

Jaarrekening overzicht baten en lasten en bijlagen

Inhoudsopgave

Overzicht van baten en lasten	2
Overzicht incidentele baten en lasten	3
Overzicht structurele toevoeging en onttrekkingen reserves	4
Balans met toelichting	6
Specifieke uitkeringen	29
Bijlage A.....	31

Overzicht van baten en lasten

	Begroting 2019						Realisatie 2019			Saldo
	primitief		na wijziging							begr 2019
<i>Programma's:</i>	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		-/- rek 2019
Progr 00 Sociale voorzieningen	6.293.603	2.227.033	6.233.755	2.376.398	3.857.357	6.332.088	3.786.498	2.545.590		1.311.767
Progr 01 Maatsch. dienstverl. en gezondheid	10.690.820	431.461	11.913.123	431.461	11.481.662	11.175.498	300.749	10.874.749		606.913
Progr 02 Onderwijs en educatie	1.494.488	164.033	1.903.680	437.403	1.466.277	1.894.777	482.692	1.412.085		54.192
Progr 03 Ruimt. ordening en volkshuisvesting	4.885.162	4.015.792	5.794.284	4.416.492	1.377.792	6.872.279	5.520.619	1.351.661		26.131
Progr 04 Milieu	3.621.419	3.539.138	3.877.447	3.402.268	475.179	3.940.898	3.429.501	511.397		-36.218
Progr 05 Veiligheid	1.568.617	221.535	1.568.617	221.535	1.347.082	1.552.233	240.188	1.312.044		35.038
Progr 06 Verkeer en vervoer	2.568.601	45.000	3.222.082	45.000	3.177.082	2.714.566	130.697	2.583.870		593.212
Progr 07 Cultuur, sport en recreatie	1.754.879	127.412	1.818.520	127.412	1.691.108	2.098.324	247.175	1.851.149		-160.041
Progr 08 Economische structuur	678.854	530.710	878.657	889.410	-10.753	1.136.096	1.274.808	-138.712		127.959
Progr 09 Bestuur en organisatie	1.759.937	346.533	1.841.937	454.730	1.387.207	2.008.762	371.287	1.637.475		-250.268
Progr 10 Algemene baten en lasten	1.198.138	1.397.862	737.788	1.199.362	-461.574	388.056	2.409.626	-2.021.570		1.559.996
Progr 11 Overhead	4.969.772	279.151	6.122.697	279.151	5.843.546	5.883.237	550.569	5.332.668		510.878
Totaal programma's	41.484.290	13.325.660	45.912.587	14.280.622	31.631.965	45.996.814	18.744.408	27.252.406		4.379.559
<i>Algemene dekkingsmiddelen:</i>										
Lokale heffing, waarvan de besteding niet gebonden is	0	4.054.155	0	4.149.155	-4.149.155	0	4.199.818	-4.199.818		50.663
Algemene uitkeringen	0	25.307.716	0	25.899.703	-25.899.703	0	26.255.147	-26.255.147		355.444
Dividend	0	225.000	0	344.910	-344.910	0	344.910	-344.910		0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	0	29.586.871	0	30.393.768	-30.393.768	0	30.799.875	-30.799.875		406.107
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	-497.203	0	-497.203		497.203
Totaal saldo van lasten en baten	41.484.290	42.912.531	45.912.587	44.674.390	1.238.197	45.499.611	49.544.283	-4.044.672		5.282.869
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.638.154	1.209.913	7.177.736	8.415.933	-1.238.197	5.655.637	6.473.280	-817.644		-420.553
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	44.122.444	44.122.444	53.090.323	53.090.323	0	51.155.247	56.017.563	-4.862.316		4.862.316

Overzicht incidentele baten en lasten

Baten

Programma 0

Het Algemeen bestuur van Kempenplus heeft eind 2019 besloten om het vermogen uit te keren

