

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000,-)									
	Begroting 2017			Begroting 2017 na wijziging			Rekening 2017		
Programma's	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Bestuur en veiligheid	3.345	153	-3.192	3.586	-	-3.586	3.167	-	-3.167
Dienstverlening	1.467	1.095	-372	1.465	1.091	-374	1.422	1.418	-4
Sport en cultuur	2.722	685	-2.037	2.823	685	-2.138	2.851	676	-2.175
WMO en jeugd	13.737	8.032	-5.705	14.386	8.174	-6.212	15.726	8.867	-6.859
Economie, recreatie en participatie	11.190	8.641	-2.549	11.818	8.782	-3.036	11.834	9.445	-2.389
Milieu en ruimtelijke ordening	6.095	6.165	70	6.229	6.259	30	6.143	6.380	237
Beheer openbare ruimte	7.351	2.081	-5.270	8.168	3.306	-4.862	6.404	2.505	-3.899
Financiering	602	51	-551	259	1.042	783	379	1.018	639
Sub-totaal programma's	46.509	26.903	-19.606	48.734	29.339	-19.395	47.926	30.309	-17.617
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen		4.552	4.552		3.591	3.591		3.638	3.638
Algemene uitkeringen		20.121	20.121		20.764	20.764		20.853	20.853
Dividenden		12	12		19	19		19	19
Saldo financieringsfunctie		-	-		-	-		-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen		15	15		36	36		-	-
Sub-totaal alg.dekkingsmiddelen		24.700	24.700		24.410	24.410		24.510	24.510
Overhead	6.176	50	-6.126	6.695	50	-6.645	6.592	73	-6.519
Heffing VPB	58		-58	58		-58	64		-64
Onvoorzien	262			31			-		-
Gereal. totaal saldo baten en lasten			-1.090			-1.688			310
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Bestuur en veiligheid		445	445		809	809		533	533
Dienstverlening		9	9		9	9		9	9
Sport en cultuur		325	325		416	416		485	485
WMO en jeugd		725	725	25	792	767	25	792	767
Economie, recreatie en participatie	500	22	-478	563	343	-220	804	184	-620
Milieu en ruimtelijke ordening			-	107	166	59	57	60	3
Beheer openbare ruimte	250	274	24	1.635	1.011	-624	3.685	2.521	-1.164
Financiering		40	40	14.045	14.519	474	14.297	14.551	254
Tot. Toev./onttrekk.reserves	750	1.840	1.090	16.375	18.065	1.690	18.868	19.135	267
Gerealiseerd resultaat			-			2			577

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De najaarsnota sluit, na wijziging, met een voor 2017 verwacht voordelig saldo van € 13.000,- (saldo onvoorziene uitgaven). Hierbij was reeds rekening gehouden met de effecten van de septembercirculaire 2017. Na de najaarsnota heeft het resultaat zich positief ontwikkeld. Hieronder lichten wij op hoofdlijnen die ontwikkeling toe. De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is opgenomen in de programmaverantwoording waarbij deze analyse onderdeel uit maakt van de jaarstukken 2017. Per programma is deze analyse opgenomen in het onderdeel "Wat heeft het gekost - financiële verantwoording 2017".

In de programmaverantwoording van dit jaarverslag gaan we gedetailleerder, per programma, in op de relevante verschillen ten opzichte van de begroting na wijziging. Onder relevant verschil wordt in dit kader verstaan een afwijking groter dan € 50.000,- op niveau van beleidsveld (product) zoals per programma is opgenomen in het overzicht "Financiële verantwoording 2017".

