



Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020	1
1. <i>Inleiding</i>	5
2. <i>Balans per 31 december 2020</i>	7
3. <i>Overzicht van baten en lasten Jaarrekening 2020</i>	9
4. <i>Toelichtingen op de balans per 31 december 2020</i>	10
4.1. <i>Algemene waarderingsgrondslagen voor het opstellen van de jaarrekening</i>	10
4.2. <i>Toelichting balansposten</i>	10
4.3. <i>Toelichting op de balans per 31 december 2020</i>	12
5. <i>Toelichting op het overzicht van lasten en baten Jaarrekening 2020</i>	20
6. <i>Overzicht incidentele baten en lasten</i>	36
7. <i>Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves</i>	38
8. <i>Analyse begrotingsafwijking en begrotingsrechtmatigheid</i>	39
9. <i>Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector</i> 48	
 Bijlagen	 54
Bijlage 1 <i>Overzicht restant investeringsbudgetten per 31-12-2020</i>	56
Bijlage 2 <i>Bestemming gerealiseerd resultaat</i>	56
Bijlage 3 <i>Overzicht taakvelden 2020</i>	61
Bijlage 4 <i>Overzicht PIOFACH</i>	63

1. Inleiding

De jaarrekening 2020 laat een voordelig resultaat zien van € 2,616 miljoen. Afgezet tegen de primaire begroting (voordelig € 0,887 miljoen) is de toename € 1,729 miljoen. Dit is ten opzichte van de Tweede Concernrapportage 2020 (voordelig € 0,228 miljoen) een toename van € 2,388 miljoen.

(Bedragen x €1.000)	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil 2020
Omschrijving				
Programma				
Bestuur en ondersteuning	-2.585	-3.009	-3.075	-65
Veiligheid	-2.613	-2.611	-2.491	120
Verkeer, vervoer en waterstaat	-4.196	-3.990	-4.052	-62
Economie	-294	-857	-1.011	-154
Onderwijs	-2.128	-2.102	-2.068	34
Sport, cultuur en recreatie	-6.651	-6.881	-7.317	-436
Sociaal domein	-23.481	-24.396	-23.710	686
Volksgezondheid en milieu	-598	-941	-966	-25
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-1.326	-1.103	317	1.419
Subtotaal Programma's	-43.871	-45.889	-44.373	1.515
Algemene dekkingsmiddelen	53.706	54.921	55.264	343
Treasury	1.634	23.140	23.016	-124
Overhead	-11.579	-11.502	-10.402	1.100
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0
Onvoorzien	-100	0	0	0
Mutaties reserves	1.097	-20.443	-20.889	-446
Resultaat	887	228	2.616	2.388

De toename is hoofdzakelijk incidenteel. Voor een meer gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Afwijkingen ten opzichte Primaire Begroting 2020

(bedragen * € 1.000)	
Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Totaal
Bestuur en ondersteuning	-489
Veiligheid	122
Verkeer, vervoer en waterstaat	144
Economie	-717
Onderwijs	60
Sport, cultuur en recreatie	-666
Sociaal domein	-228
Volksgezondheid en milieu	-368
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.643
Algemene dekkingsmiddelen	24.216
Mutaties reserves	-21.986
Totaal afwijkingen	1.729

Afwijkingen ten opzichte van de Tweede concernrapportage 2020

Gedurende het jaar wordt de begroting bijgesteld. In de jaarrekening kan vervolgens worden volstaan met een toelichting op afwijkingen ten opzichte van de Tweede concernrapportage 2020. Zoals gesteld was het geprognosticeerde resultaat bij de Tweede Concernrapportage 2020 € 0,228 miljoen. Na deze rapportage hebben zich onderstaande wijzigingen voorgedaan.

Afwijkingen ten opzichte van de Tweede Concernrapportage 2020

(bedragen * € 1.000)

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Totaal
Bestuur en ondersteuning	-65
Veiligheid	120
Verkeer, vervoer en waterstaat	-62
Economie	-154
Onderwijs	34
Sport, cultuur en recreatie	-436
Sociaal domein	686
Volksgezondheid en milieu	-25
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.419
Algemene dekkingsmiddelen	1.319
Mutaties reserves	-446
Resultaat	2.388

Bovenstaande afwijkingen zijn veelal ontstaan, doordat bij het opstellen van de 2^{de} concernrapportage er altijd onzekerheden zijn om voor – of nadelen op te nemen. Het opstellen van een tussenrapportage is altijd al een momentopname waarbij op basis van inschattingen een financiële doorkijk wordt gegeven naar het einde van het jaar. Te denken valt daarbij bijvoorbeeld aan uitgaven sociaal domein, onzekerheden bij de doorlooptijd van werkzaamheden bij bijvoorbeeld groen of verkeer en uiteraard de corona-crisis over 2020. Als gevolg van dit laatste zijn we nog voorzichtiger omgegaan in het laten vrijvallen van budgetten omdat we geen risico wilde nemen dat in het najaar van 2020 toch nog extra middelen nodig zouden zijn. Daarnaast moest de definitieve resultaatberekening van de GREX-en nog opgesteld worden wat het saldo positief met € 1,1 mln. heeft beïnvloed.

In het vervolg van de jaarrekening wordt meer inzicht gegeven in de financiële positie van de gemeente. Via de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting op beide, wordt over 2020 financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid.

2. Balans per 31 december 2020

Via de balans, een overzicht van baten en lasten en een toelichting op beide wordt financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2020 gerealiseerd beleid.

Balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000)				
Activa	2020		2019	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		63		66
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-		-	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	63		66	
Materiële vaste activa		122.486		118.921
Investerings met economisch nut:				
gronden uitgegeven in erfpacht	21.928		21.928	
overige investeringen met een economisch nut	80.987		82.078	
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven				
overige investeringen met economisch nut met heffing	14.850		11.073	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.721		3.843	
Financiële vaste activa		24.407		24.869
Kapitaalverstrekkingen aan:				
Deelnemingen	4.881		4.890	
Overige verbonden partijen	450		450	
Leningen aan:				
Openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-	
Leningen aan overige verbonden partijen	-		-	
Deelnemingen	1.455		1.490	
Overige langlopende leningen	17.622		18.039	
Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer	-		-	
Totaal vaste activa		146.955		143.857
Vlottende activa				
Voorraden		2.077		10.417
Onderhanden werk:				
Bouwgronden in exploitatie	2.077		9.370	
Gereed product en handelsgoederen	-		1.048	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		15.296		8.139
Vorderingen op openbare lichamen	6.583		5.951	
Rekening-courantverhouding met het Rijk	6.000		-	
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.691		1.655	
Overige vorderingen	1.023		533	
Liquide middelen		128		2.755
Kassaldi	88		65	
Banksaldi	40		2.690	
Overlopende activa		6.877		2.739
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	509		465	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	6.367		2.274	
Totaal vlottende activa		24.378		24.050
Totaal activa		171.333		167.907

Verliescompensatie Vennootschapsbelasting (Vpb)

-

-

Balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000)				
Passiva	2020		2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		64.988		41.483
Reserves:				
Algemene reserve	55.426		33.447	
Bestemmingsreserves	6.946		6.574	
Gerealiseerd resultaat	2.616		1.463	
Voorzieningen		13.339		13.681
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.369		6.617	
Egalisatievoorzieningen	1.320		1.050	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.650		6.015	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		69.386		93.967
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.002		84.469	
Openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	9.352		9.460	
Waarborgsommen	31		37	
Totaal vaste passiva		147.712		149.131
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		15.861		14.739
Kasgeldleningen	12.000		12.000	
Banksaldi	832		-	
Overige schulden	3.029		2.739	
Overlopende passiva		7.759		4.037
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.816		3.411	
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	924		614	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	20		12	
Totaal vlottende passiva		23.621		18.776
Totaal passiva		171.333		167.907

Gegarandeerde geldleningen (borgstellingen) - -

4. Toelichtingen op de balans per 31 december 2020

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

4.1. Algemene waarderingsgrondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij 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.

In de jaarrekening wordt de algemene uitkering opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling.

Personeelslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Onderhoudskosten komen ten laste van de exploitatie. Bij een tijdelijke waardevermindering vanwege achterstallig onderhoud worden de lasten van het wegwerken van achterstallig onderhoud ineens ten laste van de exploitatie gebracht.

4.2. Toelichting balansposten

Vaste activa

Immateriële vaste activa

In overeenstemming met het BBV (artikel 34) worden onder de immateriële vaste activa afzonderlijk opgenomen: kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio, kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief of bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Materiële vaste activa

Alle investeringen zijn geactiveerd, omdat zij verhandelbaar zijn of een bijdrage leveren aan het genereren van middelen. Ten aanzien van het activeren van investeringen met een economisch nut vormen kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde een uitzondering (het gaat hier bijvoorbeeld om kunstwerken in eigendom, ongeacht de plek waar de kunstwerken te bezichtigen zijn). Deze worden niet geactiveerd.

De activa behorende bij Riolering en Afvalverwerking worden apart gelabeld in de categorie activa met "economisch nut met heffing".

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet nodig gebleken. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden tussentijds genomen of bij afsluiting van een complex. Winstneming geschiedt pas bij voldoende zekerheid cf. de PoC (Percentage of Completion) methode. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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 en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. Op het punt van uitzettingen is gekozen de terminologie van de Wet Fido te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen kent geen eigen waarderingsgrondslag. Het eigen vermogen vormt de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten, die wel een eigen waarderingsgrondslag kennen.

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 tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende passiva (artikel 63 lid 7 BBV) en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

Overlopende passiva zijn volgens artikel 49 BBV verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Buiten de balanstelling opgenomen posten

Vennootschapsbelasting

Aan de actiefzijde van de balans wordt buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waarvan het recht bestaat op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 (art. 40b).

Borgstellingen of garantstellingen

Aan de passiefzijde van de balans wordt buiten de balanstelling het bedrag opgenomen aan borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen.

Leasecontracten

Het opgenomen bedrag betreft de nog niet vervallen leaseverplichtingen van de huidige contracten voor tractiemiddelen.

4.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Overzicht verloop immateriële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Des- investerings	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	-
Bidragen aan activa in eigendom van derden	66	-	-	-	4	-	63
Totaal	66	-	-	-	4	-	63

De belangrijkste investeringen in het afgelopen boekjaar met betrekking tot de immateriële vaste activa betreffen (investerings > € 100.000):

(bedragen x € 1.000)

Investerings	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Materiële vaste activa met economisch nut

Overzicht verloop materiële vaste activa met economisch nut

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Des- investerings	Mutatie Voorgenomen	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Erfpachtgronden	21.928	-	-	-	-	-	-	21.928
Gronden en terreinen	7.171	68	678	-	-	-	57	6.524
Woonruimten	897	-	211	-	24	-	-	662
Bedrijfsgebouwen	68.932	3.848	1.869	-	1.543	102	1.197	68.069
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.963	27	-	-	223	-	-	1.768
Vervoermiddelen	31	-	-	-	15	-	-	15
Machines, apparaten en installaties	3.298	100	-	-	259	-	-	3.140
Overige materiële vaste activa	833	57	-	-	81	-	-	809
Voorgenomen verkoop*	-1.048	-	-	-1.048	-	-	-	-
Totaal	104.006	4.120	2.758	-1.048	2.145	102	1.254	102.915

*Opgenomen bij Gereed product en handelsgoederen

Vanaf 31 december 2016 zijn de strategische gronden onderdeel van de gronden en terreinen onder de materiële vaste activa.

De gemeente heeft gronden in haar bezit die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling. De boekwaarde is getoetst aan de marktwaarde in de huidige bestemming. De toets geeft aan dat er geen sprake is van afwaarderen.

Gronden bestemd voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling

(bedragen x € 1.000)

Investerings	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

De belangrijkste investeringen in het afgelopen boekjaar met betrekking tot de materiële vaste activa met economisch nut betreffen (investerings > € 100.000):

(bedragen x € 1.000)

Investerings	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
Verbouwing gemeentewerf 2018	4.132	3.247	872	4.119
Uitbreiding schoolgebouw Moerbeihof	939	50	750	800
Vervanging kozijnen Rozenstraat 36	350	50	167	217
Bouw brandweerkazerne	-	56	2.038	2.094
Totaal	5.421	3.347	1.789	5.136

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven

Overzicht verloop materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Des- investerings	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.624	4.259	-	501	2	-	14.379
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	329	30	-	14	-	-	345
Overige materiële vaste activa	120	9	-	4	-	-	126
Totaal	11.073	4.299	-	519	2	-	14.850

De belangrijkste investeringen in het afgelopen boekjaar met betrekking tot de materiële vaste activa met economisch nut waarvoor heffing wordt geheven betreffen (investerings > € 100.000):

(bedragen x € 1.000)

Investerings	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
Reconstructies riool jaar 2019	3.942	297	3.400	3.697
Reconstructies riool jaar 2020	2.600	37	772	808
Totaal	6.542	334	4.172	4.506

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Overzicht verloop materiële vaste activa met maatschappelijk nut

(bedragen x € 1.000)

Investeringen voor 2017 geactiveerd	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	95	96	-	3	-	-	187
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	8	-	-	2	-	-	6
Totaal	103	96	-	5	-	-	193

(bedragen x € 1.000)

Investeringen vanaf 2017 geactiveerd	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.600	840	-	83	3	-	4.355
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	140	43	-	11	-	-	172
Totaal	3.741	884	-	94	3	-	4.527

(bedragen x € 1.000)

Totaaltelling investeringen	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.695	937	-	86	3	-	4.542
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	148	43	-	13	-	-	178
Totaal	3.843	980	-	99	3	-	4.721

Totaaloverzicht van materiële vaste activa met maatschappelijk nut geactiveerd voor 2017 en na 2017.

De belangrijkste investeringen in het afgelopen boekjaar met betrekking tot de materiële vaste activa met maatschappelijk nut betreffen (investeringen > € 100.000):

(bedragen x € 1.000)

Investeringen	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
Asfaltwerken 2020	405	6	282	288
Civiele kunstwerken 2020	718	4	433	437
Totaal	1.123	10	715	725

Financiële vaste activa

Overzicht verloop financiële vaste activa.