€ 1.443.000,-- V

Programma 3

Hogere legesinkomsten omgevingsvergunningen

€ 197.000,-- V

Winstneming bouwgrondexploitatie

€ 940.000,-- V

Programma 6

Dagelijks onderhoud wegen meeropbrengst degeneratievergoeding

€ 72.000,-- V

Programma 7

Specifieke uitkering (SPUK) stimulering sport

€ 81.000,-- V

Programma 8

Grondverkoppen

€ 387.000,-- V

Programma 10

Algemene uitkering

€ 355.000,-- V

Toeristenbelasting

€ 62.000,-- V

Lasten

Programma 0

Lagere bijstandskosten

-/- € 93.000,-- V

Programma 1

Inzet rijksuitkering onderwijsachterstanden

-/- € 246.000,-- V

Lagere kosten voorziening gemeenschapshuizen

-/- € 50.000,-- V

Programma 3

Groenbeheer

-/- € 223.000,-- V

Programma 6

Onderhoud bermen

€ 94.000,-- N

Programma 7

Voorziening onderhoud sportgebouwen

€ 115.000,-- N

Programma 8

Grondaankopen

€ 148.000,-- N

Programma 9

Voorziening verplichtingen (ex) bestuurders

€ 340.000,-- N

Programma 10

Vrijval stelposten

-/- € 402.000,-- V

Vennootschapsbelasting

-/- € 497.000,-- V

Programma 11

Overheadkosten

-/- € 88.000,-- V

In 2019 kan het totaal aan incidentele afwijkingen worden becijferd op € 4.439.000,-- voordelig.

Overzicht structurele toevoeging en onttrekkingen reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Toevoeging	Onttrekking	Omschrijving
	€	€	
<i>Algemene reserve (vrij besteedbaar)</i>	2.000	0	Planschade
<i>Algemene reserve (vrij besteedbaar)</i>	0	225.259	Rente voorziening Riolering
<i>BR Afkoopsommen bouwfonds overname HNG</i>	0	95.548	Vrijval termijn HNG
<i>BR Vervanging Groen</i>	120.988	0	Storting conform begroting 2019
<i>BR Bebossing (egalisatie)</i>	0	19.852	Mutatie bosbeheer
<i>BR Rehabilitatie wegen</i>	230.000	0	Storting conform begroting 2019
<i>BR Tennisvereniging Eresloch</i>	0	56.916	Rente en aflossing lening Eresloch
<i>BR Decentrale onderwijshuisvesting</i>	55.770	0	Storting 2019 t.o.v. budget
<i>BR Egalisatiereserve bruto-methode</i>	0	559.673	Beschikking ter dekking kapitaallasten 2019
<i>Div reserves</i>	1.225.769	0	Rentetoevoeging 2019 (inclusief rente voorziening riolering)
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	1.634.527	957.248	

Overige toelichting

Eigen bijdrage van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

WNT-verantwoording 2019 Gemeente Eersel

De WNT is van toepassing op de gemeente Eersel. Het voor de gemeente Eersel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,--.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J.W.G. van Bree	H.M.L Offermans
<i>Functiegegevens</i>	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.422,70	97.682,27
Beloningen betaalbaar op termijn	11.697,24	16.211,52
Bezoldiging	79.119,94	113.893,79
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.660,00	194.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	J.W.G. van Bree	H.M.L. Offermans
<i>Functiegegevens</i>	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	66.171,52	93.539,21
Beloningen betaalbaar op termijn	9.445,32	14.723,76
Bezoldiging	75.616,84	108.262,97

