

Overzicht van baten en lasten

Programma's	Begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Mens en samenleving	19.299	785	18,514-	19.629	791	18,838-	21.020	2.873	18,147-
Kunst, cultuur en erfgoed	827	66	761-	1.048	66	982-	1.141	272	869-
Leefomgeving en duurzaamheid	23.144	11.842	11,302-	26.466	13.993	12,473-	24.140	12.982	11,158-
Economie, toerisme en recreatie	11.905	6.320	5,585-	12.518	5.387	7,131-	13.393	5.675	7,718-
Bestuur en dienstverlening	4.600	1.274	3,326-	4.602	1.171	3,431-	4.529	706	3,823-
Sub-totaal programma's	59.775	20.287	-39.488	64.263	21.408	-42.855	64.223	22.508	-41.715
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	-	5.299	5.299	-	5.459	5.459	-	5.392	5.392
Algemene uitkeringen	-	42.074	42.074	-	43.419	43.419	-	45.909	45.909
Dividenden	-	19	19	-	26	26	-	26	26
Saldo financieringsfunctie	-	21	21	-	37-	37-	-	45	45
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	5	5	-	5	5	-	6	6
Sub-totaal alg.dekkingsmiddelen		47.418	47.418		48.872	48.872		51.378	51.378
Overhead	8.376	-	-8.376	9.204	-	-9.204	9.707	-	-9.707
Heffing VPB	-	-	-	24-	-	24	-	-	-
Onvoorzien	50	-	-50	38	-	-38	-	-	-
Gereel. totaal saldo baten en lasten	68.201	67.705	496-	73.481	70.280	3,201-	73.930	73.886	44-
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Mens en samenleving	-	150	150	-	165	165	-	120	120
Kunst, cultuur en erfgoed	-	145	145	-	362	362	-	233	233
Leefomgeving en duurzaamheid	34	741	707	34	1.802	1.768	34	1.374	1.340
Economie, toerisme en recreatie	-	179	179	-	223	223	-	99	99
Bestuur en dienstverlening	58	615	557	58	675	617	44	889	845
Tot. Toev./onttrekk.reserves	92	1.830	1.738	92	3.227	3.135	78	2.715	2.637
Totaal lasten en baten	68.293	69.535		73.573	73.507		74.008	76.601	
Gerealiseerd resultaat (+=positief)			1.242			-66			2.593

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van € 2.592.474. Na de verwerking van alle raadsbesluiten werd er in 2022 rekening gehouden met een negatief rekeningsaldo van € 65.934. 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 deel uit maakt van de jaarstukken 2022. Per programma is deze analyse opgenomen in het onderdeel "Wat heeft het gekost - financiële verantwoording 2022".

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 taakveld zoals per programma is opgenomen in het overzicht "Financiële verantwoording 2022". Hieronder geven wij een summier overzicht van de relevante verschillen uit de gegeven toelichtingen bij de afzonderlijke programma's. Voor een totaal overzicht van de verschillen ten opzichte van begroting na wijziging met de bijbehorende toelichting, verwijzen wij u naar de programmaverantwoording per programma.

