

	Begroting 2018	Begroting na wijzig. 2018	Rekening 2018
Personeel en organisatie	1.355.291	1.691.761	1.382.180
Concerncontrol	171.864	171.864	279.794
Strategische advisering	105.526	155.526	137.101
Juridische zaken	175.691	210.691	257.857
Automatisering	647.403	659.403	692.310
Geo	402.405	422.255	409.492
Informatievoorziening	250.092	250.092	101.312
Huisvesting	1.139.601	1.272.266	1.241.648
Informatiebeveiliging	133.166	180.209	212.335
Totaal overhead	6.925.549	7.564.577	5.688.260

Overzicht onvoorzien

In de primitieve begroting 2018 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 2018 zijn de volgende begrotingswijzingen ten laste van de post onvoorziene uitgaven gebracht:

Onvoorziene uitgaven				
begrotingswijziging	goedkeuring raad	omschrijving	bij	af
primitieve begroting	9 november 2017	algemeen/vast bedrag	100.000	
5e raadswijziging	22 februari 2018	Kerngericht werken/overheidparticipatie		8.000
10e raadswijziging	25 oktober 2018	Tussenrapportage 2018	891.000	
ambtelijke wijz.	11 juni 2018	klein onderhoud gebouwen	2.100	
TOTAAL			992.200	8.000
Saldo			984.200	

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 2018. 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
1. Bestuur en veiligheid		
Hogere toevoeging pensioenvoorziening wethouders	97.000	last
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 toe dat dit jaar de voorziening moet worden verhoogd.		
Wachtgeldvoorziening wethouders	71.000	last
Toelichting:		
Voor aftredende wethouders wordt een wachtgeldvoorziening gevormd. In 2018 is hieraan, ten laste van de algemene reserve, € 71.200,- toegevoegd.		
Doorontwikkeling organisatie	241.000	last
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. Van 2017 is € 79.000,- overgeheveld. De uitgaven over 2018 bedragen € 241.000,- welke gedekt worden vanuit de algemene reserve.		
Huisvesting, extra kosten beveiliging	80.000	last
Toelichting:		
I.v.m. enkele incidenten is de inzet van de beveiliging in het gemeentehuis verhoogd. Deze situatie heeft tot het einde van 2018 bestaan.		
Bijdrage GR Veiligheidsregio Midden- Westbrabant	-127.000	bate
Toelichting:		
In 2018 zijn als gevolg van de resultaatbestemming 2017, ad € 45.900,-, en een incidentele vrijval van reserves, ad € 77.400,- in mindering gebracht op de bijdrage 2018.		
Werkprogramma handhaving	234.000	last
Toelichting:		
Om de komende jaren de controle en handhaving door de Omgevingsdienst West-Brabant (OMWB) op een adequaat niveau te brengen zijn in 2018 extra middelen ad € 275.400,- vanuit 2017 beschikbaar. Deze kosten worden gedekt vanuit de reserves.		
Gedekte incidentele lasten middels onttrekking aan reserves	-625.000	bate
.		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	132.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-113.000	bate
Subtotaal	-10.000	bate
.		

Programma/post	Bedrag	Bate/last
2. Dienstverlening		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	70.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-19.000	bate
Subtotaal	51.000	last
3. Sport en cultuur		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	83.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-83.000	bate
Subtotaal	-	last
.		
4. WMO en jeugd		
Extra subsidie ivm liquidatie SWOS	56.000	last
Toelichting:		
Per 1 januari 2019 is SWOS overgegaan naar Wijzijntraverse. Voor de financiële afwikkeling is een extra subsidie van €56.000,- verstrekt.		
Extra bijdrage liquidatie Stichting Peuterspeelzalen Steenberg	77.000	last
Toelichting:		
Per 1 januari 2018 is de Stichting Peuterspeelzalen Steenberg overgenomen door LPS Kindcentra. De financiële afwikkeling hiervan kost de gemeente € 77.000,-. Deze bijdrage wordt bijna geheel gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve.		
kwaliteitsimpuls welzijnswerk Steenberg	71.000	last
Toelichting:		
Betreft incidentele middelen voor het project kwaliteitsimpuls welzijnswerk om vorm te geven naar de overgang naar een brede welzijnsorganisatie.		
Onderzoek overschrijding jeugdzorg	157.000	last
Toelichting:		
Om de oorzaak van de overschrijding inzichtelijk te krijgen is door een externen bureau eerst een analyse van de oorzaken van de problematiek, zijn bestanden opgeschoond en zijn maatregelen in gang gezet op de bedrijfsvoering op orde te krijgen.		
Gedekte incidentele lasten middels onttrekking aan reserves	-1.045.000	bate
.		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	32.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-61.000	bate
Subtotaal	-713.000	bate
.		
5. Economie, recreatie en participatie		
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren ISD	-70.000	bate
Toelichting:		