Balans met toelichting

Balans debet		
Omschrijving	boekwaarde	boekwaarde
Activa	per 31-12-2019	per 31-12-2018
<i>Immateriële vaste activa</i>		
-Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en saldo agio/disagio	0	0
-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	265.468	184.311
-Bijdragen aan activa in eigendom derden	51.063	52.565
	316.531	236.876
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>-Met economisch nut</i>		
-Gronden en terreinen	1.732.181	1.772.184
-Woonruimten	201.112	318.391
-Bedrijfsgebouwen	24.571.630	25.458.366
-Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	1.949.101	2.011.302
-Investerings (waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven)	15.890.711	15.551.915
-Vervoermiddelen	131.221	182.223
-Machines, apparaten en installaties	267.574	289.173
-Overige materiële vaste activa	175.950	184.874
	44.919.480	45.768.428
<i>-In de openbare ruimte met maatschappelijk nut</i>		
-Gronden en terreinen	0	45.271
-Woonruimten	0	0
-Bedrijfsgebouwen	23.494	24.112
-Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	2.735.182	1.756.633
-Vervoermiddelen	0	0
-Machines, apparaten en installaties	0	0
-Overige materiële vaste activa	0	0
	2.758.676	1.826.016
Totaal materiële vaste activa	47.678.156	47.594.444
<i>Financiële vaste activa</i>		
-Deelnemingen	809.410	809.410
-Overige langlopende leningen	304.488	456.611
Totaal financiële activa	1.113.898	1.266.021
Totaal vaste activa	49.108.585	49.097.341
<i>Voorraden</i>		
-Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.163.744	2.148.382
	1.163.744	2.148.382
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
-Vorderingen op openbare lichamen	2.623.577	3.504.298
-Verstekte kasgeldleningen	0	0
-Schatkistbankieren	22.308.538	18.356.573
-Overige vorderingen	2.205.135	1.150.363
	27.137.250	23.011.234
<i>Liquide middelen</i>		
-Kas	3.544	2.854
-Bank	257.655	280.320
	261.199	283.174
<i>Overlopende activa</i>		
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen Europese overheidslichamen	0	0
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen Rijk	0	0
-Nog te ontvangen voorschotten spec doeluitkeringen ov Ned overheidslichamen	0	0
-Nog te verhalen	3.351.853	1.972.049
-Overige vooruitbetaald	247.998	527.551
-Ov. transitorische/anticipatieposten	48.583	203.504
	3.648.434	2.703.104
Totaal vlottende activa	32.210.627	28.145.894
Totaal activa	81.319.212	77.243.235

Balans credit		
Omschrijving	boekwaarde	boekwaarde
Passiva	per 31-12-2019	per 31-12-2018
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves		
-Algemene reserve	22.331.920	20.693.880
-Algemene reserve grondexploitatie		
-Reserve gereal. opslag gr. werken grondexploitatie		
	22.331.920	20.693.880
Bestemmingsreserves		
-Bestemmingsreserves	19.131.175	17.921.855
Saldo van rekening		
-Gerealiseerd resultaat	4.862.316	3.665.005
Totaal eigen vermogen	46.325.411	42.280.740
<i>Voorzieningen</i>		
-Voorzieningen	19.152.581	18.785.759
<i>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar en langer</i>		
Onderhandse leningen		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.551.487	10.396.308
Waarborgsommen	15.342	15.242
	9.566.829	10.411.550
Totaal vaste passiva	75.044.821	71.478.049
<i>Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
-Bank	0	0
-Kasgeldleningen	0	0
-Overige schulden	3.947.220	3.629.398
	3.947.220	3.629.398
<i>Overlopende passiva</i>		
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen Europese overheidslichamen	0	0
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen Rijk	0	47.964
-Vooruitontvangen specifieke doeluitkeringen ov Ned overheidslichamen	433.497	506.019
-Nog te betalen	189.013	475.935
-Overige vooruitontvangen	658.166	407.254
-Ov. transitorische/anticipatieposten	1.046.495	698.616
	2.327.171	2.135.788
Totaal vlottende passiva	6.274.391	5.765.186
Totaal passiva	81.319.212	77.243.235
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen zijn verstrekt	76.748.300	95.131.700

Toelichting balans

Activa

Vaste activa

De waardering van de vaste activa geschiedt op basis van historische kostprijs (aanschafwaarde exclusief BTW), waarbij duurzame waardevermindering onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking wordt genomen. De vaste activa zijn uitgesplitst in een drietal componenten te weten: immateriële, materiële en financiële activa.

De betekenis van materiële en financiële activa spreekt voor zich. Het begrip "immateriële" activa is minder gemakkelijk te definiëren. Immateriële vaste activa zijn de activa die, in tegenstelling tot de materiële vaste activa, niet stoffelijk (niet tastbaar) en, in tegenstelling tot de financiële vaste activa, niet financieel van aard zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling zijn een voorbeeld van immateriële vaste activa.

