50%	2.275	4,525	2.031	0	1.016	0
50%	7.500	4,742	7.500	7.500	3.750	3.750
50%	7.500	4,732	7.500	7.500	3.750	3.750
100%	635	3,580	459	445	459	445
100%	475	3,820	267	251	267	251
50%	2.000	4,985	2.000	2.000	1.000	1.000
100%	515	7,550	206	177	206	177
100%	1.452	5,970	932	883	932	883
100%	261	7,080	120	105	120	105
100%	357	4,590	172	153	172	153
100%	2.140	4,400	371	190	371	190
100%	500	4,000	300	280	300	280
Totaal	75.486		62.359	53.203	49.350	41.522

6.8 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Naast de op de balans genoemde rechten en verplichtingen, kunnen er nog rechten en verplichtingen zijn die niet nader op de balans hoeven te worden benoemd, maar die op korte of lange termijn financiële gevolgen voor de gemeente hebben. Dit betreft naast wettelijke verplichtingen over het algemeen contracten die met leveranciers of dienstverleners zijn afgesloten. Alleen meerjarige contracten met een vooraf bepaalde looptijd en met een materieel belang worden weergegeven (bedragen > € 50.000 exclusief BTW).

Zoals hiervoor in de toelichting op de passiva van de balans onder 'Waarborgen en Garanties' is genoemd, staat de gemeente nog garant als achtervang voor een aantal leningen op het gebied van financiering en herfinanciering woningbouw. Ook staat de gemeente als achtervang garant voor hypotheek van particulieren als achtervang voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Het risico hiervan is vrij beperkt.

Jeugd

De gemeente is ultimo boekjaar voor circa € 765.943 gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

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

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

NB: Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor nagenoeg 100% belooft. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met profiel intensiteit combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig. Vanaf 2018 zijn de intensiteiten A en B in hoogcomplex toegevoegd aan de afspraken waar een niet uit de balans blijkende verplichting voor bestaat.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdrage die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat er geen samenhang is tussen doorlooptijd en contract (profiel intensiteit combinaties). Dat betekent voor het inschatten van de voorlopige verplichting van de nog niet afgeronde verplichtingen dat het overeengekomen tarief - de tweede 50% - volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Meerjarige verplichtingen	jaar van afsluiten contract	laatste jaar van contract	volledige omvang contract	resterende omvang na 2019
Algemeen				
salarisadministratie	2015	2021	€ 81.276	€ 27.092
lease kantoormeubilair	2019	2029	€ 215.280	€ 211.692
Openbare ruimte				
Lease Renault Zoe XZ- 343-J	2019	2023	€ 23.232	€ 18.876
Lease Renault Zoe TP-478-R	2018	2022	€ 18.096	€ 12.441
verwerking huishoudelijk restafval	2016	2021	€ 410.000	€ 164.000
verwerking GFT-afval	2016	2021	€ 650.000	€ 260.000
inzameling en verwerking afval straatreiniging (container)	2016	2019	€ 104.000	€ -
raamovereenkomst klein onderhoud wegen & riolering	2018	2020	€ 428.392	€ 214.196
inzameling GFT, HH-restafval en kunststof verpakking	2018	2020	€ 791.712	€ 395.856
verwerking Hout A&B en hout C	2018	2020	€ 148.510	€ 55.691
verwerking gips, puin, beton, dakleer	2018	2020	€ 51.432	€ 19.287
verwerking harde plastics, EPS, vloerbedekking, luiers etc	2018	2020	€ 56.214	€ 21.080
huur containers en transporten milieustraat	2018	2020	€ 52.632	€ 19.737
planschade	2018	2022	€ 56.800	€ 56.800
Huur				
Huur kantoortuin Bredaseweg 1	2018	2021	€ 440.655	€ 232.568
Huur Jeekaacee	2007	2031	€ 2.629.700	€ 1.262.256
Huur gymzaal Achtmaal	2014	2053	€ 1.047.080	€ 929.372
Huur basisschool Achtmaal	2014	2053	€ 4.714.000	€ 4.183.675
Verhuur kosterwoning (RECHT)	2011	2021	€ 50.000	€ 15.000
Maatschappij				
Exploitatie zwembad de Wildert	2014	2034	€ 6.200.000	€ 4.650.000
Fort Oranje				
Fort Oranje Beheer	2017	2018	€ 1.200.000	€ -
Fort Oranje ontruimen	2017	2018	€ 2.500.000	€ -
Fort Oranje Beveiligen	2017	2018	€ 1.000.000	€ -

Contracten die jaarlijks stilzwijgend worden verlengd, zijn niet in dit overzicht opgenomen.

6.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

6.10 Single information, single audit (SISA)



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

BZK	C1	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/ nummer	Besteding (jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)	Besteding (Jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie.	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 06</i>
			1 € 0	2019-620938	€ 0	Ja		€ 0
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: C1 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 / 09</i>			
			1 2019-620938		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 voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03</i>			
			€ 141.695	€ 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. Indicatornummer: D8 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06</i>		<i>Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07</i>	

OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB) Gemeenten	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO).	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO).	Correctie besteding 2018 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) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 01</i>	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 02</i>	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 04</i>	€ 16.364	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen. Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D9 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: D9 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 08</i>		
IenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaaai Subsidierегeling sanering verkeerslawaaai 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>Indicatornummer: E3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 06</i>
			1 en W/BSK-2019/255939	€ 684.439	€ 575.917	€ 0	€ 376.779	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 12</i>
			1 en W/BSK-2019/255939	€ 1.061.219	€ 892.957	€ 0		Nee

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>indicatornummer: G2A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/06</i>
1	060879	Gemeente Zundert	€ 2.573.941	€ 51.069	€ 248.902	€ 5.911	€ 90.427	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijsandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijsandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/12</i>
1	060879	Gemeente Zundert	€ 2.543	€ 16.797	€ 5.742	€ 0	€ 43.748	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)					
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A/14</i>				
1	060879	Gemeente Zundert	€ 0					

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2018	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06
			1 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 33.861	€ 7.246
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01		Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09	Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10		
			1 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0		
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle R Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06
			1 355.372	SPUK-Sport18-633061	€ 1.381.335	€ 836.035	€ 524.935	€ 20.365
		Gemeenten		Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingewuld
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11
			1 SPUK-Sport18-633061	1381335	388,70%		-€ 1.025.963	