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	4.890	-	9	4.881
Kapitaalverstrekingen aan gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-
Kapitaalverstrekingen aan overige verbonden partijen	450	-	-	450
Leningen aan deelnemingen	1.490	-	35	1.455
Leningen aan overige verbonden partijen	-	-	-	-
Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	18.039	-	417	17.622
Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-
Totaal	24.869	-	462	24.407

Voor de overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer is een voorziening oninbaar getroffen van €133.907.

De belangrijkste investeringen in het afgelopen boekjaar met betrekking tot de financiële vaste activa betreffen (investeringen > € 100.000):

(bedragen x € 1.000)

Investeringen	Krediet	Besteed t/m 2019	Besteed in 2020	Totaal besteed
	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Vlottende activa
Voorraden

Onderhanden werk

Overzicht verloop bouwgronden in exploitatie

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Opbrengsten	Winst uitname	Boekwaarde 31-12-2020	Mutatie voorziening	Balanswaarde 31-12-2020
Centrum de Meent	25.519	459	-	-	25.978	-	25.978
Land van Matena	9.690	1.653	-10.112	846	2.077	-	2.077
Sportcentrum	-320	34	-77	363	-	-	-
Voorz Centrum	-26.387	-	-	-	-26.387	-80	-26.467
Voorz Centrum (P12)	868	-	-	-	868	-379	489
Totaal	9.370	2.146	-10.189	1.209	2.536	-459	2.077

Gereed product en handelsgoederen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Opbrengsten	Winst uitname	Boekwaarde 31-12-2020	Mutatie voorziening	Balanswaarde 31-12-2020
Gereed product en handelsgoederen	1.048	-	1.048	-	-	-	-
Totaal	1.048	-	1.048	-	-	-	-

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overzicht uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	6.583	5.951
Rekening-courantverhouding met het Rijk	6.000	-
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.691	1.655
Overige vorderingen	1.023	533
Overige uitzettingen	-	-
Totaal	15.296	8.139

Voor verwachte oninbaarheid van debiteuren is een voorziening opgenomen van €212.560 bepaald op basis van geschatte inningskansen. Deze voorziening bestaat voor €185.224 uit belastingdebiteuren.

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Overige vorderingen	1.235	648
Voorziening oninbaar	-213	-115
Netto waardering overige vorderingen	1.023	533

In het kader van Schatkistbankieren is, conform artikel 52c BBV, voor het begrotingsjaar 2020 een drempelbedrag geldig van €730.000. In onderstaande tabel is de benutting drempelbedragen inzichtelijk gemaakt. Zie ook de paragraaf Financiering.

Benutting drempelbedragen Schatkistbankieren

(bedragen x € 1.000)

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Bedrag aan middelen buiten 's Rijks schatkist aangehouden	498	285	406	222

Liquide middelen

Overzicht liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeenten	-	2.658
Rabobank	9	3
ING	28	26
Kassen	86	65
Kruisposten	3	3
Totaal	128	2.755

De gemeente Papendrecht heeft bij de BNG Bank N.V. per 2019 een kredietfaciliteit van €5.000.000.

Overlopende activa

Overzicht overlopende activa

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen van de EU	-	-
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	509	465
Nog te ontvangen bedragen van overige overheid	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	6.254	2.164
Vooruitbetaalde bedragen	114	110
Totaal	6.877	2.739

Nog te ontvangen bedragen

Onder deze post zijn bedragen verantwoord die ten gunste van 2020 komen, maar waarvan de bedragen in de loop van 2021 worden ontvangen.
Hieronder vallen met name nog te ontvangen precariobelasting van de nutsbedrijven en nog te ontvangen BIZ bijdrage.

Vooruitbetaalde bedragen

Onder deze post zijn facturen verantwoord die voor 31 december 2020 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op het dienstjaar 2021.
Deze posten worden in 2021 afgewikkeld.

Overzicht verloop van nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheden met een specifiek bestedingsdoel:

(bedragen x€ 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2020
Europese overheidslichamen				
	-	-	-	-
Totaal Europese overheidslichamen	-	-	-	-
het Rijk				
1 Provincie Zuid-Holland - UHB subsidie	465	-	266	199
2 Ministerie volksgezondheid, welzijn en sport - SPUK	-	47	44	3
3 Ministerie van Sociale zaken - Tozo regeling	-	-	-	307
Totaal het Rijk	465	47	310	509
Overige Nederlandse overheidslichamen				
	-	-	-	-
Totaal overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-
Totaal	465	47	310	1.019

Niet uit balans blijvende rechten

(bedragen x€ 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Aan de activazijde van de balans wordt buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waarvan het recht bestaat op verliescompensatie krachtens de wet op de vennootschapsbelasting 1969 (artikel 40b).	-	-
Totaal	-	-

Passiva
Vaste passiva
Eigen vermogen

Overzicht eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Resultaat Bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat 2020	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	33.447	1.374	27.634	7.029	-	-	55.426
Bestemmingsreserves	6.556	106	855	443	-	128	6.946
Bestemmingsreserves voor egalisatie tarieven	17	-17	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.463	-1.463	-	-	2.616	-	2.616
Totaal	41.483		28.489	7.472	2.616	128	64.988

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

Algemene reserve

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Resultaat Bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	31.347	1.574	27.634	7.029	-	53.526
Risicoreserve grondexploitatie	2.100	-200	-	-	-	1.900
Totaal	33.447	1.374	27.634	7.029	-	55.426

Bestemmingsreserves

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Resultaat Bestemming 2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo 31-12-2020
Egalisatiereserve bestemmingsplannen	17	-17	-	-	-	-
Reserve stedelijke vernieuwing	87	-	-	20	-	67
Reserve bedrijfsvoering	312	-	-	-	-	312
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning	1.154	106	45	-	-	1.304
Egalisatiereserve rijksstromen taakmutaties	786	-	-	81	-	705
Bestemmingsreserve Duurzame inzetbaarheid	1.352	-	-	342	-	1.011
Bestemmingsreserve kapitaallasten	2.865	-	-	-	128	2.737
Bestemmingsreserve Corona	-	-	810	-	-	810
Totaal	6.574	89	855	443	128	6.946

Toelichting per reserve

Algemene reserve:

De algemene reserve is het weerstandsvermogen van de gemeente ter afdekking van algemene risico's. Op basis van de berekening van het benodigd weerstandsvermogen wordt gestort of onttrokken ten gunste van de algemene reserve.

Risicoreserve grondexploitatie:

Reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's van in exploitatie genomen gronden. De reserve wordt gevoed door tussentijdse winstnemingen en, bij een te lage stand, door toevoegingen vanuit de algemene reserve. Overschotten vallen vrij ten gunste van de algemene reserve. Jaarlijks wordt het gewenste niveau van de risicoreserve geactualiseerd. Deze risicoreserve grondexploitatie behoort tot de algemene reserve.

Egalisatiereserve bestemmingsplannen:

Deze egalisatiereserve heeft tot doel grote mutaties in de kosten van bestemmingsplannen op te vangen. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld deze reserve op te heffen.

Reserve stedelijke vernieuwing:

Deze reserve werd in het verleden gevoed vanuit grondverkopen, winsten op complexen en vrijval van de risicoreserve Grondexploitatie. De reserve is bestemd ter dekking van een deel van de renovatiekosten van beeldbepalende panden.

Reserve bedrijfsvoering:

Deze reserve is in 2009 gevormd uit de opbrengsten van de verkoop van een vakantiehuisje en de uitkering opheffing IZA. Het doel is de reserve in te zetten voor toekomstige personeel gerelateerde uitgaven, niet zijnde fractie.

Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning:

Deze reserve dient om grote mutaties in de leges op te vangen zodat een bestendig beeld aan legesinkosten van de omgevingsvergunningen in de meerjarenbegroting ontstaat.

Egalisatiereserve rijksstromen taakmutaties:

Voor specifiek uit te voeren taken worden rijksmiddelen ontvangen in de algemene uitkering. In veel gevallen worden de bijbehorende werkzaamheden door derden uitgevoerd. In deze reserve worden die rijksmiddelen gereserveerd waarvoor nog geen prestatie is geleverd en/of nog niet in rekening is gebracht.

Bestemmingsreserve Duurzame inzetbaarheid:

Deze bestemmingsreserve is gevormd om in de toekomst de kosten van maatwerk en flexibele oplossingen te kunnen dekken om medewerkers goed en duurzaam inzetbaar te houden in diverse levensfasen.

Bestemmingsreserve kapitaallasten:

Deze reserve dient ter dekking voor de afschrijvingslasten van o.a. het sportcentrum en het gemeentehuis. Jaarlijkse onttrekking aan de reserve ter grootte van (een deel van) de afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserve coronacrisis

De bestemmingsreserve dient ter dekking van mogelijke coronamaatregelen die niet gedekt kunnen worden uit het lopende begrotingsresultaat.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.617	392	5	635	6.369
Egalisatievoorzieningen	1.050	305	-	34	1.320
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	6.015	-	365	-	5.650
Totaal	13.681	697	370	669	13.339

Het verloop in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht per voorziening weergegeven

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2020
Voorziening pensioenen wethouders	5.448	389	-	157	5.680
Voorziening personele verplichtingen	131	3	-	92	41
Voorziening liquidatie GR Logopedische Dienst KS	120	-	5	6	109
Voorziening verplichting woningen Markt Woonkracht10	50	-	-	-	50
Complexen met een negatieve boekwaarde	868	-	-	379	489
Totaal	6.617	392	5	635	6.369

Egalisatievoorzieningen

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2020
Voorziening onderhoud gebouwen	537	29	-	-	566
Voorziening pontons waterbus	167	35	-	-	202
Voorziening (IBOR) baggeren vijvers en watergangen	222	178	-	34	365
Voorziening baggeren havens	125	63	-	-	187
Totaal	1.050	305	-	34	1.320

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwendungen	Saldo 31-12-2020
Voorziening onderhoud ecozone polder Nieuwland	108	-	4	-	104
Voorziening calculatieverschillen riolering	5.751	-	356	-	5.396
Voorziening compensatie woningomzetting	155	-	5	-	150
Totaal	6.015	-	365	-	5.650

Toelichting per Voorziening

Voorziening pensioenen wethouders:

In deze voorziening is de geactualiseerde waarde opgenomen van de wethouderspensioenen.
Deze worden door derden berekend en, afhankelijk van de berekening, wordt de storting (of vrijval) bepaald.

Voorziening personele verplichtingen:

Deze voorziening is gevormd voor frictie kosten personeel.

Voorziening liquidatie GR Logopedische Dienst KS:

Op 12 december 2013 heeft de gemeenteraad besloten een voorziening te treffen voor de opheffing van de gemeenschappelijke regeling Logopedische Dienst Kring Sliedrecht.
De basis voor de voorziening is een realistisch scenario en vijf jaar uitvoeringskosten preventieve logopedie door Rivas.

Voorziening verplichting woningen Markt Woonkracht10:

In deze voorziening zijn de gelden opgenomen voor verplichtingen aan derden naar aanleiding van bouwactiviteiten in het Centrum complex.
Voorheen waren deze kosten opgenomen in de grondexploitatie berekening Centrum complex.
Vanwege de vernieuwde voorschriften uit het BBV is het niet meer toegestaan om deze kosten in de grondexploitatie te nemen.

Voorziening complexen met een negatieve boekwaarde

Grondexploitaties worden berekend op eindwaarde (= het resultaat op het tijdstip dat de grondexploitatie wordt afgesloten). Voor verliesgevendende grondexploitaties moet direct een verliesvoorziening worden getroffen. Het is een keuze van de gemeente om deze voorziening te waarderen tegen nominale waarde of tegen contante waarde. De omvang van de voorziening tegen nominale waarde is gelijk aan het verlies van de grondexploitatie op eindwaarde. Bij de keuze voor contante waarde betekent dit echter wel dat in de toelichting (paragraaf Grondbeleid en toelichting op de balans) voor de verliesgevendende grondexploitaties ook de verliezen op eindwaarde moeten worden vermeld.

Voorziening onderhoud gebouwen:

De voorziening was gebaseerd op meerjarige onderhoudsplanningen van twee parkeergarages en het Sportcentrum.
Als gevolg van het zelfstandigingstraject van het Sportcentrum is het groot onderhoud ondergebracht bij de nieuwe organisatie.
De voorziening onderhoud gebouwen is aangepast aan deze nieuwe situatie.

Voorziening pontons waterbus:

Wordt afzonderlijk gepresenteerd, was oorspronkelijk meegenomen in voorziening egalisatie reconstructies. Deze laatste voorziening is in 2016 opgeheven en voor het merendeel van de werkzaamheden zijn kredieten opgenomen.

Voorziening (IBOR) baggeren vijvers en watergangen:

Op basis van een meerjarig (onderhouds)baggerplan wordt een jaarlijkse storting berekend om de jaarlijkse kosten te (kunnen) onttrekken.
Door op deze manier te werken worden grote verschillen in de jaarlijkse lasten voorkomen.

Voorziening baggeren havens:

Op basis van een meerjarig (onderhouds)baggerplan wordt een jaarlijkse storting berekend om de jaarlijkse kosten te (kunnen) onttrekken.
Door op deze manier te werken worden grote verschillen in de jaarlijkse lasten voorkomen.

Voorziening onderhoud ecozone polder Nieuwland:

In deze voorziening is het bedrag opgenomen dat door de ontwikkelaar is gestort ter dekking van toekomstig onderhoud.

Voorziening calculatieverschillen riolering:

Conform de nieuwe BBV worden calculatieverschillen in een voorziening gestort of onttrokken. Hiervoor is gekozen om een zuiverder inzicht te krijgen over gelden die voor riooldoeleinden ingezet moeten worden.

Voorziening compensatie woningomzetting

Na toekenning van een vergunning voor omzetting van woningen wordt een compensatiebedrag in rekening gebracht. Deze bedragen worden in een apart "fonds" (voorziening compensatie woningomzetting) ondergebracht. Het fonds dat door de compensatiegelden wordt gevormd mag uitsluitend binnen het kader van volkshuisvesting worden aangewend.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Overzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	-	-
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.002	84.469
Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	9.352	9.460
Waarborgsommen	31	37
Totaal	69.386	93.967

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 1.644.813.

