

Toelichting op de balans

(De in de tabellen opgenomen bedragen zijn in duizendtallen)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	31-12-2017	investeringen	des- investering	bijdragen derden	(extra) afschrijving	afwaardering	31-12-2018
Gronden en terreinen	6.234	151			188		6.588
Gronden uitgegeven in erfpacht	-						-
Woonruimten	6				3		3
Bedrijfsgebouwen	19.824	118			843		19.099
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken							
Economisch nut	3.531	88			112		3.507
Economisch nut, waarvoor heffing	5.814	630			332		6.112
Maatschappelijk nut	1.897	4.858		269	178		6.309
Vervoermiddelen	672	489			185		976
Machines, apparaten en installaties	203	52			40		214
Overige materiële activa							
Economisch nut	2.259	103			424		1.938
Economisch nut, waarvoor heffing	1.046	834			222		1.657
Maatschappelijk nut	-						-
	41.486	7.322	-	269	2.528	-	46.403

Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. Over gronden wordt niet afgeschreven. Hiervan zijn per 31 december 2018 geen gronden en terreinen in erfpacht uitgegeven. Met ingang van de jaarrekening 2017 worden "Nog niet in exploitatie genomen gronden" verantwoord onder materiële vaste activa. Dit geldt voor het Bp Welberg Centrum en Bp Reinierpolder I, fase 2. dat eind 2018 met een boekwaarde van € 148.000,- (Bp Welberg Centrum) en € 284.000,- (Bp Reinierpolder I, fase 2) is verantwoord onder "Gronden en terreinen".

De vermeerdering in 2018 betreft de herinrichting van de N257 en de N259, gebiedsgerichte aanpak Steenberg Zuid, groot onderhoud havenkanaal Dinteloord en vervanging masten en armaturen openbare verlichting.

Er is in 2018 voor een nettobedrag van € 7.052.000,- in materiële vaste activa geïnvesteerd. Tot de belangrijkste investeringen behoorden:

- Vervanging en verbetering riolering € 630.000,-
- Herinrichting en groot onderhoud N257 en N259 € 3.397.000,-
- Groot onderhoud havenkanaal Dinteloord € 667.000,-
- Vervanging masten openbare verlichting € 635.000,-
- Omgekeerd inzamelen (5 en 10 jr) € 639.000,-
- Vervanging Ford Transit (10 stuks) € 408.000,-

Voor de kapitaallasten inzake de renovatie jachthaven/havenkantoor is een dekkingsreserves gevormd ten laste van de algemene reserve.

De bijdragen van derden welke een directe relatie hebben met de investeringen en diensgevolg hierop in mindering zijn gebracht:

- Ontvangen subsidie voor de herinrichting en groot onderhoud van de N259 ad € 269.000,-

Onder de afschrijvingen is een extra afschrijving opgenomen voor een bedrag van € 70.000,-. In het kader van het bezuinigingstraject in het kader van privatisering zijn de kleedaccommodaties van de sportparken overgegaan naar de sportverenigingen. Als gevolg hiervan zijn de kleedaccommodaties van het sportpark aan de Steenbergseweg te Dinteloord afgeschreven voor een bedrag van € 70.000,-.

Financiële vaste activa	31-12-2017	vermeerdering	vermindering	afschrijving	31-12-2018
Hypotheek ambtenaren	79		10		69
Overige leningen	193	9	28	2	172
Kapitaalverstreking SVN (Startersleningen)	1.619	710	123		2.206
Idem (duurzaamheidsleningen)	96	52	15		133
Rekening-courantverhouding Svn	319		414		-95
Aandelen	135				135
Overige uitzettingen (looptijd één jaar of langer)	-				-
	2.442	771	590	2	2.621

Per 31 december 2018 was aan 5 personeelsleden een hypothecaire geldlening verstrekt. Het gemiddeld uitstaand bedrag per personeelslid bedroeg op 31 december 2018 bijna € 14.000,-. Onder de overige leningen is in 2018 een geldlening opgenomen welke is verstrekt aan s.c. Kruisland ten behoeve van overdracht kleedaccommodaties. Het saldo van deze lening bedroeg eind 2018 € 7.200,-

Kapitaalverstreking SVN betreft de via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte geldleningen. Het uitstaande bedrag van de uitstaande startersleningen bedraagt per 31 december 2018 € 2.206.000,-. Voor duurzaamheidsleningen is dit € 133.000,-. In 2018 is voor startersleningen € 200.000,- extra beschikbaar gesteld.