Programma/taakveld		Voordelig	Nadelig	Incidenteel/ structureel
Verwacht resultaat najaarsnota 2017		13		
Bestuur en Veiligheid	Reservering pensioenrechten wethouders	101		i
	Overhead/ juridische zaken	62		i
Dienstverlening	Vergunningen/ bouwleges	297		i
WMO & Jeugd	WMO		84	i/s
	Jeugdzorg		754	i/s
	Centrum Jeugd en gezin	108		i
Economie, recreatie en participatie	Bijstandsuitkering	74		s
	Minimabeleid	84		s
	Economie	54		i
Milieu en ruimtelijke ordening	Ruimtelijke ordening	102		i/s
	Gemeentelijk vastgoed	200		i
	Bouwgrondexploitatie	53		i
Beheer openbare ruimte	Wegen	74		i
Financiering	Algemene uitkering	89		i/s
Kostenplaatsen	Operationeel beheer	50		i
Diverse posten		67		
		1415	838	
Voordelig resultaat jaarrekening 2017			577	

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begr. 2017	Begr.na wijz. 2017	Rekening 2017
Lokale heffingen			
Onroerende-zaakbelastingen	4.191.827	3.245.704	3.264.600
Roerende-zaakbelastingen	2.040	2.040	2.223
Forensenbelasting	9.894	9.894	7.278
Hondenbelasting	200.515	200.515	195.303
Toeristenbelasting	95.000	80.000	106.438
Reclamebelasting	53.142	53.142	62.397
	4.552.418	3.591.295	3.638.239
.			
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	20.121.270	20.763.796	20.853.315
.			
Dividenden			
nv Bank Nederlandse Gemeenten e.o.	11.800	19.000	18.996
.			
Saldo financieringsfunctie			
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
.			
Overige algemene dekkingsmiddelen			
Dwangsommen/boete's	15.000	36.000	-
.			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	24.700.488	24.410.091	24.510.550

Overzicht overhead

	Begroting	Begroting na wijzig.	Jaarrekening
Bestuursondersteuning	567.191,35	634.504,35	600.514,44
Opstellen productenraming en -realisatie	8.817,01	8.817,01	16.152,05
Voorlichting	189.885,00	206.821,19	199.845,90
Management/leidinggevenden	354.938,00	299.325,00	270.697,72
Ondersteuning	1.176.650,00	1.236.370,00	1.398.912,25
Personeel en organisatie	967.669,22	1.239.733,03	1.056.118,95
Concerncontrol	152.636,00	182.336,00	185.742,12
Strategische advisering	100.856,00	100.856,00	98.085,45
Juridische zaken	295.016,00	355.016,00	263.852,70

	Begroting	Begroting na wijzig.	Jaarrekening
Automatisering	588.131,01	555.056,01	542.885,91
Geo	398.229,48	363.229,48	356.047,71
Informatievoorziening	164.689,46	196.823,46	194.212,13
Huisvesting	1.089.550,49	1.154.200,49	1.216.297,67
Informatiebeveiliging	72.509,00	112.309,00	119.668,11
Totaal overhead	6.126.768,02	6.645.397,02	6.519.033,11

Overzicht onvoorzien

In de primitieve begroting 2017 is bij het programma Financiering een post van € 100.000,- opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het BBV verplicht gemeenten tot het ramen van deze post. Bij aanwending moet worden voldaan aan de volgende criteria (de drie O's): Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar.

In 2017 zijn de volgende begrotingswijzingen ten laste van de post onvoorziene uitgaven gebracht:

Onvoorziene uitgaven				
begrotingswijziging	goedkeuring raad	omschrijving	bij	af
primitieve begroting	3 november 2016	algemeen/vast bedrag	100.000	
4e raadswijziging	26 januari 2017	Audio visuele installatie	3.875	
8e raadswijziging	6 juli 2017	Perspectiefnota 2017		110.732
14e raadswijziging	30 november 2017	Najaarsnota 2017	12.941	
ambtelijke wijz.	17 juli 2017	Overboeking saldo begroting 2017 naar onvoorzien	6.906	
TOTAAL			123.722	110.732
Saldo			12.990	

Incidentele baten en lasten

Conform artikel 28 lid c van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient in de jaarrekening een overzicht opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Hierbij is de definitie van het begrip incidenteel belangrijk. In de in januari 2013 gepubliceerde Notitie incidentele en structurele baten en lasten van de commissie BBV wordt getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten te verduidelijken. Bij het opstellen van onderstaand overzicht is rekening gehouden met hetgeen in deze notitie is vermeld.