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
Saldo begroting 2022		1.242.000		
RAADSBESLUITEN:				
Raadsbesluit 04-11-2021	Kapitaallasten natuurspeeltuinen		6.659	
Raadsbesluit 23-12-2021	Studie randweg Steenberg-West (GVVP)		270.000	
Raadsbesluit 23-12-2021	Beleidskader Economische Kracht 2022-2025		110.000	
Raadsbesluit 24-02-2022	Voorstudie oosterlijke randweg Dinteloord (GVVP)		60.000	
Raadsbesluit 24-02-2022	Corr. Lasten aangegane langlopende geldlening		26.050	
Raadsbesluit 26-09-2022	Mutaties tussenrapportage 2022	50.000	860.225	
Raadsbesluit 29-09-2022	Uitvoering kadernota spelen en bewegen		25.000	
1. Mens en samenleving				
Samenkracht en burgerparticipatie	Vluchtelingenopvang Oekraïne	944.495		I
Samenkracht en burgerparticipatie	Kleinschalig Collectief Vervoer	84.671		I
Samenkracht en burgerparticipatie	Peuterspeelzalen	60.547		S
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorziening Sociaal Domein		66.166	I
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Loketvoorziening Jeugd		58.250	S
Maatwerkdienstverlening 18+	WMO Ondersteuning/ persoonsgebonden budget	149.984		I
Maatwerkdienstverlening 18-	Niet vrij toegank. Voorziening jeugdzorg		381.833	I
Maatwerkdienstverlening 18-	Uitvoeringskosten jeugdzorg/ Landelijk Transitie Arrangement		82.894	S
Maatwerkdienstverlening 18-	Jeugdzorgplus		82.128	I/S
Volksgezondheid	Jeugdgezondheidszorg/ openbare gezondheidszorg/ centr. Jeugd en gezin	80.195		I
Mutaties reserves	Beschikking over reserves		45.000	I

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
2. Kunst, cultuur en erfgoed				
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Kunst- en Cultuurbeleid	88.000		I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves		129.000	I
3. Leefomgeving en duurzaamheid				
Crisisbeheersing	Steunfonds Covid-19		194.721	I
Crisisbeheersing	Veiligheidsregio	172.851		I
Openbare orde en veiligheid	Integrale handhaving	65.118		I
Verkeer en vervoer	Wegen, straten en pleinen		143.034	I/S
Verkeer en vervoer	Wegen, straten en pleinen	125.092		I
Verkeer en vervoer	Diverse projecten	411.719		I
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Bestemmingsplan Reinierpolder 1		45.900	I
Sportaccommodaties	Diverse accommodaties	108.898		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openbaar Groen	74.925		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Verbetering openbaar groen	202.579		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Speeltuinen, speelplaatsen en trapveldjes	104.057		I
Milieubeheer	Energietransitie/duurzaamheid/ milieubeheer (OMWB)	438.474		I
Ruimte en leefomgeving	Ruimtelijke ordening	68.167		I
Ruimte en leefomgeving	Opgave Omgevingswet	107.974		I
Ruimte en leefomgeving	Projecten (algemeen)	89.884		I
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Centrumplan Welberg		55.270	I
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Bestemmingsplan Buiten de Veste		116.900	I
Wonen en bouwen	Bouwleges	62.784		I
Wonen en bouwen	Project Normalisatie woonwagenscentra Steenberg		152.431	I
Wonen en bouwen	Exploitatie overige panden	64.157		I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves		428.334	I
4. Economie , toerisme en recreatie				
Economische ontwikkeling	Economische kracht / Economische aangelegenheden	77.428		I
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Agro foodcluster	375.355		I
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Openluchtrecreatie	89.442		I
Inkomensregelingen	Gemeentelijk minimabeleid (energietoeslag)		1.152.799	I
Inkomensregelingen	Uitvoeringskosten participatiewet		168.234	I
WSW en beschut werk	Participatiebudget		103.470	I

Programma/taakveld	Onderwerp	Voordelig	Nadelig	I/S/N
WSW en beschut werk	Sociale werkvoorziening WSW	163.471		
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves		123.596	I
5. Bestuur en dienstverlening				
Bestuur	Wethouders/ voorm.wethouders pensioen/ wachtgeld		172.118	I
Bestuur	Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	59.831		I
Burgerzaken	Reisbescheiden/ rijbewijzen		138.650	I
Ondersteuning organisatie	Verschillende afdelingen		384.872	I
Treasury	Geldlening	59.831		I
OZB woningen	Uitvoering wet WOZ		64.988	I
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Alg. uitkering/ SPUK regelingen	2.421.629		I
Overige baten en lasten	Voorziening dubieuze debiteuren		65.745	I
Mutaties reserves	Beschikking over de reserves	228.478		I
Diverse overige verschillen*		34.705	-	I
Totaal		8.306.741	5.714.267	
Voordelig resultaat jaarrekening 2022		2.592.474		