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

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	saldo 1-1-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	93.929	12.900	37.475	69.354
Totaal	93.929	12.900	37.475	69.354

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overzicht netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Kasgeldleningen	12.000	12.000
Banksaldi	832	-
Overige schulden	3.029	2.739
Totaal	15.661	14.739

Overlopende passiva

Overzicht overlopende passiva

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Overlopende verplichtingen	6.816	3.411
Vooruitontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheden met een specifiek bestedingsdoel	924	614
Overige vooruitontvangen bedragen	20	12
Totaal	7.759	4.037

Overlopende verplichtingen

Onder deze post zijn facturen verantwoord die ten laste van dienstjaar 2020 zijn gebracht, maar waarvan de facturen pas in 2021 zijn ontvangen en betaalbaar zijn gesteld. Deze posten worden in 2021 afgewikkeld.

Verloopoverzicht van ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheden met een specifiek bestedingsdoel

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Mutaties		Saldo 31-12-2020
		Ontvangen	Vrijgevallen	
Europese overheidslichamen				
Totaal Europese overheidslichamen	-	-	-	-
het Rijk				
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap - Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	392	645	258	779
Ministerie van Financiën - Regeling specifieke uitkering schuldenproblematiek	-	19	1	18
Ministerie van binnenlandse zaken - regeling reductie energiegebruik	-	136	108	27
Ministerie van Sociale zaken - TOZO regeling	-	4.655	2.273	2.382
Totaal het Rijk	392	5.455	2.640	3.206
overige Nederlandse overheidslichamen				
Rijksdienst voor ondernemend Nederland - BK weg hoogspanning	112	-	27	85
Provincie ZHZ - Fietsroute Beneden Merwede	82	-	67	15
Provincie ZHZ - Hashtag 120	28	-	28	-
Totaal overige Nederlandse overheidslichamen	222	-	122	100
Totaal	614	5.455	2.762	3.306

Niet uit balans blijvende verplichtingen

Overzicht gegarandeerde geldleningen

Voor de gegarandeerde geldleningen van de Woningstichting geldt dat er alleen een achtervang is voor het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Voor stichtingen, verenigingen en andere maatschappelijke instellingen zijn conform de Verordening Algemene Garantievoorwaarden geldleningen gegarandeerd door de gemeente Papendrecht.

Borgstellingen

(bedragen x € 1.000)

Naam Geldnemer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Percentage waarborg	Totaal begin dienstjaar	Door de Gemeente gewaarborgd	Totaal einde dienstjaar	Door de Gemeente gewaarborgd
A. Zorginstellingen	-	-	-	-	-	-
B. HVC	Diversen	1,43%	628.400	9.072	613.082	8.746
Overige verenigingen, stichtingen en overigen	1.527	Diversen	766	745	710	691
C. Achtervang WSW	93.929	100%	68.720	68.720	71.921	71.921
Totaal	95.456		697.886	78.537	685.713	81.358

Leaseverplichtingen

De gemeente is langlopende leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoermiddelen. De minimale bedragen zijn:

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2019
Leaseverplichtingen	616	821
Totaal	616	821

Er lopen diverse claims die, voor zover betrouwbaar in te schatten, zijn opgenomen in de balans.

Gebeurtenissen na balansdatum

Financiële effecten ICT verandert

De transitie van ICT verandert heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020, maar wel voor naar verwachting onze begroting 2021. Om de transitie van ICT verandert mogelijk te maken wordt een extra bijdrage van gemeenten gevraagd ter dekking van projectkosten en frictiekosten. Hiervan komt circa € 805.000 voor rekening van de gemeente Papendrecht. Deze bijdrage is nog niet opgenomen in de begroting 2021 van de gemeente Papendrecht.

5. Toelichting op het overzicht van lasten en baten Jaarrekening 2020

In deze paragraaf worden financiële afwijkingen toegelicht als de afwijking ten opzichte van de (bijgestelde) begroting 2020 tenminste € 25.000 bedraagt, of politiek bestuurlijk relevant is. De overige verschillen per taakveld betreffen kleinere over- en onderschrijdingen.

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Bestuur en ondersteuning</i>					
Lasten	18.770	15.736	49.865	51.517	-1.652
Bestuur	4.118	2.016	2.404	2.551	-147
Burgerzaken	950	883	889	851	39
Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0
Overhead	10.454	11.984	11.907	10.926	981
Treasury	-528	-640	5.489	5.603	-115
OZB woningen	93	52	54	129	-75
OZB niet-woningen	187	163	186	204	-18
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
Belastingen overig	5	0	0	5	-5
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	23	195	219	142	77
Vennootschapsbelasting (VpB)	1	0	0	0	0
Mutaties reserves	2.005	195	28.489	28.489	0
Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.463	887	228	2.616	-2.388
Baten	56.870	57.022	92.744	92.815	71
Bestuur	758	0	0	2	2
Burgerzaken	416	314	284	325	41
Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0
Overhead	422	405	405	524	119
Treasury	1.087	994	28.628	28.619	-9
OZB woningen	3.771	3.840	3.840	3.865	25
OZB niet-woningen	2.068	2.129	2.129	2.146	17
Parkeerbelasting	46	43	43	50	8
Belastingen overig	984	1.000	1.000	1.000	0
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	45.492	46.988	48.352	48.590	238
Overige baten en lasten	1	18	18	94	77
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	1.826	1.292	8.046	7.600	-446
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0
Saldo	38.100	41.286	42.879	41.298	-1.581

Lasten

Bestuur (hogere lasten € 147.000)

- Een deel van het budget dataonderzoek is gereserveerd voor een omvangrijk participatietraject bij de ombuigingen. Volgend uit de keuzes die later in het ombuigingsproces zijn gemaakt, heeft dit participatietraject niet plaatsgevonden in 2020. Daarnaast was budget gereserveerd voor het opstellen van dashboards. Deze dashboards zijn (nog) niet in de volle breedte ontwikkeld. Een opgeleverd resultaat in 2020 is het duurzaamheidsdashboard (fysiek domein). Voordeel op dit taakveld van € 22.000.
- Jaarlijks wordt het pensioenoverzicht wethouders geactualiseerd en waar nodig aangepast (VISMA). Op basis van maatstaven als gemiddelde levensduur en te hanteren rekenrente worden toekomstige financiële verplichtingen in beeld gebracht. Dit leidt voor 2020, op basis van de huidige stand van de voorziening tot een aanvullende storting van € 256.000.
- Congressen seminars wethouders hebben minder plaatsgevonden € 20.000 voordeel.
- Door herijking van de visie op de rekenkamerfunctie en de effecten van corona zijn de uit te voeren werkzaamheden vertraagd. Deels heeft vertraging ook te maken met de nog in te vullen vacatures leden van de rekenkamercommissie. Een voordeel van € 15.000. Dit bedrag wordt voorgesteld te bestemmen voor 2021.
- Door een verschuiving van de bijdrage aan de GRD tussen de taakvelden ruimtelijke ordening en bestuur resteert op dit taakveld een onderschrijding van € 25.000. Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor een aantal onderdelen per saldo een last van € 17.000.

Burgerzaken (lagere lasten € 39.000)

- Het voordeel wordt veroorzaakt door lagere lasten onderhoud en een lagere bijdrage aan het SCD voor GBA en K2betalen (€ 16.000). Het overige verschil wordt veroorzaakt door afwijkingen in de aantallen rijbewijzen en reisdocumenten.

Overhead (lagere lasten € 981.000)

Overheadkosten betreffen alle kosten die dienen ter ondersteuning van de bedrijfsvoering en bevat lasten en baten voor Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting (PIOFACH-functies). Het merendeel van bovenstaande onderdelen worden uitgevoerd door het Servicecentrum Drechtsteden (SCD).

- **Automatisering:** We hebben geconstateerd dat de oorspronkelijke plannen voor 2020 weliswaar deels zijn opgepakt maar niet altijd volledig zijn uitgewerkt. Halverwege 2020 is een nieuwe informatiemanager aangesteld en is in 2020 de aanzet gemaakt voor een nieuw informatiebeleidsplan. Daarnaast is vanwege de coronacrisis budget overgehouden op bijvoorbeeld het uitvoeren van de jaarlijkse WIPI-week en heeft de invoering van een nieuw systeem vertraging opgelopen. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 190.000.
- **Communicatie (speerpunt participatie):** In 2020 is een deel van het budget niet besteed. De oorzaak was dat er vanwege Coronamaatregelen onvoldoende activiteiten gerealiseerd konden worden. Van de geplande activiteiten is onder meer de foto van de Democratie uitgevoerd en een participatietraject over de viering van de jaarwisseling. Gezien het feit dat zeker voor een deel van 2021 Coronamaatregelen zullen gelden is het niet nodig om de middelen over te hevelen naar 2021. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 30.000.
- **Communicatie:** Veel evenementen gingen niet door, waardoor daarover ook geen communicatie was en er geen middelen, foto's, filmpjes e.d. hoefden te worden gemaakt. Wel is er veel gecommuniceerd over corona. Een voordeel hierdoor van € 30.000.
- **Organisatie:** De ontwikkeling van de organisatie is in 2020 verder gegaan. We werden onaangenaam verrast door de komst van corona. Hierdoor zijn veel fysieke bijeenkomsten niet doorgegaan of op een later moment (digitaal) gestart. Ook de wisseling van gemeentesecretaris en de definitieve bezetting van diverse teamleiderfuncties hebben ervoor gezorgd dat enkele onderdelen op een iets later moment zijn gestart (omdat betrokkenheid vanaf de start gewenst was). Hierdoor is er een voordeel ontstaan van € 60.000
- **Duurzame inzetbaarheid.** Twee trainees, waarvan de inzet bekostigd wordt uit de reserve duurzame inzetbaarheid zijn in 2020 doorgestroomd naar een reguliere formatieplaats in onze organisatie. Daarnaast is (nog) geen invulling gegeven aan de mogelijkheid voor extra inzet bij team Wijkonderhoud ter ontlasting van oudere medewerkers. Ook voor activiteiten op het gebied van duurzame inzetbaarheid was minder budget nodig. De coronacrisis ligt hieraan ten grondslag. Tot slot is er een te hoog budget gereserveerd voor nieuwe maatwerkafspraken met oudere medewerkers. In totaal een voordeel van € 260.000 voor dit taakveld.
- **Personele kosten.** Over 2020 is aan personele kosten (vast en inhuur) ten opzichte van de begroting ruim € 350.000 minder uitgegeven. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de verwachte loonstijgingen(COA) lager zijn uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden en beschikbare vacatureruimte.
- De overige personeelskosten laten een voordeel zien van € 140.000 door lagere reis- en verblijfkosten en minder cursussen en opleidingskosten. Dit heeft een directe link met de coronacrisis.
- De bijdrage in de huisvestingskosten aan SCD laat een nadeel zien van € 90.000 als gevolg van noodzakelijke aanpassingen in de huisvesting en de geboden thuiswerk faciliteiten ten gevolge van de coronacrisis.

- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor het SCD een voordelig resultaat van € 32.000.

Treasury (hogere lasten € 115.000)

- Onder dit taakveld worden de kapitaal- en financieringslasten opgenomen. Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere toerekende rente aan de Grondexploitatie.

OZB woningen (hogere lasten € 75.000)

- Van de GR Drechtsteden is de voorlopige jaarrekening 2020 ontvangen. Vanuit het organisatiedeel Gemeentelijke Belastingdienst Drechtsteden (GBD) wordt op dit taakveld een nadeel gemeld wat met name is ontstaan door een hogere storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor het GBD een nadelig resultaat van € 25.000.

Overige baten en lasten (lagere lasten € 77.000)

- Inflatie is lager gebleken dan in de begroting rekening is gehouden

Baten

Burgerzaken (hogere baten € 41.000)

- Hogere baten zijn volledig toe te schrijven aan hogere opbrengsten leges rijbewijzen, naturalisaties en (niet-geraamde) VOG verklaringen (€ 51.000). Lagere opbrengsten betreffen overige documenten en opbrengsten burgerlijke stand.

Overhead (hogere baten € 119.000)

- Vergoedingen voor personeel (flex medewerkers en toezicht) zijn hoger uitgevallen dan begroot.

OZB niet-woningen (hogere baten € 25.000)

- Door de uitzonderlijk lage rente en aantrekkende economie is er veel beweging op de vastgoedmarkt. En omdat nieuwbouw of wijziging (bv. sloop of leegstand) van grote fiscale objecten forse impact hebben op de belastingopbrengsten, en ook en gedurende drie jaar voor een bepaald belastingjaar achteraf nog aanslagen kunnen worden opgelegd, variëren de jaarlijkse opbrengsten OZB niet-woningen.

Algemene uitkering (hogere baten € 238.000)

Als gevolg van de decembercirculaire 2020 hebben nog diverse aanpassingen plaatsgevonden. De hogere bate is voornamelijk het gevolg van:

- Het coronasteunpakket opgenomen in decembercirculaire van € 102.000. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten via resultaatbestemming in de bestemmingsreserve Corona.

- Een voordeel in de afrekening uit voorgaande jaren en taakmutaties opgenomen in de decembercirculaire. De uitwerking van de decembercirculaire is opgenomen in de raadsinformatiebrief van 26 januari jl.

Overige baten en lasten (hogere baten € 77.000)

- Dit is een ontvangst van een detachingsvergoeding.

Mutaties reserves (lagere baten € 446.000)

Hieronder vallen geraamde onttrekkingen uit de reserves. Conform regelgeving (BBV) mag niet meer uit reserves worden onttrokken dan waar de gemeenteraad bij de begroting toestemming voor heeft gegeven. Afwijkingen dienen afzonderlijk als resultaatbestemming aan de raad worden voorgelegd. In 2020 wordt voor een bedrag van € 446.000 minder aan de reserves onttrokken op basis van de gerealiseerde uitgaven 2020. Een lagere onttrekking uit de algemene reserve van € 75.000 betreffende implementatie omgevingswet en € 50.000 betreft een lagere onttrekking voor de pilot afvalinzameling. Een lagere onttrekking achtereen volgens uit de algemene reserve van € 25.000 betreffende software AVG, bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid € 260.000, Egalisatiereserve rijksstromen taakmutaties € 31.000 en reserve stedelijke vernieuwing € 5.000.

Toelichting onvoorzien

Budget onvoorziene uitgaven

In de begroting is € 100.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Dit budget kan gedurende het jaar worden ingezet. Is inzet het geval, dan worden in lijn met het BBV de kosten verantwoord op het betreffende de taakveld. Het taakveld Overige baten en lasten, waar de post onvoorziene uitgaven onderdeel van is, wordt met het gelijke bedrag verminderd.