Onder de immateriële activa zijn o.a. bijdragen in de restauratiekosten van enkele monumenten en onderzoekskosten (o.a. voor het regionaal bedrijventerrein) geboekt, waarbij bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd indien de daadwerkelijke investering bijdraagt aan de publieke taak.

De materiële activa zijn in de balans uitgesplitst in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut zijn investeringen, die verhandelbaar zijn of waar de gemeente inkomsten mee kan genereren (b.v. heffing rioolrechten). Indien een investering niet voldoet aan bovenstaande criteria dan betreft het een investering met een maatschappelijk nut (b.v. wegen). Investerings moeten worden geactiveerd.

Naast deze uitsplitsing vallen de materiële activa uiteen in een aantal onderdelen te weten: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-/weg-/waterbouwkundige werken, vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties en overige. Deze uitsplitsing is voorgeschreven en is met name bedoeld voor de rapportages aan het CBS. In 2014 is er vanuit de BBV een nieuwe categorie toegevoegd voor investeringen waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven.

Ten aanzien van de afschrijvingen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- In principe wordt lineair afgeschreven; annuïtair afschrijven wordt beschouwd als een afwijking van de standaard en moet te allen tijde expliciet gemotiveerd worden.
- Immateriële vaste activa worden afgeschreven in maximaal 5 jaar, of maximaal gelijk aan de looptijd van de lening, of maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
- (Materiële) investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten door een wijziging in de BBV vanaf 2017 worden geactiveerd.

Voor investeringen met een economisch nut gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

<i>Gebouwen (exclusief grond):</i>	
- permanent: nieuwbouw/verbouw	40 jaar
- semi-permanent (noodlokalen)	15 jaar
<i>Installaties (o.a. cv.)</i>	15 jaar
<i>Meubilair/inventaris gebouwen</i>	20 jaar
<i>Onderwijsleerpakket</i>	10 jaar
<i>Brandveiligheidsvoorz./inbraak- en brandbeveiliging</i>	15 jaar
<i>Gymmateriaal</i>	25 jaar
<i>Vervoermiddelen</i>	8 jaar
<i>Overig materieel beheer en uitvoering</i>	5 jaar
<i>Kantoorapparatuur:</i>	
- computerapparatuur/hardware	3 jaar
- software	5 jaar
- bekabeling netwerk	10 jaar
<i>Rioleringen</i>	Conform GRP

Op gronden wordt niet afgeschreven.

Het verloop van de vaste activa is als volgt:

Immateriële vaste activa

	Boek- waarde 1 jan 2019	Investe- ringen	Desin- vesterin- gen	Afschrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31 dec 2019
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio/disagio</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</i>	184.311	976.475	0	743.623	151.694	0	265.469
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>	52.565	0	0	1.503	0	0	51.062
Totaal	236.876	976.475	0	745.126	151.694	0	316.531

Materiële vaste activa met economisch nut

	Boek- waarde 1 jan 2019	Investe- ringen	Des-in- vesterin- gen	Afschrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Af- waarde- ringen	Boek- waarde 31 dec 2019
<i>Investeringen met economisch nut</i>	€	€	€	€	€	€	€
Gronden en terreinen	1.772.184	0	0	40.002	0	0	1.732.181
Woonruimten	318.391	0	0	117.279	0	0	201.112
Bedrijfsgebouwen	25.458.366	155.603	0	1.038.522	3.817	0	24.571.630
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.011.302	60.243	0	65.078	57.366	0	1.949.101
Investeringen (waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven)	15.551.915	840.513	0	501.717	0	0	15.890.711
Vervoermiddelen	182.223	0	0	51.002	0	0	131.221
Machines, apparaten en installaties	289.173	68.881	0	56.279	34.201	0	267.574
Overige materiële vaste activa	184.874	98.470	0	107.394	0	0	175.950
Totaal investeringen met econ. nut	45.768.428	1.223.710	0	1.977.273	95.384	0	44.919.480