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Begr. 2022	Begr.na wijz. 2022	Rekening 2022
Lokale heffingen			
Onroerende zaakbelastingen	5.102.114	5.262.114	5.286.628
Roerende-zaakbelastingen	2.076	2.076	1.590
Hondenbelasting	-	-	
Reclamebelasting	83.150	83.150	66.500
Forensenbelasting	7.084	7.084	7.950
Toeristenbelasting	104.943	104.943	29.782
	5.299.367	5.459.367	5.392.450
.			
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	42.074.387	43.419.200	45.908.717
.			
Dividenden			
nv Bank Nederlandse Gemeenten e.o.	19.000	26.400	26.409
.			
Saldo financieringsfunctie			
Saldo rentebaten/-lasten	20.773	36.657-	44.745
.			
Overige algemene dekkingsmiddelen			
Dwangsommen/boetes	5.000	5.000	5.750
.			
Totaal algemene dekkingsmiddelen	47.418.527	48.873.310	51.378.071

Overzicht overhead

	Begroting 2022	Begroting na wijzig. 2022	Rekening 2022
Secretariële ondersteuning organisatie	-	-	107.409
Management/leidinggevenden	19.183	177.419	530.128
Concerncontrol	220.771	225.771	227.902
Kabinet	157.763	157.763	161.220
Huisvesting	1.464.603	1.562.333	1.536.634
Informatiebeveiliging	256.698	256.698	263.618
<i>Interne ondersteuning</i>			

	Begroting 2022	Begroting na wijzig. 2022	Rekening 2022
Communicatie	329.752	343.552	322.625
Juridische zaken	283.603	283.603	285.943
Personeel en organisatie	1.706.106	1.896.756	1.992.110
Financiën	756.302	741.102	771.220
<i>Servicecentrum</i>			
Informatiemanagement en beveiliging	2.344.256	2.584.256	2.587.778
GEO	190.768	269.184	210.071
Digitale Informatie Voorziening (DIV)	646.062	705.463	710.117
Totaal overhead	8.375.867	9.203.900	9.706.775
Bestuursondersteuning	321.453	321.453	467.075
Regie bestuurlijke opgaven	227.492	207.645	50.277
Overige	13.959	108.548	2.291
Totaal ondersteuning organisatie	8.938.771	9.841.546	10.226.418

Overzicht onvoorzien

In de primitieve begroting 2022 is bij het programma Financiering een post van € 50.000,- 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 2022 zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de post onvoorziene uitgaven gebracht:

Onvoorziene uitgaven				
begrotingswijziging	goedkeuring raad	omschrijving	bij	af
primitieve begroting	4 november 2021	algemeen/vast bedrag	50.000	
TOTAAL			50.000	
Saldo			50.000	

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 augustus 2018 verschenen geactualiseerde notitie structurele en incidentele baten en lasten en de verduidelijking hierop van 2021 is het begrip incidenteel aangescherpt. In eerste instantie is de soort of de eigenschap van een begrotingspost binnen een taakveld bepalend of een post als incidenteel of structureel wordt aangemerkt. Het blijft echter ook in veel gevallen een interpretatiekwestie. Op basis daarvan kunnen een aantal in onderstaande lijst opgenomen posten reden van discussie zijn. Hierin is het eigen oordeel gevolgd.