De post onvoorziene uitgaven is bij de Eerste Concernrapportage 2020 ingezet voor dekking van een de directe kosten (€ 190.000) die gemaakt zijn in verband met de coronacrisis. Deze kosten hebben betrekking op de noodzakelijke aanpassingen binnen de gemeentelijke gebouwen aan de 1,5 meter omgeving, de daarbij behorende opslagkosten van meubilair, de extra levering van digitale hulpmiddelen in verband met het thuiswerken van onze medewerkers en extra inhuur van BOA's en beveiliging gemeentehuis om de handhaving van de noodverordening te garanderen.

Taakveld Overige baten en lasten

Lasten

Directe kosten in verband met coronacrisis

€ 100.000

Taakveld 1 Veiligheid

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Veiligheid</i>					
Lasten	2.446	2.777	2.835	2.728	108
Crisisbeheersing en brandweer	1.856	2.168	2.164	2.135	29
Openbare orde en veiligheid	590	609	672	593	78
Baten	214	164	224	237	13
Crisisbeheersing en brandweer	208	164	224	228	4
Openbare orde en veiligheid	6	0	0	9	9
Saldo	-2.233	-2.613	-2.611	-2.491	120

Lasten

Crisisbeheersing en brandweer (lagere lasten € 29.000)

- Binnen het taakveld Crisisbeheersing en brandweer is een budget opgenomen voor onderhoud en vervanging van brandkranen. Omdat het aantal te vervangen brandkranen in de reconstructiewerken meegevallen is, is sprake van een onderbesteding van € 18.000. Het normale onderhoud is wel geheel uitgevoerd.

Openbare orde en veiligheid (lagere lasten € 78.000)

De grootste afwijkingen betreffen :

- Handhaving. Als gevolg van corona hebben controles nauwelijks doorgang kunnen vinden. Om in 2021 een inhaalslag in de controles te kunnen maken, is een verzoek ingediend om het restant budget via resultaatbestemming in te mogen zetten in 2021 (€ 52.000)
- In 2020 is een budget beschikbaar gesteld voor uitvoering van het plan van aanpak Ondernijning. Door corona is stagnatie opgetreden in de onderzoeken en wordt, evenals voor het onderdeel handhaving, het voorstel gedaan het resterende deel in 2021 via resultaatbestemming te mogen besteden aan (extra) controles (€ 33.000).

Baten

Ten opzichte van de bijgestelde ramingen zijn geen overschrijdingen opgetreden groter dan de ondergrens van € 25.000.

Taakveld 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Verkeer, vervoer en waterstaat</i>					
Lasten	4.768	4.931	4.790	4.824	-34
Verkeer en vervoer	3.458	3.740	3.650	3.702	-52
Parkeren	918	930	879	840	39
Recreatieve havens	0	0	0	0	0
Economische havens en waterwegen	223	114	105	112	-8
Openbaar vervoer	169	147	156	169	-13
Baten	748	735	800	772	-28
Verkeer en vervoer	34	14	79	108	29
Parkeren	573	579	579	520	-58
Recreatieve havens	0	0	0	0	0
Economische havens en waterwegen	140	143	143	144	1
Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
Saldo	-4.020	-4.196	-3.990	-4.052	-62

Lasten

Verkeer en vervoer (hogere lasten € 52.000)

- Op het gebied van klein onderhoud wegen is een overschrijding te constateren van circa € 50.000. De overschrijding heeft te maken met een grote hoeveelheid meldingen en noodzakelijk herstel i.v.m. zorgplicht (gevaarzetting). In mindere mate geldt het schadeherstel ook voor de openbare verlichting. De extra inkomsten bij de baten zijn grotendeels te verklaren door schadeverhaal.

Parkeren (lagere lasten € 39.000)

- De kosten voor bemensing en exploitatie zijn hoger uitgevallen omdat het college heeft besloten dat tijdens de Coronacrisis de winkels elke zondag geopend zijn en dus daaraan gekoppeld ook de parkeergarages. Tijdens de tweede lock-down is er extra beveiliging ingehuurd ter bescherming van de parkeerbeheerders voor agressiever wordende jongeren in de parkeergarage. Daar staat tegenover dat het onderzoek en realisatie naar een nieuwe fietsenstalling vertraagd is. Het hiervoor gereserveerde budget is niet aangesproken. Per saldo is sprake van een voordeel.

Baten

Verkeer en vervoer (hogere baten € 29.000)

- De meevaller is grotendeels tot stand gekomen door schadeverhaal en de financiële afronding van een BDU subsidie programma.

Parkeren (lagere baten € 58.000)

- Het nadeel is veroorzaakt door lagere parkeeropbrengsten bij de parkeergarages de Meent en de Overtoom. In verband met de Corona maatregelen is vanwege beperkte openstelling van de winkels de parkeerbezetting in de garages minder geweest. Op basis hiervan is, na verzoek van de stichting BIZ, een korting verleend op hun jaarlijkse bijdrage.

Taakveld 3 Economie

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Economie</i>					
Lasten	2.206	2.868	4.850	4.944	-94
Economische ontwikkeling	1.251	1.178	3.471	3.599	-128
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	573	1.187	1.087	1.041	46
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	303	361	291	305	-13
Economische promotie	79	141	1	0	1
Baten	2.272	2.574	3.993	3.933	-60
Economische ontwikkeling	1.015	989	2.694	2.637	-57
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	884	1.156	940	940	0
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	332	393	323	328	5
Economische promotie	41	36	36	28	-8
Saldo	66	-294	-857	-1.011	-154

Lasten

Economische ontwikkeling (hogere lasten € 128.000)

- De hogere lasten in het taakveld economische ontwikkeling komt door meer uitgevoerd/ onvoorzien onderhoud aan de gemeentelijke panden (o.a. Veerpromenade 13) en het lagere verkoopresultaat van het pand Westeind 11-15, Westeind 19/19a, Erasmusplein 2 t/m 28.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (lagere lasten € 46.000)

- De lagere kosten van de afbouwwerkzaamheden in de buitenruimte bij het hospice aan de Roerdomp en minder inhuur van externe expertise door het voorspoedig doorlopen van de bestemmingsplanprocedures bij de ontwikkellocaties brandweerkazerne en politiebureau zijn de oorzaak van de onderschrijding.

Baten

Economische ontwikkeling (lagere baten € 57.000)

- De lagere opbrengsten zijn veroorzaakt door vrijstelling van huur gedurende de eerste Corona periode. Het gaat hier om de panden Den Briel, Veerpromenade 13 en Veerpromenade 3-11. Bij het laatst genoemde pand is ook sprake van leegstand.

Taakveld 4 Onderwijs

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Onderwijs</i>					
Lasten	2.341	2.727	2.420	2.389	32
Openbaar basisonderwijs	187	181	189	188	1
Onderwijshuisvesting	1.044	1.130	1.063	1.087	-24
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.110	1.416	1.168	1.114	54
Baten	264	600	319	321	2
Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
Onderwijshuisvesting	56	8	20	23	3
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	208	592	299	298	-1
Saldo	-2.076	-2.128	-2.102	-2.068	34

Lasten

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (lagere lasten € 54.000)

- Apparaatslasten onderwijsachterstandenbeleid worden vanuit de voorschriften niet op dit taakveld verantwoord. In de bijgestelde begroting was hier wel rekening mee gehouden. Dit geeft een onderbesteding van € 22.000.
- Betreft onderuitputting op peuterspeelzalen door een aangepaste afrekening 2019 op kindplaatsen en een lagere corona compensatie ouderbijdrage (voor ouders die gebruik maken van een door de gemeente gefinancierde kindplaats) dan begroot. Een onderschijding van € 26.000.

Baten

Ten opzichte van de bijgestelde ramingen zijn geen overschrijdingen opgetreden groter dan de ondergrens van € 25.000.

Taakveld 5 Sport, cultuur en recreatie

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Sport, cultuur en recreatie</i>					
Lasten	7.633	7.583	7.961	8.470	-509
Sportbeleid en activering	224	283	250	216	34
Sportaccommodaties	2.317	2.342	2.422	2.485	-63
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.206	1.365	1.514	1.394	120
Musea	24	24	37	25	11
Cultureel erfgoed	0	0	0	0	0
Media	608	595	595	1.207	-612
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.254	2.974	3.143	3.143	0
Baten	982	932	1.080	1.153	73
Sportbeleid en activering	2	0	0	4	4
Sportaccommodaties	748	718	738	785	47
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	108	90	118	129	11
Musea	0	0	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	0	0	0	0
Media	0	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	124	124	224	235	11
Saldo	-6.651	-6.651	-6.881	-7.317	-436

Lasten

Sportbeleid en activering (lagere lasten € 34.000)

- Onderschrijding van € 34.000 is deels corona gerelateerd, omdat gesubsidieerde sportactiviteiten (waaronder de Lenteloop) niet hebben plaatsgevonden. Daarnaast heeft externe advisering op sport gerelateerde onderdelen (deels) niet plaatsgevonden.

Sportaccommodaties (hogere lasten € 63.000)

- Een deel van de overschrijding van de kosten bestaat uit niet te declareren vergoedingen sportcentrum in verband met de Corona crisis. 20K
- Betreft compensatie huurderiving door corona van huurders Sportcentrum ad € 26.000 en een niet bijgestelde indexering op de exploitatiebijdrage Sportcentrum ad € 17.000. Totaal nadeel van € 43.000.

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (lagere lasten € 120.000)

- Voor het jaar 2020 waren diverse budgetten opgenomen voor evenementen, waaronder het Zomerevenement (75 jaar Vrijheid) en Winterevenement (PUP en IJsbahn). Vanwege corona(maatregelen) zijn veel activiteiten niet doorgegaan of hebben in zeer beperkte vorm digitaal plaatsgevonden. Onderuitputting op dit taakveld voor evenementen bedraagt € 102.000 en wordt betrokken bij de resultaatbestemming.
- Aantal activiteiten, waaronder het Lichtjesfeest heeft geen doorgang gevonden.

Media (hogere lasten € 612.000)

- In het voormalige pand van de bibliotheek zijn plannen gemaakt om zorgwoningen te realiseren. Het betreffende vastgoed zal voor de verdere uitwerking verkocht worden aan Woonkracht 10. Op basis van de financiële voorschriften moet de boekwaarde afgewaardeerd worden tot de verkoopprijs. Er is hier sprake van een nadeel.

Baten

Sportaccommodaties (hogere baten € 47.000)

- De begrote huuropbrengst voor de sportaccommodaties is niet geïndexeerd. De indexatie is wel toegepast op de daadwerkelijke facturaties. Een voordeel van € 57.000.

Taakveld 6 Sociaal Domein

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Sociaal domein</i>					
Lasten	31.434	32.142	37.904	35.852	2.052
Samenkracht en burgerparticipatie	2.360	2.561	2.805	2.604	201
Wijkteams	1.809	1.717	1.775	1.749	26
Inkomensregelingen	9.622	9.817	14.461	12.650	1.811
Begeleide participatie	2.344	2.205	2.154	2.254	-99
Arbeidsparticipatie	1.411	1.711	1.693	1.418	275
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	523	553	495	513	-17
Maatwerkdienstverlening 18+	6.215	6.538	6.629	6.933	-305
Maatwerkdienstverlening 18-	5.757	5.687	6.476	6.297	179
Geëscaleerde zorg 18+	254	237	290	294	-4
Geëscaleerde zorg 18-	1.141	1.115	1.125	1.140	-15
Baten	8.884	8.661	13.509	12.142	-1.367
Samenkracht en burgerparticipatie	770	443	835	859	24
Wijkteams	0	0	0	0	0
Inkomensregelingen	7.104	7.378	11.834	10.304	-1.530
Begeleide participatie	42	40	40	42	2
Arbeidsparticipatie	2	0	0	0	0
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	1	1
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	966	800	800	936	136
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
Saldo	-22.550	-23.481	-24.396	-23.710	686

Lasten

Samenkracht en burgerparticipatie (lagere lasten € 201.000)

- Een deel van de onderschrijving € 40.000 wordt veroorzaakt door lager uitgevallen onderhoudskosten van het maatschappelijk vastgoed.
- Als gevolg van de Covid-19 en de maatregelen die hiermee samenhangen heeft de uitvoering van een aantal maatregelen vertraging opgelopen of is later opgestart dan was voorgenomen. Zo is vanuit de Uitvoeringsagenda Jeugd(hulp) 2020 later gestart met de inzet van een Zorgregisseur Jeugdhulp om meer regie te krijgen op de regionale zorgmarkt, heeft herijkte inzet van jeugdhulp bij huisartsen vertraging opgelopen en is meer tijd nodig om te komen tot samenwerkingsafspraken tussen het onderwijs en de jeugdhulp. Een onderbesteding van € 84.000 wordt meegenomen bij resultaatbestemming
- Over 2020 heeft minder onderhoud van jongerenontmoetingsplekken plaatsgevonden. Een voordeel van € 13.000.
- Door Corona is een deel van de onderwijs- en jeugdagenda niet uitgevoerd. Een onderbesteding van € 12.000.
- Voor het jaar 2020 waren diverse budgetten opgenomen voor evenementen, waaronder Pellerpop. Door corona(maatregelen) heeft dit evenement niet plaatsgevonden. Betreft een onderuitputting van € 10.000.
- Door de Corona heeft het toezicht op kinderopvang een deel van het jaar stilgelegd. Een onderbesteding van € 32.000.

Wijkteams (lagere lasten € 26.000)

- Als gevolg van de Covid-19 en de maatregelen die hiermee samenhangen heeft de uitvoering van een aantal maatregelen vertraging opgelopen dan wel is later opgestart dan was voorgenomen. Een onderbesteding van € 56.000. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag mee te nemen naar 2021.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de Dienst Gezondheid en Jeugd resulteert voor de SOJ een nadelig resultaat van € 18.000.