Programma/post	Bedrag	Bate/last
Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening opnieuw beoordeeld. De mutatie van de voorziening heeft een structureel karakter, het bedrag fluctueert dermate dat dit als incidenteel wordt aangemerkt.		
Bijdrage Natuurfonds/bovenwijkse voorzieningen AFC	-1.167.000	Bate
Met de provincie Noord-Brabant is een overeenkomst afgesloten over aan de gemeente Steenberghe 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.		
.		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	44.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-70.000	bate
Subtotaal	-1.263.000	Bate
.		
6. Milieu en ruimtelijke ordening		
Terugontvangst kosten ruimtelijk ordening	-106.000	Bate
Toelichting:		
Betreft inkomsten uit anterieure overeenkomsten voortvloeiend uit externe initiatieven op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling (wijzigingsplannen en bestemmingsplannen).		
Bouwgrondexploitatie, afwaardering grond RP1, fase 2	554.000	Last
Toelichting:		
De exploitatie van bedrijventerrein RP1 wordt gesplitst in fase 1 en fase 2. Aan de verdere ontwikkeling van fase 2 wordt voorlopig lagere prioriteit gegeven. De hiervoor reeds aangekochte grond wordt afgewaardeerd tot de agrarische waarde.		
Bouwgrondexploitatie, niet in ontwikkeling genomen projecten/nog geen overeenkomst	61.000	last
Toelichting:		
Voor diverse potentiële projecten worden voordat deze daadwerkelijk ontwikkeld worden reeds kosten gemaakt. Als deze projecten daadwerkelijk tot realisatie komen kunnen gemaakte kosten ten laste van deze projecten worden gebracht. Tot dat moment betreft het een last voor het betreffende jaar.		
Gedekte incidentele lasten middels onttrekking aan reserves	-40.000	bate
.		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	40.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-70.000	bate
Subtotaal	439.000	last
.		
7. Beheer openbare ruimte		
Baggeren Boomvaart	106.000	Last
Toelichting:		
Voor de baggerwerkzaamheden van de Boomvaart is € 125.000,-, te dekken ten laste van het baggerfonds, beschikbaar gesteld.		
Verbetering openbaar groen	112.000	Last

Programma/post	Bedrag	Bate/last
Toelichting:		
Diverse werkzaamheden zijn vanwege slechte weersomstandigheden doorgeschoven vanuit 2017. Deze voor 2018 extra kosten kunnen worden gedekt ten laste van de daarvoor gevormde reserve.		
Verwerven draagkracht voor ontwikkelen woonwagenbeleid	89.000	Last
Toelichting:		
Voor het verwerven van draagvlak voor het op te stellen woonwagenbeleid zijn door de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld. Deze worden gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve.		
Gedekte incidentele lasten middels onttrekking aan reserves	-307.000	bate
.		
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-15.000	bate
Subtotaal	-15.000	Bate
8. Financiering		
Suppletieaangiften OB/BCF ivm herrekening mengpercentage	77.000	Last
Toelichting:		
In 2018 zijn beschikkingen ontvangen voor de herrekende mengpercentages 2013 t/m 2017 en de gevolgen daarvan voor de aangifte OB/BCF. Over het te betalen gedeelte wordt een daarvoor een boete en een boeterente berekend.		
Slotuitkering liquidatie intergas	-145.000	Bate
Toelichting:		
Intergas is een 8 jaar geleden "verkocht". Gedurende deze 8 jaar is er een bedrag in depot gehouden voor het geval dat eventuele schadeclaims zouden volgen. Dit is niet gebeurd, waarna het in depot gehouden bedrag tot uitkering is gekomen, waarna het dossier Intergas helemaal kan worden afgesloten.		
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	62.000	Last
Toelichting:		
Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening opnieuw beoordeeld. De mutatie van de voorziening heeft een structureel karakter, het bedrag fluctueert dermate dat dit als incidenteel wordt aangemerkt.		
Gedekte incidentele lasten middels onttrekking aan reserves	-164.000	bate
.		
Diverse incidentele baten/lasten van geringe omvang	16.000	last
Gedekte incidentele lasten posten van geringe omvang tlv reserves	-16.000	bate
Subtotaal	-170.000	bate
.		
Totaal per saldo (- = bate/+ = last)	-1.681.000	bate

Niet alle incidentele baten en lasten hebben invloed op het resultaat in 2018. Sommige bedragen zijn namelijk toegevoegd of onttrokken aan een reserve. Deze zijn reeds in bovenstaande tabel verwerkt.

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

Omschrijving	Bedrag
Resultaat na bestemming	1.632.000
Incidentele baten en lasten met invloed op het resultaat (Zie voor een nadere specificatie het overzicht van Incidentele baten en lasten)	1.681.000
Resultaat na bestemming exclusief incidentele mutaties	-49.000

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Een overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen luidt als volgt:

Programma	Reserve	toevoeging	onttrekking	Toelichting
Sport en cultuur	Res gemeenschapshuis D'oord		22.512	dekking kapitaallast investering
Sport en cultuur	reserve vernieuwbouw 't Cromwiel/culturele zaal		45.059	dekking kapitaallast investering
Financiering	Reserve huisvesting		211.129	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
Beheer openbare ruimte	Baggerfonds	50.000		dekking toekomstige kosten opruimen baggerslib
Financiering	Res.ICT investeringen informatieplan 2009/2010		46.376	dekking kapitaallast investering website
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		2.678	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