Niet alle incidentele baten en lasten hebben invloed op het resultaat in 2022. 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/taakveld	Product	Toelichting	Bedrag	Bate/last
Programma 1 mens en samenleving				
Onderwijshuisvesting	Onderwijshuisvesting	In 2022 heeft de Gummarusschool te Steenbergen nog gebruik gemaakt van de specifieke uitkering voor verbetering van de ventilatie in de schoolgebouwen. De door de gemeente ontvangen specifieke uitkering is volledig doorbetaald naar het betreffende schoolbestuur.	86.000	last
		Tegenover de doorbetaling van de hierboven genoemde uitkering staat de verantwoorde specifieke uitkering voor deze projecten. Voor een toelichting wordt dan ook verwezen naar de toelichting hierboven.	-86.000	bate
Sportbeleid en activering	Overige aangelegenheden inzake lo en sport	De Stichting SSNB beheert de middelen die worden ontvangen in het kader van de spuk Sportakkoord 2022.	38.000	last
		Voor de doorkomst van de Vuelta, geen jaarlijks gebeuren, zijn diverse activiteiten georganiseerd.	42.000	last
		Tegenover de besteding van de spukmiddelen Sportakkoord 2022 staat de ontvangst van de rijksbijdrage.	-38.000	bate
Samenkracht en burgerparticipatie	Vluchtelingenopvang Oekraïne	De gemeente Steenbergen heeft vrij snel opvangcapaciteit voor de voor de oorlog gevluchte Oekraïners kunnen aanbieden. De kosten hiervan worden als incidenteel aangemerkt.	773.000	last
		De hierboven genoemde kosten worden, in de vorm van vastgestelde normbedragen, vergoed middels een door het Rijk beschikbaar gestelde specifieke uitkering.	-1.717.000	bate
Mutaties reserves		Totaalbedrag gezuiverd voor structurele mutaties (dekkingsreserves)	-40.000	bate

Programma/taakveld	Product	Toelichting	Bedrag	Bate/last
Subtotaal			-942.000	
Programma 2 Kunst, cultuur en erfgoed				
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Projecten jubileumjaar 2022	Dit betreft de op deze begrotingspost per saldo verantwoorde kosten voor het jubileumjaar 2022.	48.000	last
	Kunst- en cultuurbeleid	Hierop onder meer de kosten verantwoord voor inhuur van projectmanagement en de subsidieverstrekking aan de stichting Jubileumjaar Steenberg	150.000	last
Mutaties reserves		Totaalbedrag gezuiverd voor structurele mutaties (dekkingsreserves)	-221.000	bate
Subtotaal			-23.000	
Programma 3 fysieke leefomgeving en duurzaamheid				
Crisisbeheer en Brandweer	Veiligheidsregio	De VR Midden-West Brabant heft een egalisatie reserve op. Deze zal worden verdeeld over de deelnemende gemeenten.	-184.000	bate
	Covid-19	Ook in 2022 zijn kosten gemaakt in verband met corona.	195.000	last
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Uitbreiding Reinierpolder I	Correctie tussentijdse winstneming 2021 grondexploitatie Uitbreiding Reinierpolder I.	46.000	last
Ruimtelijke ordening	Overige gronden	Betreft de verkoop van enkele stukjes gemeentegrond.	-8.000	bate
Onttrekkingen reserves		Totaalbedrag gezuiverd voor structurele mutaties (dekkingsreserves)	-962.000	bate
Subtotaal			-913.000	
Programma 4 economie, toerisme en recreatie				
Economische ontwikkeling	Economische kracht	In kader van ondersteuning van horeca in coronatijd zijn middelen beschikbaar gesteld voor investeringen in terrassen.	35.000	last
	AgriFoodCluster NP	Met de provincie is een overeenkomst gesloten dat bij iedere verkoop van grond in het plangebied de gemeente een bijdrage in bovenwijkse voorzieningen en het natuurfonds ontvangt. Deze regeling vervalt als het plangebied "vol" is.	-375.000	bate
Inkomensregelingen	Gemeentelijk minimabeleid	In 2022 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld als tegemoetkoming in de energiekosten van minima. De gemeente is royaal geweest bij de bepaling van de reikwijdte van de regeling.	1.861.000	last
Mutaties reserves		Totaalbedrag gezuiverd voor structurele mutaties (dekkingsreserves)	-30.000	bate