Inkomensregelingen (lagere lasten 1.811.000)

- De tweede bestuursrapportage 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden is in de Drechttraad van 1 december 2020 vastgesteld. De effecten hiervan konden niet meer verwerkt worden in de tweede concernrapportage 2020. Met name met de doorbetalingen van de Tozo-gelden aan de Sociale Dienst Drechtsteden resteert een voordelig resultaat van € 1.855.000 op het taakveld inkomensregelingen.
- Mede door belemmeringen in planvorming door Covid-19 en de vertraagde uitwerking van de nieuwe Wet Gemeenschappelijke Schuldhulpverlening heeft onderbesteding van € 41.000 op het budget armoedebestrijding plaatsgevonden. Bij de onttrekking aan de egalisatiereserve taakmutaties rijksstromen wordt hiermee rekening worden gehouden.
- Overige voordelen op dit taakveld zijn toe te rekenen aan minimabeleid, inkomensondersteuning en apparaatslasten

Begeleide participatie (hogere lasten € 99.000)

- De tweede bestuursrapportage 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden is in de Drechttraad van 1 december 2020 vastgesteld. De effecten hiervan konden niet meer verwerkt worden in de tweede concernrapportage 2020. Met name door een voordelig effect op wsw resteert een voordelig resultaat op taakveld begeleide participatie van € 30.000.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor het onderdeel SDD een nadelig resultaat van € 130.000.

Arbeidsparticipatie (lagere lasten € 275.000)

- Vanuit het Rijk is voor de Wet Inburgering € 65.000 ontvangen voor de invoeringskosten. Mede door het uitstel van de invoering van deze wet komen deze kosten grotendeels ten laste van 2021. In 2020 heeft een totale onderbesteding plaatsgevonden van € 173.000. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld € 140.000 mee te nemen naar 2021.
- De tweede bestuursrapportage 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden is in de Drechttraad van 1 december 2020 vastgesteld. De effecten hiervan konden niet meer verwerkt worden in de tweede concernrapportage 2020. Door een voordelig effect op apparaatslasten resteert op dit taakveld een voordelig resultaat van € 75.000.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor het onderdeel SDD een voordelig resultaat van € 26.000.

Maatwerkdienstverlening 18+ (hogere lasten € 305.000).

- De tweede bestuursrapportage 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden is in de Drechttraad van 1 december 2020 vastgesteld. De effecten hiervan konden niet meer verwerkt worden in de tweede concernrapportage 2020. Door met name nadelige effecten op huishoudelijke ondersteuning en vervoer Drechtthopper en een voordelig effect op begeleiding en kortdurend verblijf.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de GRD resulteert voor het onderdeel SDD een nadelig resultaat van € 36.000.

Maatwerkdienstverlening 18- (lagere lasten € 179.000)

- Door een verschuiving tussen de taakvelden leidt dit op het taakveld maatwerkdienstverlening 18- tot een voordeel van € 48.000.
- Op basis van de voorlopige jaarrekening 2020 van de Dienst Gezondheid en Jeugd resulteert voor het onderdeel SOJ een voordelig resultaat van € 131.000.

Baten

Inkomensregelingen (lagere baten € 1.530.000)

- De tweede bestuursrapportage 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden is in de Drechtstraad van 1 december 2020 vastgesteld. De effecten hiervan konden niet meer verwerkt worden in de tweede concernrapportage 2020. Met name door de verrekening van de Tozo-gelden resteert een nadelig resultaat van € 1.530.000 op het taakveld inkomensregelingen.

Geëscaleerde zorg 18+ (hogere baten € 136.000)

- Van de centrumgemeente Dordrecht is voor Beschermd wonen de afrekening 2020 ontvangen. Betreft een voordelig resultaat van € 136.000. Voorgesteld wordt via resultaatbestemming dit bedrag in 2022 aan het budget toe te voegen.

Taakveld 7 Volksgezondheid en milieu

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedrag x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Volksgezondheid en milieu</i>					
Lasten	7.557	8.487	8.752	8.784	-31
Volksgezondheid	1.378	1.493	1.346	1.338	8
Riolering	1.462	1.864	1.791	1.801	-10
Afval	3.574	3.707	4.070	4.303	-233
Milieubeheer	896	1.079	1.204	984	220
Begraafplaatsen en crematoria	247	344	342	358	-16
Baten	7.216	7.889	7.812	7.818	6
Volksgezondheid	326	319	319	320	1
Riolering	2.236	2.599	2.558	2.475	-83
Afval	4.264	4.563	4.438	4.475	37
Milieubeheer	27	0	139	108	-30
Begraafplaatsen en crematoria	362	408	358	440	82
Saldo	-341	-598	-941	-966	-25

Lasten

Afval (hogere lasten € 233.000)

- Om de afvalscheiding te stimuleren exploiteert de gemeente een aantal zogenaamde milieuparken. In 2020 is na de 2^{de} concernrapportage 2020 meer onderhoud uitgevoerd om de bedrijfszekerheid te kunnen waarborgen.
- Met HVC is de DVO een open eind regeling waarbij de hoeveelheden en de prijzen op basis van daadwerkelijke hoeveelheden en kosten worden verrekend. Fluctuaties zorgen daardoor voor afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Als gevolg van Corona zijn meerdere effecten op het taakveld Afval aanwezig. Daarnaast zijn structurele prijswijzigingen doorgevoerd in de verwerking. Totaal meer hoeveelheden tegen een hogere prijs. Voorbeeld: voorscheiding kunststoffen, een prijsindex en daardoor ook een hogere afvalbelasting.

Milieubeheer (lagere lasten € 220.000)

De onderschrijding bestaat uit twee delen te weten:

- Duurzaamheidsagenda: Het budget is opgebouwd uit eenmalig geld voor de routekaart CO2 neutrale gemeentelijke organisatie (€ 100.000) en voor de agenda duurzaamheid (€ 100.000). Met betrekking tot het CO2 neutraal maken van de gemeentelijke organisatie is in 2020 de huidige CO2 footprint van de organisatie in beeld gebracht. Vervolgens zijn diverse vervolgopdrachten uitgezet m.b.t. advies over verstandige verduurzamingskeuzes voor het gemeentelijk vastgoed en openbare verlichting. Ook zijn in 2020 voorbereidingen getroffen voor het overstappen naar elektrisch rijden voor de BOA's. Er is toegezegd dat de laadvoorziening die hiervoor nodig is, kan worden gefinancierd uit dit budget. De uitvoering hiervan vindt in 2021 plaats. Met betrekking tot de duurzaamheidsagenda is goede voortgang geboekt op de activiteiten uit het college-actieprogramma. Ook is er veel werk verzet door de trainees, waardoor het niet nodig bleek om de gevraagd fte in te vullen (waar een deel van het agendageld voor is bedoeld). Daarnaast is er een lopende verplichting voor het visualiseren van de agenda duurzaamheid t.b.v. communicatie met de inwoners. Deze opdracht is in het late voorjaar van 2020 verstrekt, maar door corona lagen de prioriteiten bij andere communicatie-uitingen en is het project nog niet afgerond. Voorgesteld is om € 180.000 via resultaatbestemming mee te nemen naar 2021.
- Het Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) programma is niet geheel uitgevoerd. Hierdoor is er sprake van een restbudget. Omdat de kosten gedekt worden met subsidie gelden zijn ook de inkomsten lager.

Baten

Riolering (lagere baten € 83.000)

- Lagere lasten bij de kostendekking van riolering zorgen voor een lagere onttrekking uit de voorziening nacalculatie riolering.

Afval (hogere baten € 37.000)

- Per saldo zijn de inkomsten hoger dan verwacht werd. Met name de toename aan afval in de "Corona" periode heeft ook voor meer inkomsten uit de restafvalstromen gezorgd. Ook was er sprake van een incidentele baat met de overdracht van ondergrondse containers voor bedrijfsafval aan Netwerk BV.

Milieubeheer (lagere baten € 30.000)

- Het RRE programma is niet geheel uitgevoerd hierdoor is er sprake van een restbudget. Omdat de kosten gedekt worden met subsidie gelden zijn ook de inkomsten lager.

Begraafplaatsen en crematoria (hogere baten € 82.000)

- Het overschot in de grafrechten kan verklaard worden door een hoger aantal verlengingen van grafrechten en begravingen.

Taakveld 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</i>					
Lasten	10.599	20.034	16.474	17.106	-632
Ruimtelijke ordening	391	338	401	369	32
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.368	16.581	12.939	13.076	-137
Wonen en bouwen	2.840	3.115	3.134	3.661	-527
Baten	10.460	18.708	15.372	17.423	2.051
Ruimtelijke ordening	1	50	50	47	-3
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.453	16.346	12.720	13.936	1.216
Wonen en bouwen	3.006	2.312	2.601	3.439	838
Saldo	-140	-1.326	-1.103	317	1.419

Lasten

Ruimtelijke ordening (lagere lasten € 32.000)

- Doordat veel kosten in 2020 van bestemmingsplannen voor rekening zij gekomen voor of de initiatiefnemers of binnen projecten is in 2020 een groot deel van het budget (nog) niet besteed. Gezien de verwachte (extra) benodigde inzet in 2021 is verzocht een bedrag van € 51.000 via resultaatbestemming mee te nemen naar het volgende jaar.
- Door een verschuiving van de bijdrage aan de GRD tussen de taakvelden ruimtelijke ordening en bestuur resteert op dit taakveld een overschrijding (van € 25.000).

Grondexploitatie, niet bedrijventerreinen (hogere lasten € 137.000)

- Doordat minder inzet van het gemeentelijk apparaat noodzakelijk was zijn minder loonkosten en overhead doorbelast aan de actieve grondexploitatie complexen, groot € 47.000
- Het complex Centrumplan loopt een jaar langer waardoor de kosten iets hoger worden. Een extra storting in de verliesvoorziening van € 90.000 is hierdoor noodzakelijk.

Wonen en bouwen (hogere lasten € 527.000)

- Er is € 45.000 minder uitgegeven aan de implementatie van de omgevingswet. De invoering van de wet is een aantal keer uitgesteld. Hierdoor zijn de geplande uitgaven niet gehaald. Voor de werkzaamheden die de gemeente moet uitvoeren voor de implementatie van de wet geldt dat deze op schema liggen.
- Het budget wijkgericht werken is bedoeld voor het organiseren van allerlei activiteiten zoals: 75 jaar vrijheid, Actief in de herfst. PUP, Goed idee voor de wijk, initiatieven en seniorenfeest Wilgendonk.
Met name door Covid-19 en de richtlijnen die gehanteerd moeten worden hebben de activiteiten niet of op andere (beperkte) wijze doorgang gevonden of er zijn nauwelijks aanvragen gedaan. Een voordeel van € 60.000
- Overschrijding van € 30.000 bij de post gemeentelijk woningen omdat ten behoeve van het administratief/ financieel beheren van de gemeentelijke vastgoedportefeuille ondersteuning is ingehuurd.
- Met name door een lager aantal behandelde dossiers ten behoeve van voorrang wonen is het budget onderschreden met € 14.000.
- Voor de onderdelen bouwbeleid en Wabo is, als gevolg van door corona minder uitgevoerde werkzaamheden, een overschot ontstaan van € 65.000. Voor dit bedrag is een voorstel tot resultaatbestemming gedaan om in te kunnen zetten voor intensivering in 2021 en verwachte invoeringskosten van de Omgevingswet.
- De boekwaarde van de kavel bestemd voor de bouw van het nieuwe politiebureau is vanwege de verkoop als last genomen. Deze kosten worden gedekt door de grondopbrengst.

Baten

Grondexploitatie, niet bedrijventerreinen (hogere baten € 1.216.000)

- De extra inkomsten zijn tot stand gekomen door de tussentijdse winstname bij het complex Land van Matena en het positieve saldo bij het afsluiten van het complex Sportcentrum.

Wonen en bouwen (hogere baten € 838.000)

- Meer ingravingen en gebruik van gemeentegrond hebben gezorgd voor een hogere vergoeding.
- Onttrekking voorziening woningcompensatie € 5.000.
- De grondverkoop van de grond bestemd voor de bouw van het nieuwe politiebureau zorgt voor hogere opbrengst van € 700.000. Deze middelen zijn in 2020 ingezet voor de dekking van de aankoopkosten van de kavel

6. Overzicht incidentele baten en lasten

Hiervoor is reeds in de Toelichting op het overzicht lasten en baten Jaarrekening aangegeven of er sprake is van incidentele lasten en baten. Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot en ook in wat alsnog – na einde van het begrotingsjaar - bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele last dan wel baat is gesignaleerd.

Incidentele lasten

	Begroting 2020 (voor wijziging)	Mutatie begroting 2020	Begroting 2020 (na wijziging)	Realisatie 2020
0 Bestuur en ondersteuning	602	394	996	108
1 Veiligheid	0	59	59	-108
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	0	-141	-141	34
3 Economie	125	1.982	2.107	94
4 Onderwijs	693	-307	386	-32
5 Sport, cultuur en recreatie	0	378	378	509
6 Sociaal domein	282	5.762	6.044	-2.052
7 Volksgezondheid en milieu	100	266	366	31
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	425	-3.560	-3.135	632
9 Algemene dekkingsmiddelen	0	6.100	6.100	-845
Mutaties reserves	195	28.294	28.489	0
Totaal incidentele lasten	2.422	39.227	41.649	-1.627

Incidentele baten

	Begroting 2020 (voor wijziging)	Mutatie begroting 2020	Begroting 2020 (na wijziging)	Realisatie 2020
0 Bestuur en ondersteuning	0	-30	-30	43
1 Veiligheid	0	60	60	13
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	0	65	65	-28
3 Economie	0	1.419	1.419	-60
4 Onderwijs	0	-281	-281	2
5 Sport, cultuur en recreatie	0	148	148	73
6 Sociaal domein	0	4.848	4.848	-1.367
7 Volksgezondheid en milieu	0	-77	-77	6
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	-3.337	-3.337	2.051
9 Algemene dekkingsmiddelen	0	28.998	28.998	475
Mutatie reserves	1.724	6.626	8.350	-446
Totaal incidentele baten	1.724	38.439	40.163	762

Effect van overzicht incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingsaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. Hieronder een overzicht waarbij we de eindcijfers van incidentele baten en lasten betrekken bij het overzicht met de cijfers van de (totale) lasten en baten.