Ondergrens

De ondergrens voor de incidentele baten en lasten die vermeld worden in het overzicht bedraagt € 50.000,-. In onderstaande tabel treft u een overzicht aan van alle relevante incidentele baten en lasten.

Niet alle incidentele baten en lasten hebben invloed op het resultaat in 2017. Sommige bedragen zijn namelijk toegevoegd of onttrokken aan een reserve. Het effect van de incidentele baten en lasten op het resultaat is als volgt:

Programma/post	Bedrag	Bate/last	Invloed resultaat
1. Bestuur en veiligheid			
Wachtgeld burgemeester	55.000	Last	Nee
Toelichting:			
Betreft het recht op een wachtgelduitkering gedurende een totale periode van 3 jaar en 2 maanden door een voormalig burgemeester. In 2017 vind de laatste uitkering plaats. De totale lasten over de gehele looptijd bedragen € 254.000,-.			
Wachtgeld wethouder	63.000	Last	Nee
Toelichting:			
In verband met het tussentijdse vertrek van een wethouder is er over 2017 wachtgeld uitgekeerd.			
Lagere toevoeging pensioenvoorziening wethouders	101.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Voor de voormalig wethouders is een pensioenvoorziening gevormd. Jaarlijks wordt in november de gewenste hoogte van de voorziening opnieuw bepaald. Deze berekening leidt er, mede door een gunstige rentefactor, toe dat dit jaar de voorziening niet hoeft te worden verhoogd en dat zelfs wat middelen kunnen vrijvallen.			
Doorontwikkeling organisatie	121.000	Last	Nee
Toelichting:			
De doorontwikkeling van de organisatie vraagt een eenmalige investering van de organisatie en haar medewerkers. Voor 2017 en 2018 zijn hiervoor eenmalige middelen opgenomen van € 200.000,- per jaar. De uitgaven over 2017 bedragen € 121.000,- welke gedekt worden vanuit de algemene reserve.			
Extra inzet interne controle WMO en jeugd	57.000	Last	Ja
Toelichting:			
In 2017 is een inhaalslag gemaakt voor de extern begeleide interne controle WMO en jeugd. Deze werkzaamheden hadden betrekking op het gehele jaar 2016 en het 1e halfjaar 2017. Tevens is er een Quick scan gemaakt ten behoeve van het plan van aanpak bedrijfsvoering sociaal domein en zijn er extra kosten gemaakt vanwege de nieuwe arrangementensysteem voor jeugd.			
Extra beveiliging gemeentehuis	58.000	Last	Ja
Toelichting:			
Door de extra inzet van beveiligingsmedewerkers zijn in 2017 eenmalige uitgaven geweest ad € 67.000,-. Naar aanleiding van de evaluatie zal besloten worden of de extra beveiliging na 2017 voortgezet zal worden.			
Werkprogramma handhaving	137.000	Last	Nee
Toelichting:			

Programma/post	Bedrag	Bate/last	Invloed resultaat
Om de komende jaren de controle en handhaving door de Omgevingsdienst West-Brabant (OMWB) op een adequaat niveau te brengen zijn in 2017 extra middelen ad € 136.700,- benut om de achterstanden weg te werken. Deze kosten worden gedekt vanuit de algemene reserve.			
<i>Subtotaal</i>	390.000	Last	
2. Dienstverlening			
Opbrengst bouwleges	297.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Ten opzichte van de begroting is er in 2017 sprake van een bedrag van € 280.000,- aan hogere opbrengsten op de bouwleges. Een aantal grote projecten waren niet begroot, zoals nieuwbouw verpleeghuis de Lindendijk en de bouw rondom 210 te Dinteloord.			
<i>Subtotaal</i>	297.000	Bate	
3. Sport en cultuur			
Onvoorziene uitgaven gemeentelijk vastgoed	93.000	Last	Nee
Toelichting:			
In 2017 is de gemeente geconfronteerd met onvoorziene uitgaven in het kader van het onderhoud van sporthal 't Cromwiel en zwembaden de Meermin en Aquadintel. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 93.000,- welke gedekt wordt vanuit de risicoreserve.			
<i>Subtotaal</i>	93.000	Last	
4. WMO en jeugd			
N.v.t.			
Toelichting:			
Geen incidentele baten en/of lasten			
<i>Subtotaal</i>	- Last		
5. Economie, recreatie en participatie			
Bijdrage Natuurfonds/bovenwijkse voorzieningen AFC	741.000	Bate	Nee
Met de provincie Noord-Brabant is een overeenkomst afgesloten over aan de gemeente Steenbergen te betalen bijdragen in het natuurfonds en bovenwijkse voorzieningen. De afgelopen jaren heeft de invordering van de bijdragen op een laag pitje gestaan door de stagnatie in de ontwikkeling van het gebied. Op 14 maart 2017 is besloten om de genoemde bijdragen weer te gaan invorderen met ingang van 2016.			
<i>Subtotaal</i>	741.000	Bate	
6. Milieu en ruimtelijke ordening			
Bouwgrondexploitatie	53.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Door wijziging van de voorschriften dient voor bouwgrondexploitaties waarbij wordt verwacht dat ze met een positief resultaat afgesloten zullen worden winst worden genomen in verhouding tot de realisatie van de exploitatie tot dat moment. De in 2017 verantwoorde winstneming heeft betrekking op de bp's Reinierpolder en Buiten de Veste.			