Verloop SVN leningen

In 2018 zijn 25 nieuwe startersleningen voor totaal een bedrag van € 710.000,- verstrekt. Het totaal aan uitstaande geldleningen eind 2018 is 101 voor een bedrag van € 2.000.000,-. Het aantal in 2018 verstrekte duurzaamheidsleningen is 7 leningen voor een bedrag van € 52.000,-. Eind 2018 staan totaal 22 leningen uit voor een bedrag van € 134.000,-. Het verloop van de verstrekte leningen ziet er als volgt uit:

SVN lening	uitstaande leningen per 31-12-2017	verstrekkingen	aflossingen	oninbaar	uitstaande leningen per 31-12-2018
Startersleningen	1.619	710	123		2.206
Duurzaamheidsleningen	96	52	15		134
	1.715	762	138	-	2.339

Eind 2018 ziet het aandelenbezit er als volgt uit:

- Aandelen BNG (11.583) € 26.300,-
- Aandelen Rewin € 4.100,-
- Aandelen Brabant Water (33.862) € 104.400,-

Vlottende activa

Voorraden	31-12-2018	31-12-2017
<i>Grond- en hulpstoffen</i>		
Straatmateriaal	38	38
<i>Onderhandenwerk</i>		
Bouwgronden in exploitatie	935	3.835
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
Rijbewijzen/eigen verklaringen	12	7
	984	3.880

Onderhanden werk betreft de plannen waarbij de gemeente Steenberg en een actieve grondpolitiek voert. Gedurende het jaar zijn er geen nieuwe plannen opgenomen. De plannen waarbij de gemeente Steenberg en een actieve grondbeleid voert en die door de raad is vastgesteld betreffen de volgende bouwgronden in exploitatie:

Onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2017	Investeringen en overige overige vermeerderingen 2018	Opbrengsten (verminderingen) 2018	(Tussentijdse) verlies/ winstneming 2018	Boekwaarde per 31-12-2018
<i>Bouwgronden in exploitatie:</i>					
Buiten de Veste	-387	-4.931	-5.343	-26	-1
De Pinas	2.234	-5.342	-2.007	1.102	1
Ram v.Hagedoornstr (Yacintha)	-31	-252	-414	-130	-
Uitbreiding Reinierpolder 1	2.019	-3.189	-1.198	-	28
Totaal Onderhandenwerk	3.835	-13.714	-8.961	946	28

Een gedetailleerd overzicht van het verloop van de gronden in exploitatie luidt als volgt:

Complexen in exploitatie	Totaal geïnves- teerd	Totaal verkocht	(Tussen- tijdse) verlies/ winstne- ming	Boek- waarde 1-1-2019	Nog te investe- ren	% van tot.geïn- vesteerd	Nog te verko- pen	% van totaal te ver- kopen	Resultaat op netto contante waarde	Verwacht resultaat pos. (= -)/ neg. (= +)
Buiten de Veste	5.721	6.975	26	-1.229	15.884	74%	14.680	68%	-21	-25
De Pinas (voorheen Oostgroeneweg)	5.909	3.790	-1.103	1.017	797	12%	1.816	32%	-2	-2
Reinierpolder I (uitbreiding)	2.455	1.336	28	1.147	1.968	45%	3.385	72%	-221	-269
Ram van Hagedoornstraat (Yacintha)	291	414	123	-	-	0%	-	0%	7	-
Totaal	14.376	12.514	-927	935	18.650		19.881		-236	-296

Bij de bovenstaande gronden in exploitatie gelden de onderstaande parameters:

1. Voor prijsstijging kosten wordt er rekening gehouden met een stijging (inflatie) van 2,5%. 2. In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel wordt er 0% dus geen rekening gehouden met prijsstijging

opbrengsten. 3, Vanwege het ontbreken van rentelasten wordt er 0% rente toegerekend. 4. Als laatste wordt er rekening gehouden met een dinsconteringsvoet van 2% conform BBV.

Zoals hierboven blijkt sluit, op basis van de laatst bekende cijfers en eventueel daarop genomen maatregel (onttrekking reserve), sluit de exploitatie van De Pinas (voormalig Sportpark Oostgroeneweg) nagenoeg kostendekkend. De exploitatie van de Ram van Hagedoornstraat is afgesloten met een minimaal verlies.

Voor de exploitaties van Buiten de Veste en Reinierpolder I wordt een, zij het geringe, winst voorzien. Winstneming is in dit stadium niet aan de orde.

Bedrijventerrein Reinierpolder I is gesplitst in een 1e en 2e fase. Fase 2 zal vooralsnog niet verder worden ontwikkeld, hierdoor heeft een afwaardering van ruim € 550.000,- plaats moeten vinden.

Voor een nadere toelichting op de diverse complexen wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen (rentetypische looptijd één jaar of minder)	31-12-2018	31-12-2017
Overige vorderingen:		
Belastingdebiteuren	910	838
Debiteuren sociale zaken	1.132	1.209
Overige debiteuren	8.144	9.876
Voorziening dubieuze debiteuren incl. debiteuren soza	-642	-794
Rekening-courantverhouding met het rijk:		
Schatkistbankieren	8.471	13.672
Totaal	18.015	24.801
<i>Waarvan vorderingen op openbare lichamen</i>	<i>7.293</i>	<i>8.592</i>