Presentatie structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)

	2020
Saldo baten en lasten	23.505
Toevoegingen en onttrekking aan reserves	-20.889
Begrotingssaldo na bestemming	2.616
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.616
Structureel rekeningsaldo	0

7. Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoeging aan de reserve	Begroting 2020 (na wijziging)	Waarvan structureel	Realisatie 2020	Waarvan structureel
<u>Bestuur en ondersteuning</u>				
Algemene reserve	27.634	0	27.634	0
Bestemmingsreserve coronacrisis	810	0	810	0
Toevoeging Bestuur en ondersteuning	28.444	0	28.444	0
<u>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</u>				
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning	45	0	45	0
orde n i n g en stedelijke vernieuwing	45	0	45	0
Totaal toevoegingen aan de reserves	28.489	0	28.489	0

Onttrekking aan de reserves	Begroting 2020 (na wijziging)	Waarvan structureel	Realisatie 2020	Waarvan structureel
<u>Bestuur en ondersteuning</u>				
Algemene reserve	7.179	0	7.029	0
Bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid	602	0	342	0
Onttrekking Bestuur en ondersteuning	7.781	0	7.371	0
<u>Sport, cultuur en recreatie</u>				
Bestemmingsreserve kapitaallasten	128	128	128	128
Onttrekking sport, cultuur en recreatie	128	128	128	128
<u>Sociaal domein</u>				
Egalisatiereserve rijksstromen taakmutaties	112	0	81	0
Onttrekking Sociaal domein	112	0	81	0
<u>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</u>				
Reserve stedelijke vernieuwing	25	0	20	0
Onttrekking Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	25	0	20	0
Totaal onttrekkingen aan de reserves	8.046	128	7.600	128

Toelichting

Het structurele deel van toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves bestaat uit :

- Een deel van de kapitaallasten van het sportcentrum en gemeentehuis ter grootte van € 128.000.

8. Analyse begrotingsafwijking en begrotingsrechtmatigheid

De rechtsmatigheidscontrole is gebaseerd op de Gemeentewet. In het “Besluit accountantscontrole decentrale overheden” zijn nadere regels gesteld met betrekking tot de reikwijdte van en de verslaggeving over de rechtmatigheid als onderdeel van de accountantscontrole van jaarrekeningen van gemeenten. Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole is het belangrijk dat de geldende regeling duidelijk vastligt. Het college is primair verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving en moet dus permanent inzicht hebben in de van toepassing zijnde relevante wet- en regeling. Om die reden is voor de controle 2020 als eerst het normenkader geactualiseerd. Het normenkader is door het college vastgesteld en ter kennisname van de Raad gebracht.

De gemeente heeft, vanwege het niet verplichte karakter, geen afzonderlijk controleprotocol. Voor de tolerantiegrenzen is aangehaakt bij de inhoud van de Kadernota 2016 (4.2.2. Toleranties).

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium wordt in de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) als volgt beschreven;

“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 niet alleen het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag en het begrotingsjaar van belang zijn”.

De controles hebben plaatsgevonden op de volgende terreinen: programma's, investeringsbudgetten, reserves, dotaties aan voorzieningen en kapitaallasten.

Programma's: Bij de controle op het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. Controle heeft plaatsgevonden op mogelijke overschrijdingen van de lasten. Het autorisatieniveau van budgetten is in artikel 5 van de financiële verordening 2018 als volgt beschreven:

“De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per taakveld, het overzicht algemene dekkingsmiddelen en de mutaties in de reserves.”

“Het college stuurt bij, al dan niet na informeren van de raad, als het college verwacht dat de lasten van een taakveld de geautoriseerde lasten of de investeringsuitgaven de geautoriseerde investeringsbudgetten dreigen te overschrijden of de baten de geautoriseerde baten van een taakveld dreigen te onderschrijden. Daarbij kan het college binnen een programma begrote baten en lasten van taakvelden verschuiven.

In artikel 6 van de financiële verordening 2018 is over tussentijdse informatie onderstaande opgenomen.

“In de tussenrapportage worden incidentele en structurele afwijkingen van de baten en de lasten van taakvelden en investeringsbudgetten in de begroting groter dan € 25.000 toegelicht.”

Investeringsbudgetten: gecontroleerd wordt of investeringsbudgetten binnen de ramingen zijn gebleven.

Reserves: gecontroleerd is of de mutaties in de bestemmingsreserves zijn verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begrotingswijzigingen is vastgesteld. Dit voor zowel stortingen als onttrekkingen.

Dotaties aan voorzieningen: mutaties in voorzieningen moeten zijn onderbouwd. De storting in een personele voorzieningen zoals bijvoorbeeld de pensioenvoorziening van de wethouders wordt

actuarieel berekend. Controle heeft plaatsgevonden of de hoogte van de storting binnen de vastgestelde raming is gebleven.

Kapitaallasten: over nieuwe investeringen worden kapitaallasten berekend. Deze bestaan uit rente en afschrijving en gaan in een jaar na ingebruikname. Van de afgesloten investeringsbudgetten 2019, eerste lasten in 2020, is beoordeeld of een juiste berekening heeft plaatsgevonden. Dus wijze, looptijd en hoogte van de rente zoals vastgelegd in o.a. de financiële verordeningen.

Bevindingen

Naar aanleiding van de uitgevoerde controles kan in het kader van de (begrotings)rechtmatigheid het volgende worden vermeld.

Lasten programma's

Formeel zijn overschrijdingen van de door de raad vastgestelde budgetten niet toegestaan. Echter, als deze binnen het gemeentelijk beleid passen en/of worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten en herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen, zullen deze niet in het oordeel van de accountant worden betrokken. Dit geldt niet voor overschrijdingen op posten die:

1. niet binnen het gemeentelijk beleid passen en waarvoor, tegen beter weten in, geen voorstel tot begrotingswijziging is gedaan;
2. weliswaar passen in het gemeentelijk beleid, maar waarvan ondubbelzinnig vast staat (oordeel accountant) dat deze ten onrechte niet gesignaleerd zijn, en waarvoor dus ook geen voorstel voor aanvullende middelen zijn aangevraagd.

Hieronder worden overschrijdingen op taakvelden toegelicht en beoordeeld op rechtmatigheid. Afwijkingen kleiner dan € 25.000 worden conform de Financiële verordening verder niet toegelicht.

Bestuur en ondersteuning

Het totale budget van dit programma wordt niet overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Taakveld Bestuur (hogere lasten € 147.000)

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een aanvullende storting in het pensioenfonds voor wethouders. Dit is in lijn met gemeentelijk beleid.

Treasury (hogere lasten € 115.000)

Dit betreft hogere toegerekende rente van de grondexploitatie. De besteding is in lijn met gemeentelijk beleid.

OZB-woningen (hogere lasten € 75.000)

Van de GR Drechtsteden is de voorlopige jaarrekening 2020 ontvangen. Vanuit het organisatiedeel Gemeentelijke Belastingdienst Drechtsteden wordt op dit taakveld een nadeel gemeld en is met name ontstaan door een hogere storting in de voorziening dubieuze belastingdebiteuren. De besteding is in lijn met gemeentelijk beleid.

OZB – niet woningen (hogere lasten € 18.000)

Belasting overige (hogere lasten € 5.000)

Veiligheid

Er zijn geen overschrijdingen op taakvelden.

Verkeer, vervoer en waterstaat

Het totale budget van dit programma wordt met € 34.000 overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Verkeer en vervoer (hogere lasten € 52.000)

Tegenover deze hogere lasten van schademeldingen staan ook extra inkomsten uit onder andere schade-uitkeringen, per saldo € 21.000 en valt daarmee de rapportagetolerantie van € 25.000. Daarnaast is er in verband met de nieuwbouw van de gemeentewerf sprake van dubbele huisvestingskosten, groot € 27.000. Tussentijds bijstellen is op basis van de financiële verordening niet nodig.

Economische havens en waterwegen (hogere lasten € 8.000)

Openbaar vervoer (hogere lasten € 13.000)

Economie

Het totale budget van dit programma wordt met € 94.000 overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Economische ontwikkeling (hogere lasten € 128.000)

De hogere lasten in het taakveld economische ontwikkeling komt door meer uitgevoerd/ onvoorzien onderhoud aan de gemeentelijke panden (o.a. Veerpromenade 13) en het lagere verkoopresultaat van het pand Westeind 11-15, Westeind 19/19a, Erasmusplein 2 t/m 28. Dit past in lijn met gemeentelijke beleid om niet strategisch vastgoed te verkopen.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (lagere lasten € 46.000).

Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (hogere lasten € 13.000)

Onderwijs

Het totale budget van dit programma wordt niet overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Onderwijshuisvesting (hogere lasten € 24.000)

Sport, cultuur en recreatie

Het totale budget van dit programma wordt met € 509.000 overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Sportaccommodaties (hogere lasten € 63.000)

Dit betreft niet te declareren vergoedingen van het sportcentrum als gevolg van de coronacrisis. De raad is op de hoogte gehouden door middel van raadsinformatiebrieven hierover.

Media (hogere lasten € 612.000)

In het voormalige pand van de bibliotheek zijn plannen gemaakt om zorgwoningen te realiseren. Het betreffende vastgoed zal voor de verdere uitwerking verkocht worden aan Woonkracht 10. Op basis hiervan moet volgens de voorschriften van de BBV de boekwaarde afgewaardeerd worden tot de verkoopprijs. Betreft toepassen wet – en regelgeving. De raad is per raadsinformatiebrief 16 maart 2021 hiervan op de hoogte gebracht met de verwerking in de jaarrekening 2020 op grondslag waarvan de afboeking dient plaats te vinden.

Sociaal Domein

Het totale budget van dit programma is per saldo met € 2.052.000 onderschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (hogere lasten € 17.000)

Maatwerkdienstverlening 18+ (hogere lasten € 305.000)

Deze overschrijding betreft de resultaatbepaling uit de Jaarstukken 2020 van de Sociale Dienst Drechtsteden. De meerkosten betreffen huishoudelijke ondersteuning en het kortdurend verblijf en zijn in lijn met gemeentelijk beleid.

Geëscaleerde zorg 18+ (hogere lasten € 4.000)

Geëscaleerde zorg 18- (hogere lasten € 15.000)

Volksgezondheid en milieu

Het totale budget van dit programma wordt per saldo met € 31.000 overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Afval (hogere lasten € 233.000)

Om de afvalscheiding te stimuleren exploiteert de gemeente een aantal zogenaamde milieuparken. In 2020 is meer onderhoud uitgevoerd om de bedrijfszekerheid te kunnen waarborgen. Dit past in lijn met gemeentelijk beleid.

Begraafplaatsen en crematorium (hogere lasten € 16.000)

Riolering (hogere lasten € 10.000)

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het totale budget van dit programma wordt niet overschreden. Op taakveldniveau zijn de volgende afwijkingen zichtbaar.

Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (hogere lasten € 137.000)

Wordt veroorzaakt door storting in voorziening complex Centrumplan. Dit past in lijn met gemeentelijk beleid.

Conclusie

De overschrijdingen zijn rechtmatig, doordat op programmaniveau geen overschrijding is, overschrijdingen niet tussentijds gemeld hoefden te worden of dat tegenover hogere lasten ook hogere inkomsten staan.

Investeringsbudgetten

In 2020 is één krediet met € 37.000 overschreden. Dit houdt verband met ingezette werkzaamheden reconstructie riool 2021. Het investeringskrediet, groot € 2,4 mln., is begroot in 2021 en wordt hiermee verrekend.

Oordeel

De overschrijding wordt hierdoor gezien als rechtmatig.

Mutatie reserves

Er zijn geen hogere stortingen in en onttrekkingen aan reserves.

Oordeel

De verwerking is rechtmatig.

Dotaties voorzieningen

Bij jaarrekening worden voorzieningen geactualiseerd en onderbouwd. Wanneer de gewenste omvang niet op orde is worden voorzieningen aangevuld. Dit heeft bij de voorziening pensioenverplichting wethouders, de voorziening personele verplichtingen en de voorziening dubieuze debiteuren plaatsgevonden. De voorzieningen zijn voldoende onderbouwd.

Oordeel

De dotaties in voorzieningen zijn rechtmatig.

Kapitaallasten

Conform de nota Waarderen en afschrijven wordt begonnen met afschrijven van de activa het jaar na ingebruikname. Op basis van de in 2019 afgesloten investeringsbudgetten zijn de kapitaallasten berekend en gecontroleerd op looptijd, wijze van afschrijving en gehanteerde rente.

Oordeel

De kapitaallasten zijn rechtmatig berekend.

Interne controle op rechtmatigheid.

Interne controle 2020 heeft plaatsgevonden op basis van omvang en complexiteit per financiële stroom. In 2020 zijn controles uitgevoerd met betrekking tot de volgende processen: Inkoop en aanbesteding, grondexploitaties, omgevingsvergunningen, subsidies en overige opbrengsten.

Van bovenstaande onderdelen zijn de uitgevoerde controles zichtbaar vastgelegd en de bevindingen gecommuniceerd. De bevindingen worden opgepakt bij de optimalisering van de processen in 2021. Resumerend kan op basis van de uitgevoerde controle geconcludeerd worden dat op inkoop financiële onrechtmatigheden zijn geconstateerd in de processen die vallen onder het normenkader.