Programma/post	Bedrag	Bate/last	Invloed resultaat
<i>Subtotaal</i>	53.000		
7. Beheer openbare ruimte			
Parkeervoorziening Visserstraat	45.000	Last	Ja
Dekking vanuit bestemmingsreserve parkeerplaatsen	7.000	Last	Nee
Toelichting:			
Op het perceel van het voormalige stadskantoor aan de Visserstraat zijn in 2017 22 parkeerplaatsen en de bijbehorende beplanting aangelegd. Van de totale kosten ad € 52.000,- wordt een bedrag ter grootte van € 7.000,- gedekt vanuit de bestemmingsreserve parkeerplaatsen.			
Verkoop Langeweg 4K Kruisland	200.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Op 14 april 2017 is het pand aan de Langeweg 4K te Kruisland verkocht aan een aannemingsbedrijf. Het gaat hier om de voormalige ouderensoos. De verkoopopbrengst ad € 200.000,- kan in zijn geheel bijgeschreven worden als winst aangezien het pand al volledig afgeschreven is.			
Verkoop Fabrieksdijk 1 Steenberg	140.000	Bate	Nee
Toelichting:			
Op 1 december 2017 is de akte voor de verkoop van het voormalig havenkantoor aan de Fabrieksdijk 1 gepasseerd bij de notaris. Het pand is verkocht voor een bedrag van € 140.000,-. Hier stond een afwaardering van € 130.000,- tegenover, zijnde de resterende boekwaarde van de Fabrieksdijk 1. Per saldo resteert een boekwinst van € 10.000,-			
Hogere bijdragen nutsbedrijven	74.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Ieder jaar wordt een aanname gedaan wat de beheer- en degeneratie inkomsten zullen zijn. Echter door saneringswerkzaamheden in Steenberg Zuid Fase 1 bedraagt de bijdrage voor BW op dit project alleen € 40.000 en voor Enexis € 35.000 deze hoge inkomsten waren bij het opstellen van de begroting in 2016 niet te voorzien.			
<i>Subtotaal</i>	362.000	Bate	
8. Financiering			
Hogere uitkering Algemene Uitkering	59.000	Bate	Ja
Toelichting:			
Het betreft hier voornamelijk de administratieve verwerking van de door het VNG uitgevoerde activiteiten die uit het gemeentefonds worden bekostigd. Voor een juiste verantwoording worden de kosten van deze activiteiten in de administratie opgenomen. Tegenover deze kosten staat een verhoging van de algemene uitkering van ruim € 59.000,- waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.			
<i>Subtotaal</i>	59.000	Bate	
Totaal	-923.000	Last	

Niet alle incidentele baten en lasten hebben invloed op het resultaat in 2017. Sommige bedragen zijn namelijk toegevoegd of onttrokken aan een reserve.