Van de belastingdebiteuren stond begin maart 2018 nog € 633.000,- open. Hiervan had € 272.000,- betrekking op het belastingjaar 2016 of eerder, € 103.000,- op belastingjaar 2017 en ook € 258.000,- op belastingjaar 2018. Van het openstaande saldo van de debiteuren sociale zaken en de overige debiteuren was eind maart 2018 € 8.188.000,- nog te ontvangen. Hierin zit onder andere de declaratie van het BTW-compensatiefonds 2018 ad € 4.672.000,-, € 1.764.000,- vorderingen op andere overheidsinstanties en € 1.106.300,- debiteuren sociale zaken. Van de openstaande bedragen wordt ruim € 642.000,- als dubieus aangemerkt. Hiervan heeft € 264.000,- betrekking op debiteuren sociale zaken en € 378.000,- op belastingdebiteuren. Voor de dubieuze debiteuren zijn voorzieningen gevormd.

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
Rabobank	124	400
Rabo belastingen	20	45
BNG	194	194
BNG belastingen	5	5
Kas	1	2
Kruisposten	-	-
	345	646

Bij de BNG en de Rabo heeft de gemeente een kredietfaciliteit van respectievelijk € 4,3 mln en € 0,5 mln.

Schatkistbankieren/drempelbedrag

De wet verplicht schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. De gelden mogen niet langer buiten de schatkist worden weggezet. Wel mogen decentrale overheden overtollige middelen aan elkaar uitlenen, zolang er geen sprake is van een toezichtrelatie, om zodoende een beter rendement te halen dan bij de schatkist. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteiten aan. Deelname per 1 januari 2014 van decentrale overheden aan het schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector, waardoor de externe financieringsbehoefte van het rijk minder wordt. Dit vertaalt zich in een lagere staatsschuld. Voor gemeenten geldt een doelmatigheidsdrempel van 0,75% van het begrotingstotaal. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)					
		Verslagjaar 2018			
(1)	Drempelbedrag	416,7			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	295	461	348	279
(3a)= (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag				
(3b)= (2) < (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	45	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	55.558			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	55.558			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Het deel van het begrotingstotaal dat € 500 miljoen te boven gaat	416,7			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve	26.566	41.986	31.993	25.713

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1.000,-)					
	bedragen tellen als nihil)				
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a)/5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	295	461	348	279

Overlopende activa	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen faciliterend grondbeleid	225	
Overige vooruitbetaalde bedragen	241	259
	466	259

De plannen waarbij de gemeente Steenbergen zelf geen actieve grondbeleid voert maar waaabij het initiatief bij een andere marktpartij ligt (ABA overeenkomsten) en die niet door de raad zijn vastgesteld worden als het om vorderingen gaan opgenomen onder de overlopende activa. Er zijn de volgende vorderingen met betrekking tot faciliterend grondbeleid plannen:

Vorderingen faciliterend grondbeleid	Stand per 31-12-2018
<i>Overeenkomsten:</i>	
De Landerije Welberg	37
Couvingepark	187
Totaal vorderingen faciliterend grondbeleid	225

Passiva

Eigen vermogen

Reserves	31-12-2018	31-12-2017
Algemene reserve	11.251	13.071
Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling (RO)	302	285
Reserve Economische ontwikkeling	2.210	2.210
Reserve Beheer openbare ruimte	10.661	10.885
Bestemmingsreserve overig	13.220	14.233
Totaal	37.644	40.684

In onderstaand overzicht wordt per reserve het verloop in 2018 opgenomen.

Algemene reserve	Saldo 01-01-2018	Toevoeging	Onttrekking/ resultaatbestemming	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	10.250	386	2.092	8.544
Risico reserve	2.387	-	-	2.387
Decentralisatie sociaal domein	270	-	135	135
Onderzoeksbudget raad	10	-	-	10
Res. overhev. budgetten	78	234	206	106
HRM reserve	-	-	-	-
Res. eenmalige zaken 2015	34	-	7	27
Res. eenmalige zaken 2016/2017	42	-	-	42
Egalisatiereserve leges omgevingsvergunning	-	-	-	-
Centrumfonds Steenberghe	-	-	-	-
Priv.gem.sport- en welzijnsacc.	-	-	-	-
Voordelig resultaat 2017	577	-	577	-
	13.648	620	3.016	11.251

Algemene reserve

In 2018 is een gedeelte van het voordelig resultaat 2018 ad € 386.650,- toegevoegd aan de algemene reserve.

Aan de algemene reserve is totaal een bedrag van € 2.091.500,- onttrokken. De onttrekkingen betreffen o.a.:

- Kosten tbv het werkprogramma en formatie handhaving 2018 € 215.800,-
- Dekking diverse kosten wmo en jeugdzorg 2018 € 900.000,-
- Eenmalige zaken bestaand beleid 2018 € 164.200,-
- Kosten liquidatie afrekening SPS € 73.500,-
- Dekking diverse kosten najaarsnota € 56.000,-
- Kosten tbv visie energie en ruimte € 45.000,-
- Kosten tbv woonwagebeleid € 89.000,-
- Kosten doorontwikkeling organisatie € 278.800,-