Recapitulatie fouten en onzekerheid betreffende het getrouwe beeld en rechtmatigheid

Onderdeel	Fouten	Onzekerheid	Fouten en onzekerheid
Getrouwheid			
Begrotingsrechtmatigheid			
Voorwaardencriterium			
Totaal fouten/onzekerheden getrouwe beeld/rechtmatigheid	€ 0	€ 0	€ 0

Financieel overzicht per programma

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Bestuur en ondersteuning</i>			
Lasten	49.865	51.517	-1.652
Bestuur	2.404	2.551	-147
Burgerzaken	889	851	39
Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0
Overhead	11.907	10.926	981
Treasury	5.489	5.603	-115
OZB woningen	54	129	-75
OZB niet-woningen	186	204	-18
Parkeerbelasting	0	0	0
Belastingen overig	0	5	-5
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0
Overige baten en lasten	219	142	77
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
Mutaties reserves	28.489	28.489	0
Resultaat van de rekening van baten en lasten	228	2.616	-2.388
Baten	92.744	92.815	71
Bestuur	0	2	2
Burgerzaken	284	325	41
Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0
Overhead	405	524	119
Treasury	28.628	28.619	-9
OZB woningen	3.840	3.865	25
OZB niet-woningen	2.129	2.146	17
Parkeerbelasting	43	50	8
Belastingen overig	1.000	1.000	0
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	48.352	48.590	238
Overige baten en lasten	18	94	77
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
Mutaties reserves	8.046	7.600	-446
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
Saldo	42.879	41.298	-1.581

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Veiligheid</i>			
Lasten	2.835	2.728	108
Crisisbeheersing en brandweer	2.164	2.135	29
Openbare orde en veiligheid	672	593	78
Baten	224	237	13
Crisisbeheersing en brandweer	224	228	4
Openbare orde en veiligheid	0	9	9
Saldo	-2.611	-2.491	120

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Verkeer, vervoer en waterstaat</i>			
Lasten	4.790	4.824	-34
Verkeer en vervoer	3.650	3.702	-52
Parkeren	879	840	39
Recreatieve havens	0	0	0
Economische havens en waterwegen	105	112	-8
Openbaar vervoer	156	169	-13
Baten	800	772	-28
Verkeer en vervoer	79	108	29
Parkeren	579	520	-58
Recreatieve havens	0	0	0
Economische havens en waterwegen	143	144	1
Openbaar vervoer	0	0	0
Saldo	-3.990	-4.052	-62

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Economie</i>			
Lasten	4.850	4.944	-94
Economische ontwikkeling	3.471	3.599	-128
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.087	1.041	46
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	291	305	-13
Economische promotie	1	0	1
Baten	3.993	3.933	-60
Economische ontwikkeling	2.694	2.637	-57
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	940	940	0
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	323	328	5
Economische promotie	36	28	-8
Saldo	-857	-1.011	-154

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Onderwijs</i>			
Lasten	2.420	2.389	32
Openbaar basisonderwijs	189	188	1
Onderwijshuisvesting	1.063	1.087	-24
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.168	1.114	54
Baten	319	321	2
Openbaar basisonderwijs	0	0	0
Onderwijshuisvesting	20	23	3
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	299	298	-1
Saldo	-2.102	-2.068	34

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Sport, cultuur en recreatie</i>			
Lasten	7.961	8.470	-509
Sportbeleid en activering	250	216	34
Sportaccommodaties	2.422	2.485	-63
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.514	1.394	120
Musea	37	25	11
Cultureel erfgoed	0	0	0
Media	595	1.207	-612
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.143	3.143	0
Baten	1.080	1.153	73
Sportbeleid en activering	0	4	4
Sportaccommodaties	738	785	47
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	118	129	11
Musea	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	0	0
Media	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	224	235	11
Saldo	-6.881	-7.317	-436

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil
<i>Sociaal domein</i>			
Lasten	37.904	35.852	2.052
Samenkracht en burgerparticipatie	2.805	2.604	201
Wijkteams	1.775	1.749	26
Inkomensregelingen	14.461	12.650	1.811
Begeleide participatie	2.154	2.254	-99
Arbeidsparticipatie	1.693	1.418	275
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	495	513	-17
Maatwerkdienstverlening 18+	6.629	6.933	-305
Maatwerkdienstverlening 18-	6.476	6.297	179
Geëscaleerde zorg 18+	290	294	-4
Geëscaleerde zorg 18-	1.125	1.140	-15
Baten	13.509	12.142	-1.367
Samenkracht en burgerparticipatie	835	859	24
Wijkteams	0	0	0
Inkomensregelingen	11.834	10.304	-1.530
Begeleide participatie	40	42	2
Arbeidsparticipatie	0	0	0
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0
Maatwerkdienstverlening 18+	0	1	1
Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18+	800	936	136
Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Saldo	-24.396	-23.710	686

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Volksgezondheid en milieu</i>			
Lasten	8.752	8.784	-31
Volksgezondheid	1.346	1.338	8
Riolering	1.791	1.801	-10
Afval	4.070	4.303	-233
Milieubeheer	1.204	984	220
Begraafplaatsen en crematoria	342	358	-16
Baten	7.812	7.818	6
Volksgezondheid	319	320	1
Riolering	2.558	2.475	-83
Afval	4.438	4.475	37
Milieubeheer	139	108	-30
Begraafplaatsen en crematoria	358	440	82
Saldo	-941	-966	-25

Omschrijving (-/- = nadelig) Bedragen x €1.000	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verschil
<i>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</i>			
Lasten	16.474	17.106	-632
Ruimtelijke ordening	401	369	32
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	12.939	13.076	-137
Wonen en bouwen	3.134	3.661	-527
Baten	15.372	17.423	2.051
Ruimtelijke ordening	50	47	-3
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	12.720	13.936	1.216
Wonen en bouwen	2.601	3.439	838
Saldo	-1.103	317	1.419

9. Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2020 gemeente Papendrecht

De WNT is van toepassing op gemeente Papendrecht. Het voor gemeente Papendrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Bezoldigingsmaximum lokale overheden

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	RM van Netten	P Naeije	JM Ansems	CGM Bus
Functiegegevens	Secretaris	Waarnemer secretaris	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/04	01/05 - 13/09	14/09 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,944
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	36.027	34.300	31.199	83.439
Beloningen betaalbaar op termijn	6.410	5.926	5.562	15.222
<i>Subtotaal</i>	<i>42.437</i>	<i>40.226</i>	<i>36.761</i>	<i>98.661</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.451	74.689	59.861	189.833
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	42.437	40.226	36.761	98.661
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Rm van Netten	N.v.t.	N.v.t.	CGM Bus
Functiegegevens	Secretaris			Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01/2019 - 31/12/2019			01/01/2019 - 31/12/2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0			0,944
Dienstbetrekking?	ja			ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.312			83.590
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034			13.726
<i>Subtotaal</i>	<i>123.346</i>			<i>97.316</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000			183.222
Bezoldiging	123.346			97.316

SISA – Bijlage bij de jaarrekening



Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			3	€ 1.140	€ 1.140	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 135.800	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
			1 2019-621264	€ 108.474	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 2019-621264	€ 108.474		Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgeworpen reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 191.242	€ 20.250	€ 47.359	€ 392.008		
			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 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 (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding Gemeenten	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)					
			Aard controle R Indicator: F1/01					
			€ 27.076					
			Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	Aard controle R Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Aard controle D1 Indicator: F1/06	Aard controle R Indicator: F1/07
			1 UWHS170084	€ 13.538	Nee	Nee	Nee	€ 262.207
			2 UWHS170085	€ 13.538	Nee	Nee	Nee	€ 172.153

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Baten (jaar T) Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019	Hiervoor 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	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
			1 060590 Gemeente Papendrecht	€ 6.545.245	€ 106.910	€ 356.456	€ 1.355	€ 30.996
			Hiervoor verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
			1 060590 Gemeente Papendrecht	€ 0	€ 93.149	€ 35.352	€ 0	€ 415.328
			Hiervoor verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
			I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14				
			1 060590 Gemeente Papendrecht	€ 6.183				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Nee					
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019	Hiervoor 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 onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01	Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06
			1 060590 Gemeente Papendrecht	€ 32.431	€ 0	€ 28.317	€ 7.788	€ 6.090
			Hiervoor 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. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10		
			1 060590 Gemeente Papendrecht	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	€ 0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0			Nee	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	0	0			Nee	
		Kopie regeling		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld					
				Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 43.885	-€ 9.003					
		Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen		Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 SPLIK20-803028	€ 52.888	€ 52.888	€ 0	€ 0		
		Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)		Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11			
			1 SPLIK20-803028	€ 52.888	€ 52.888	121%			

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht restant investeringsbudgetten per 31-12-2020

Omschrijving	Raming	Werkelijk	Over-schrijding	Onder-schrijding	Nog beschikbaar	Code
Poldermolen 8; vloerafwerking 2017	28.000	-	-	28.000	-	A
Poldermolen 8; vervanging liften 2017	33.000	-	-	33.000	-	A
Bouw brandweerkazerne	4.494.154	2.038.087	-	2.456.067	2.456.067	C
Bouw brandweerkazerne (inkomsten)	-4.550.000	-	-	-4.550.000	-4.550.000	C
Civiele kunstwerken 2018	244.445	-	-	244.445	244.445	C
Civiele kunstwerken 2019	33.028	-	-	33.028	-	A
Civiele kunstwerken 2020	714.339	430.491	-	283.848	283.848	C
Verbouwing gemeentewerf 2018	973.899	871.998	-	101.901	101.901	C
Verbouwing gemeentewerf (inkomsten)	-89.608	-101.602	-	11.994	11.994	C
Slobbengors Industrieweg	250.988	96.186	-	154.802	154.802	C
Slobbengors Industrieweg (inkomsten)	390.224	-	-	390.224	390.224	C
Asfaltwerken 2019	137.934	36.763	-	101.171	101.171	C
Asfaltwerken 2020	398.652	281.751	-	116.901	116.901	C
Aansluiting Burgemeester Keizerweg 26	582.967	37.270	-	545.697	545.697	C
OVL vervangingsplan armaturen 2020	40.000	8.987	-	31.013	31.013	C
Parkeergarage De Meent, vloer 2019	58.250	-	-	58.250	-	A
Parkeergarage De Overtoom, vloer 2019	79.931	1.834	-	78.097	78.097	C
70021422 - De Meent schrobmachine 2020	55.000	25.368	-	29.632	29.632	B
Dakrenovatie loods jachthaven	50.000	-	-	50.000	50.000	D
Dakrenovatie Veerpromenade 13	40.000	-	-	40.000	40.000	B
Uitbreiding huisvesting Viermaster- permanent	491.793	-	-	491.793	-	A
Inrichting Kunstdepot (2019)	25.681	20.643	-	5.038	-	A
Zonnepanelen op het Sportcentrum	100.000	49.953	-	50.047	50.047	B
Gymzaal Stellingmolen 182; sanitaire voorz. 2017	60.000	48.326	-	11.674	11.674	B
Gymzaal Stellingmolen 182; vloerafwerking 2021	20.000	6.963	-	13.037	-	A
Sportveld (gras) Slobbengors 2020	36.000	-	-	36.000	36.000	D
Sportveld (gras) Oostpolder 2020	36.000	-	-	36.000	36.000	D
Lichtplan theater 2019	160.000	-	-	160.000	160.000	D/C
Uitbreiding schoolgebouw Moerbeihof	889.400	750.000	-	139.400	139.400	C
Vervanging kozijnen Rozenstraat 36	300.000	166.795	-	133.205	-	A
Speelplaatsen 2020	40.000	36.049	-	3.951	3.951	B
Invoeren basisregistratie 2014	22.787	-	-	22.787	22.787	B
Regionaal beheerssysteem 2016; 3 componenten	41.798	9.068	-	32.730	32.730	C
Grond Politiebureau	26.114	4.448	-	21.666	-	A
Sloop Douwes Dekkerlaan 3-5	60.000	-	-	60.000	60.000	D
Ontwikkeling gebied P.C. Hoofflaan 180	50.000	-	-	50.000	50.000	D
Aankoop grond van der Palmpad gebied	93.062	83.211	-	9.851	-	A
Vervanging dakbedekking Erasmusplein	150.000	-	-	150.000	-	A
Stroomz gevel gemeentehuis/Marktplein 2019	5.000	4.944	-	56	-	A
Vervanging kraan werf (2018)	51.000	50.294	-	706	-	A
Slobbengors / park	178.556	28.195	-	150.361	150.361	C
Slobbengors / park (inkomsten)	-385.541	-	-	-385.541	-385.541	C
PROJ Reconstructies riool rest projecten 2016	362.663	361.484	-	1.179	-	A
PROJ Reconstructies riool jaar 2017	1.312.908	1.343.454	-	-30.546	-30.546	C
PROJ Reconstructies riool jaar 2018	1.086.467	812.457	-	274.010	274.010	C
PROJ Reconstructies riool jaar 2019	882.978	882.978	-	-	-	A
PROJ Reconstructies riool jaar 2020	2.563.400	769.499	-	1.793.901	1.793.901	C
PROJ Reconstructies riool jaar 2021	50.000	87.222	-37.222	-	-37.222	C
Ruimen graven 2017	15.211	-	-	15.211	-	A
TOTAAL	12.690.480	9.243.116	-37.222	3.484.586	2.453.343	

Verklaring code

- A. Investerings die worden afgesloten
- B. Investerings die zijn uitgevoerd waarvan de financiële afwikkeling nog moet plaatsvinden
- C. In uitvoering zijnde investeringen
- D. Investerings die in voorbereiding zijn
- E. Investerings waarvan de voorbereiding nog moet worden opgestart

Bijlage 2 Bestemming gerealiseerd resultaat

Het gepresenteerde resultaat van baten en lasten 2020 volgt uit genomen besluiten 2020. Basis van deze besluiten betreffen de planning en control producten: jaarrekening 2020, Programmabegroting 2020 en de Eerste en Tweede Concernrapportage 2020.

In het voorstel tot resultaatbestemming 2020 is een lijst opgesteld met adviezen voor een mogelijke bestemming, inclusief verrekeningen met reserves. De gemeenteraad besluit uiteindelijk over de definitieve bestemming.

Bij de Tweede Concernrapportage 2020 werd uitgegaan van een voordelig resultaat van € 228.000 na bestemming. Het verwachte rekeningssaldo 2020 na bestemming, rekening houdend met het bijbehorende ontwerp raadsbesluit, is € 3.010.000 voordelig.

Bestemming gerealiseerd resultaat 2020	Voorstel	
	Baten	Lasten
Voordelig resultaat baten en lasten 2020	2.616.000	
<u>Algemene reserve</u>		
Onverdeeld resultaat 2020		3.010.000
Opleidingsbudget		30.000
Duurzaamheidsagenda		180.000
Algemene voorziening WMO en Jeugd		140.000
Evenementen		60.000
Inburgering nieuwkomers		65.000
Rekenkamer (functie)		15.000
Handhaving		52.000
Ondermijning		33.000
Bestemmingsplannen		51.000
Bouwbeleid en Wabo		65.000
Grafrechten		81.000
Saneren grond Schooldwarsstraat		50.000
Beschermd wonen		135.000
<u>Risicoreserve grondexploitatie</u>		
Storting winstneming grondexploitatie Land van Matena		846.000
Storting winstneming grondexploitatie Sportcentrum		363.000
Onttrekking ten gunste van de verliesvoorziening	80.000	
Vrijval risicoreserve grondexploitatie	2.629.000	
<u>Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning</u>		
Aanvullende storting		47.000
<u>Bestemmingsreserve Corona</u>		
Storting coronasteunpakket decembercirculaire 2020		102.000
Voorstel resultaatbestemming Programmarekening 2020	5.325.000	5.325.000

Hierna worden de voorstellen toegelicht.