Het effect van de incidentele baten en lasten op het resultaat is als volgt:

Omschrijving	Bedrag
Resultaat na bestemming	576.919
Incidentele baten en lasten met invloed op het resultaat (Zie voor een nadere specificatie het overzicht van Incidentele baten en lasten)	624.000
Resultaat na bestemming exclusief incidentele mutaties	-47.081

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Een overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen luidt als volgt:

Programma	Reserve	Structurele		Toelichting
		toevoeging	onttrekking	
Sport en cultuur	Res gemeenschapshuis D'oord		22.512	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	reserve vernieuwbouw 't Cromwel/culturele zaal		45.059	dekking kapitaallast investering
Financiering	Reserve huisvesting		211.621	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Res herinrichting bibliotheek		11.911	dekking kapitaallast investering
Beheer openbare ruimte	Res.JOP Nieuw-Vossemeer		7.124	dekking kapitaallast investering
Financiering	Res.ICT investeringen informatieplan 2009/2010		37.626	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Res.sportpark Noordlangeweg Dinteloord		139.597	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Res.div. kredieten investeringstaat 2009		10.200	dekking kapitaallast renovatie tennispark NV
Financiering	Res.div. kredieten investeringstaat 2009		17.286	dekking kapitaallast vervanging rollend materieel
Dienstverlening	Res. Investerings I&A 2012		8.800	dekking kapitaallast vervanging website
Bestuur en Veiligheid	Res. Investerings I&A 2012		48.301	dekking kapitaallast Mit-office
Bestuur en Veiligheid	Res. Investerings I&A 2013		12.900	dekking kapitaallast diverse investeringen I&A
Sport en cultuur	Res.kunstgrasveld vv Steenbergen		27.284	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Huisvesting consultatiebureau Steenbergen		-	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Kunstgrasveld vv NVS		24.372	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	Kunstgrasveld sc Kruisland		26.901	dekking kapitaallast investering
Financiering	Res. Investerings I&A 2015		26.913	dekking kap.last schijvenkabinet, belastingpakket, 2 servers
Investing	Renovatie jachthaven/ havenkantoor		31.000	dekking kapitaallast investering

		Structurele		
WMO&Jeugd	Res. Renovatie Vraagwijzer		10.077	dekking kapitaallast investering
Bestuur en Veiligheid	Dekk.res.camerabeveil.centrum		250	dekking kapitaallast investering

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Steenbergen. Het voor de gemeente Steenbergen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000,- zijnde het van toepassing zijnde algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

topfunctionaris				
Naam	Dhr. M.J.P. de Jongh RA	Mw. drs. E.P.M. van der Meer	Mw. mr. J.M.W.H. Leloux	Dhr. R.A.J.M. Bogers
Functiegegevens	gemeentesecretaris / algemeen directeur	griffier	Mdw. alg. dienst (vml. alg.directeur / gemeentesecretaris)	loco-secretaris / plv. algemeen directeur (deels gewezen topfunctionaris)
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.596,-	€ 77.953,-	€ 32.977,-	€ 23.087,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.619,-	€ 10.621,-	€ 3.517,-	€ 2.868,-
<i>Subtotaal</i>	€ 117.215,-	€ 88.574,-	€ 36.494,-	€ 25.955,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000,-	€ 181.000,-	€ 44.630,-	€ 44.630,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 117.215,-	€ 88.574,-	€ 36.494,-	€ 25.955,-
.				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functieinvulling in 2016	1/12 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 7.636,-	€ 94.491,-	€ 91.081,-	€ 89.457,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.146,-	€ 8.789,-	€ 11.921,-	€ 12.142,-
Totaal bezoldiging 2016	€ 8.782,-	€ 103.280,-	€ 103.002,-	€ 101.599,-

1b. Leidinggevende topfunctionarissen, zonder dienstbetrekking¹ in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

topfunctionaris	
Naam	Mw. mr. J.M.W.H. Leloux
Functie(s) gedurende dienstverband	Mdw. alg. dienst (vml. alg.directeur / gemeentesecretaris)
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,-
Individueel toepasselijke maximum	€ 75.000,-
-/- Onverschuldigd deel	N.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,-
Waarvan betaald in 2017	€ 75.000,-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichting op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans met toelichting