Programma/taakveld	Product	Toelichting	Bedrag	Bate/last
Subtotaal			1.491.000	
Programma 5 bestuur en dienstverlening				
Ondersteuning organisatie	Diverse	Voor de transitie van de organisatie wordt verspreid over aantal jaren een budget beschikbaar gesteld dat wordt gedekt ten laste van de daarvoor gevormde reserve. Jaarlijks wordt het bestede bedrag hieraan onttrokken.	478.000	last
Algemene uitkering	Algemene uitkering	Via de algemene uitkering 2022 is voor dekking van de kosten 2022 en 2023 van een energietoeslag aan minima ontvangen.	-1.923.000	bate
Mutatie reserves		Totaalbedrag gezuiverd voor structurele mutaties (dekkingsreserves)	-618.000	bate
Subtotaal			-2.063.000	
Totaal per saldo (- =bate/+ =last)			-2.450.000	

Niet alle incidentele baten en lasten hebben invloed op het resultaat in 2022. 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 (positief)	2.592.474
Incidentele baten en lasten met invloed op het resultaat (Zie voor een nadere specificatie het overzicht incidentele baten en lasten)	-2.450.000
Resultaat na bestemming exclusief incidentele mutaties (positief)	142.474

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Een overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen luidt als volgt:

Programma	Reserve	toevoeging	onttrekking	Toelichting	
Mens en samenleving	Gemeenschapshuis D'oord		22.512	dekking kapitaallast investering	
	Renovatie Vraagwijzer		10.077	dekking kapitaallast investering	
	Huisvest. Consultatieb.Steenbergen		2.678	dekking kapitaallast investering	
	Vernieuwbouw 't Cromwiel/culturele zaal		45.059	dekking kapitaallast investering	
Kunst, cultuur en erfgoed	Herinrichting bibliotheek		11.910	dekking kapitaallast investering	
Leefomgeving en duurzaamheid	Sportpark Noordlangeweg Dinteloord		62.416	dekking kapitaallast investering	
	Div. kredieten investeringstaat 2009		10.200	dekking kapitaallast renovatie tennispark NV	
	Kunstgrasveld vv Steenbergen		27.284	dekking kapitaallast investering	
	Kunstgrasveld vv NVS		24.372	dekking kapitaallast investering	
	Kunstgrasveld sc Kruisland		26.901	dekking kapitaallast investering	
	Toplaag atletiekbaan Steenbergen		10.664	dekking kapitaallast investering	
	Dorpsplein NV		4.380	dekking kapitaallast investering	
	Groot onderhoud havenkanaal D'oord		29.800	dekking kapitaallast investering	
	Centrumhaven Dinteloord		28.000	dekking kapitaallast investering	
	Vervanging brug Corneliusstr./ Kap.Kockstr. W'berg		5.230	dekking kapitaallast investering	
	Herinrichting/groot onderhoud N259		141.000	dekking kapitaallast investering	
	Verzwarend 3 asfaltwegen buitengebied		12.152	dekking kapitaallast investering	
	Herinrichten Haven de Heen		5.000	dekking kapitaallast investering	
	Economie, toerisme en recreatie	Renovatie jachthaven/havenkantoor		69.298	dekking kapitaallast investering
	Bestuur en dienstverlening	Huisvesting gemeentehuis		207.277	dekking kapitaallast investering
ICT investeringen informatieplan 2009/2010			8.532	dekking kapitaallast investering	
BTW-compensatiefonds			9.918	korting bcf	
Camerabev. CentrumSteenbergen			1.500	dekking kapitaallast investering	
			776.160		

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 Steenberg. Het voor de gemeente Steenberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- .

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Voor de gemeente zijn in 2022 de functies van gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt binnen de WNT:

Bedragen x € 1	Dhr. M.J.P. de Jongh RA	Dhr. R.A.J Defilet MA
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.860	76.596
Beloningen betaalbaar op termijn	20.316	12.498
<i>subtotaal</i>	<i>136.176</i>	<i>89.094</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	136.176	89.094
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Voor 2021 was het volgend overzicht opgenomen

Bedragen x € 1	Dhr. M.J.P. de Jongh RA	Dhr. R.A.J Defilet MA
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.814	69.125
Beloningen betaalbaar op termijn	20.433	11.569
<i>subtotaal</i>	<i>131.247</i>	<i>80.694</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	131.247	80.694
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

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

Er zijn in 2022 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband gedaan .

3. Overige rapportageverplichting op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans met toelichting