Algemene reserve

Onverdeeld resultaat

Jaarlijks wordt voorgesteld om een deel van het resultaat te reserveren. Dit kan op basis van gemeentelijk beleid of voor een specifiek doel.

Bestemmingen

Opleidingsbudget

Vanwege de coronacrisis zijn in 2020 diverse opleidingen niet doorgegaan. Naast de verplichte opleidingen en trainingen betrof dit ook opleidingen in het kader van persoonlijke ontwikkeling. We merken een inhaalslag in de opleidingswensen voor 2021. De verplichte opleidingen dienen alsnog te worden gevolgd en de opleidingen in het kader van persoonlijke ontwikkelingen worden soms fysiek en soms online gegeven. Tevens is een medewerkersprogramma van start gegaan met daarbij diverse organisatie brede opleidingen. Het reguliere opleidingsbudget voor 2021 is op basis van alle wensen die zijn geïnventariseerd daarom nu nagenoeg op. Met het toekennen van de resultaatbestemming verwachten we tegemoet te komen aan de diverse wensen die naar verwachting nog zullen komen in 2021.

Duurzaamheidsagenda

Met betrekking tot het CO2 neutraal maken van de gemeentelijke organisatie is in 2020 een goede start gemaakt met het in beeld brengen van de huidige CO2 footprint van de organisatie. Vervolgens zijn diverse vervolgoopdrachten uitgezet m.b.t. advies over verstandige verduurzamingskeuzes voor het gemeentelijk vastgoed en openbare verlichting. De kosten van rapportage komen ten laste van het budget in 2021. Ook zijn in 2020 voorbereidingen getroffen voor het overstappen naar elektrisch rijden voor de BOA's. De uitvoering hiervan vindt in 2021 plaats, de kosten zullen in 2021 genomen worden.

Met betrekking tot de agenda duurzaamheid is goede voortgang geboekt op de activiteiten uit het college-actieprogramma. Een deel van het werk is verzet door de trainees, waardoor het niet nodig bleek om de gevraagde fte in te vullen. Daarnaast is er een lopende verplichting voor het visualiseren van de agenda duurzaamheid t.b.v. communicatie met de inwoners. Door corona lagen is het project vertraagd. Een groot deel van de kosten komt derhalve in 2021.

Naast bovengenoemde lopende verplichtingen uit 2020, is het voorstel om van het resterende budget verduurzamingsmaatregelen voor de gemeentelijke organisatie c.a. te financieren. Deze duurzaamheidsmaatregelen zijn niet allemaal vrijblijvend. Een voorstel voor een maatregelenpakket wordt momenteel als onderdeel van de routekaart CO2 neutrale gemeentelijke organisatie opgesteld.

Algemene voorziening WMO en Jeugd

Als gevolg van de Covid-19 heeft de uitvoering van een aantal maatregelen vertraging opgelopen dan wel is later opgestart dan was voorgenomen. Zo is onder meer vanuit de Uitvoeringsagenda Jeugd(hulp) 2020 later gestart met de inzet van een Zorgregisseur Jeugdhulp om meer regie te krijgen op de regionale zorgmarkt, heeft de herijkte inzet van jeugdhulp bij huisartsen vertraging opgelopen en is meer tijd benodigd om te komen tot samenwerkingsafspraken tussen het onderwijs en de jeugdhulp. Hiernaast is gestart met het voeren over wonen en zorg met onder andere Woonkracht10 en zorgaanbieders. Het heeft echter, mede door Covid-19, langer geduurd om vanuit deze gesprekken te komen tot concrete acties zoals het uitvoeren van een woonzorganalyse.

Evenementen

Vanwege corona(maatregelen) zijn evenementen als het zomer- en winterevenement niet doorgestaan of hebben in zeer beperkte vorm digitaal plaatsgevonden. Voor 2021 wordt verwacht, dat in het komend najaar mogelijkheden zijn om op beperkte schaal (al dan niet met/onder de nodige restricties) evenementen (voor de jeugd) te organiseren. In 2021 zal ook verder vorm worden gegeven aan de ontwikkeling van evenementenbeleid.

Inburgering nieuwkomers

Vanuit het Rijk is in 2020 voor de invoeringskosten van de Wet inburgering € 65.000 ontvangen. Door uitstel van deze wet vindt invoering en implementatie in 2021 verder plaats.

Rekenkamer (functie)

Door herijking van de visie op de rekenkamerfunctie en de effecten van corona zijn de uit te voeren werkzaamheden vertraagd. Deels heeft vertraging ook te maken met de nog in te vullen vacatures leden van de rekenkamercommissie.

Handhaving

In 2020 waren controles nauwelijks mogelijk door de coronavirus, wat heeft geleid tot onderbesteding van het budget. Naast deze controle zijn ontwikkelingen gaande voor wat betreft de huisvesting van arbeidsmigranten, wat mogelijk tot meer handhaving leidt. zal leiden.

Zodra de maatregelen het weer toelaten, zal getracht worden de ontstane achterstanden in te lopen. Voor mogelijk extra inzet wordt verzocht het restant te bestemmen voor 2021.

Ondermijning

Niet alle geplande activiteiten 2020 hebben plaats kunnen vinden door corona, voornamelijk bij de uitvoering van controles.. In 2021 wordt, zodra dit weer mogelijk is, verder ingezet op deze activiteiten, bijvoorbeeld met (extra) inzet BOA's of andere externe partijen. Ook wordt gestreefd naar meer bewustwording van ondermijning bij inwoners en medewerkers o.a. door bijvoorbeeld het inhuren van een escaperoom.

Bestemmingsplannen

Kosten voor bestemmingsplannen zijn in 2020 voornamelijk gemaakt òf door initiatiefnemer zelf of via projectkosten van team Vastgoed. Hierdoor resteert nog een fors deel van het budget. Dit restant wordt voordragen voor resultaatbestemming om hiermee de verwachte kosten van (extra) capaciteit in 2021 te kunnen dekken, mede als gevolg van het huidige personeelsverloop.

Bouwbeleid en Wabo

Als gevolg van corona zijn aanzienlijk minder werkzaamheden verricht dan gepland. Het gevolg hiervan is een forse onderschrijding van de kosten. Voorgesteld wordt dit bedrag te bestemmen om het beleid in 2021 te kunnen intensiveren, mede met het oog op de invoering van de Omgevingswet.

Grafrechten

Afgelopen jaren zijn de begrote grafrechten niet gehaald, ook voor komende jaren is het de vraag of dit gebeuren zal. Om de schommelingen van deze inkomsten op te vangen kan het incidentele positieve resultaat van de grafrechten 2020 gebruikt worden om de grafrechten te egaliseren. Wij stellen voor hier een egalisatiereserve grafrechten in te richten.

Saneren grond Schooldwarsstraat

Het saneren van de grond aan de Schooldwarsstraat/Westeind is een lang lopend dossier (ca 10 jaar). Westeind 40 en Westeind 58/60 zijn de enige 2 panden die nog niet gesaneerd zijn. Voor Westeind 40 geldt dat dit dossier doorloopt terwijl voor Westeind 58/60 met de uitvoering in 2021 het dossier gesloten kan worden.

Beschermd wonen

Met ingang van 2020 is gestart met de doorcentralisatie van beschermd wonen. Dat betekent, dat niet alleen de 43 centrumgemeenten, maar alle 355 gemeenten zich volledig gaan inzetten voor inwoners die in aanmerking komen voor beschermd wonen. We zijn gestart met de uitwerking van deze doordecentralisatie in verschillende woonvormen en het bouwen van een voorliggend sociaal vangnet, terwijl de middelen nog niet gedecentraliseerd zijn. Het bedrag zal in 2022 aan het budget worden toegevoegd.

Risicoreserve grondexploitatie

Jaarlijks worden de grondexploitatieberekeningen bijgesteld. Hierbij worden de verwachte resultaten van de verschillende grondexploitaties opnieuw bepaald. Het BBV schrijft voor dat wanneer hierbij sprake is van een hogere winst dit tussentijds moet worden verrekend. Verandert een verwacht verlies dan moet hierop de verliesvoorziening worden aangepast. Voorgesteld wordt de mutaties, in lijn met het gemeentelijk beleid te muteren met de risicoreserve. Dit jaar is er sprake van een vrijval € 2.629.000 uit de Risicoreserve grondexploitaties.

Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning

Hogere of lagere opbrengsten van afgegeven omgevingsvergunningen worden, om grote jaarlijkse fluctuaties te voorkomen, gestort of onttrokken uit de egalisatiereserve. Na de bijstelling in de tweede concernrapportage 2020 werd rekening gehouden met een storting van € 44.000. Op basis van de uiteindelijk uitkomsten zal een aanvullend bedrag van € 47.000 worden gestort.

Bestemmingsreserve Corona

Via de decembercirculaire is € 102.000 aan coronasteun ontvangen. Hierbij wordt dit ontvangen bedrag gestort in de bestemmingsreserve Corona. Het doel is om toekomstige coronamaatregelen te dekken voor zover de lasten niet gedekt kunnen worden uit de reguliere budgetten.

Bijlage 3 Overzicht taakvelden 2020

Totaaloverzicht per Hoofdtakveld en Taakveld						
	Totaal Begrote Baten 2020	Werkelijke Baten 2020	Saldo Begroot +/- Werkelijk	Totaal Begrote Lasten 2020	Werkelijke Lasten 2020	Saldo Begroot +/- Werkelijk
Bestuur en ondersteuning						
Nr. Omschrijving Taakveld						
0.1 Bestuur	0	-2	2	2.404	2.551	-147
0.2 Burgerzaken	-284	-325	41	889	851	38
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	-405	-524	119	11.907	10.926	981
0.5 Treasury	-28.628	-28.619	-9	5.489	5.603	-114
0.61 OZB woningen	-3.840	-3.865	25	54	129	-75
0.62 OZB niet-woningen	-2.129	-2.146	17	186	204	-18
0.63 Parkeerbelasting	-43	-50	7	0	0	0
0.64 Belastingen overig	-1.000	-1.000	0	0	5	-5
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-48.352	-48.590	238	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-18	-94	76	219	142	77
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-8.046	-7.600	-446	28.489	28.489	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	228		228
Totaal Bestuur en ondersteuning	-92.745	-92.815	70	49.865	48.900	965
Veiligheid						
Nr. Omschrijving Taakveld						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-224	-228	4	2.164	2.135	29
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	-9	9	672	593	79
Totaal Veiligheid	-224	-237	13	2.836	2.728	108
Verkeer, vervoer en waterstaat						
Nr. Omschrijving Taakveld						
2.1 Verkeer en vervoer	-79	-108	29	3.650	3.702	-52
2.2 Parkeren	-579	-520	-59	879	840	39
2.3 Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0
2.4 Economische havens en waterwegen	-143	-144	1	105	112	-7
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	156	169	-13
Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat	-801	-772	-29	4.790	4.823	-33
Economie						
Nr. Omschrijving Taakveld						
3.1 Economische ontwikkeling	-2.694	-2.637	-57	3.471	3.599	-128
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-940	-940	0	1.087	1.041	46
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-323	-328	5	291	305	-14
3.4 Economische promotie	-36	-28	-8	1	0	1
Totaal Economie	-3.993	-3.933	-60	4.850	4.945	-95
Onderwijs						
Nr. Omschrijving Taakveld						
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	189	188	1
4.2 Onderwijshuisvesting	-20	-23	3	1.063	1.087	-24
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-299	-298	-1	1.168	1.114	54
Totaal Onderwijs	-319	-321	2	2.420	2.389	31
Sport, cultuur en recreatie						
Nr. Omschrijving Taakveld						
5.1 Sportbeleid en activering	0	-4	4	250	216	34
5.2 Sportaccommodaties	-738	-785	47	2.422	2.485	-63
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-118	-129	11	1.514	1.394	120
5.4 Musea	0	0	0	37	25	12
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	0	0	0
5.6 Media	0	0	0	595	1.207	-612
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-224	-235	11	3.143	3.143	0
Totaal Sport, cultuur en recreatie	-1.080	-1.153	73	7.961	8.470	-509

Totaaloverzicht per Hoofdtakveld en Taakveld						
	Totaal Begrote Baten 2020	Werkelijke Baten 2020	Saldo Begroot -/ Werkelijk	Totaal Begrote Lasten 2020	Werkelijke Lasten 2020	Saldo Begroot -/ Werkelijk
Sociaal domein						
Nr.	Omschrijving Taakveld					
6.1	-835	-859	24	2.805	2.604	201
6.2	0	0	0	1.775	1.749	26
6.3	-11.834	-10.304	-1.530	14.461	12.650	1.811
6.4	-40	-42	2	2.154	2.254	-100
6.5	0	0	0	1.693	1.418	275
6.6	0	0	0	495	513	-18
6.71	0	-1	1	6.629	6.933	-304
6.72	0	0	0	6.476	6.297	179
6.81	-800	-936	136	290	294	-4
6.82	0	0	0	1.125	1.140	-15
Totaal Sociaal domein	-13.509	-12.142	-1.367	37.903	35.852	2.051
Volksgezondheid en milieu						
Nr.	Omschrijving Taakveld					
7.1	-319	-320	1	1.346	1.338	8
7.2	-2.558	-2.475	-83	1.791	1.801	-10
7.3	-4.438	-4.475	37	4.070	4.303	-233
7.4	-139	-108	-31	1.204	984	220
7.5	-358	-440	82	342	358	-16
Totaal Volksgezondheid en milieu	-7.812	-7.818	6	8.753	8.784	-31
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
Nr.	Omschrijving Taakveld					
8.1	-50	-47	-3	401	369	32
8.2	-12.720	-13.936	1.216	12.939	13.076	-137
8.3	-2.601	-3.439	838	3.134	3.661	-527
Totaal Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-15.371	-17.422	2.051	16.474	17.106	-632
Totaal	-135.854	-136.613	759	135.852	133.997	1.855

Bijlage 4 Overzicht PIOFACH

Hieronder staat een specificatie van het taakveld overhead (0.4). Dit zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Jaarrekening 2020		
Omschrijving		(x € 1.000)
Personeel	€	5.940
Informatievoorziening	€	168
Organisatie	€	40
Financiën	€	559
Automatisering	€	2.026
Communicatie	€	255
Huisvesting	€	836
Overigen	€	578
Totaal	€	10.402