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Boek- waarde 1 jan 2019	Investe- ringen	Desin- vesterin- gen	Afschrij- vingen	Bijdra- gen van derden/ reserves	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31 dec 2019
<i>Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</i>	€	€	€	€	€	€	€
Gronden en terreinen	45.271	162.334	0	238	207.367	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	24.112	0	0	618	0	0	23.494
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.756.633	1.143.257	0	74.303	90.405	0	2.735.182
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0

Overige materiële vaste activa	0	36.297	0	11.154	25.143	0	0
Totaal investeringen met maatschappelijk nut	1.826.016	1.341.888	0	86.313	322.915	0	2.758.676

Financiële vaste activa

De financiële activa vallen uiteen in 2 onderdelen: deelnemingen en verstrekte langlopende leningen.

	Boek- waarde 1 jan 2019	Investerin- gen	Desinveste- ringen	Afschrij- ving/ aflos- sing	Waarde verminde- ring	Boek- waarde 31 dec 2019
<i>Kapitaalverstrekingen</i>	€	€	€	€	€	€
Deelnemingen	809.410	0	0	0	0	809.410
Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Totaal kapitaalverstrekingen	809.410	0	0	0	0	809.410
<i>Leningen</i>						
Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
Woningbouw corporaties	0	0	0	0	0	0
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	191.095	0	0	95.548	0	95.548
Overige langlopende leningen	265.516	0	0	56.576	0	208.940
Totaal leningen U/G	456.611	0	0	152.124	0	304.488
Totaal financiële vaste activa	1.266.022	0	0	152.124	0	1.113.898

Voorraden

Onder voorraden is de boekwaarde van het onderhanden werk van de bouwgrondexploitatie verantwoord.

	Boek waarde 1 jan 2019	Ver- meer- deringen	Vermin- deringen	Winst- uit- name	Boek waarde 31 dec 2019	Voorzie- ning ver- lies-latend complex	Balans- waarde 31 dec 2019
<i>Bouwgronden in exploitatie</i>	€	€	€	€	€	€	€
Meerheide III	806.808	40.334	2.092.490	900.000	-345.348	0	-345.348
Steensel-Noord	312.536	114.081	0	0	426.617	475.172	-48.556
Duizel-Noord	2.346.788	351.772	148.844	0	2.549.717	752.617	1.797.100
Koemeersdijk	2.398.160	438.757	443.336	0	2.393.581	1.734.342	659.239
Rosheuvel II	-647.123	22.368	2.401	-220.000	-847.156	0	-847.156
Dorpshart Knegsel	625.689	152.663	3.605	0	774.747	772.531	2.217
Boterbogten	339.828	78.086	564.991	120.000	-27.077	0	-27.077
De Poelenloop	-352.338	146.307	201	140.000	-66.232	0	-66.232
Eersel-West	21.127	18.430	0	0	39.557	0	39.557
Totaal onderhanden werk	5.851.475	1.362.798	3.255.868	940.000	4.898.406	3.734.662	1.163.744

Complex:	Boekwaarde per 31-12-2019 (=batig saldo)	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Verwachte beschik. over voorziening verlieslatend complex	Verwacht resultaat resterende periode (nominale w.)	Verwacht resultaat resterende periode (contante w.)
<i>Meerheide III</i>	-345.348	635.424	1.217.040	0	926.964	903.272
<i>Steensel N</i>	426.617	58.059	0	484.676	0	0
<i>Duizel NO</i>	2.549.716	1.182.966	2.901.733	830.949	0	0
<i>Koemeersdijk</i>	2.393.581	174.740	763.912	1.804.409	0	0
<i>Rosheuvel II</i>	-847.156	663.307	0	0	183.849	179.209
<i>Dorpshart Kneegsel</i>	774.747	138.894	125.660	787.981	0	0
<i>Boterbogten</i>	-27.077	343.899	570.900	0	254.078	245.631
<i>Poelenloop</i>	-66.232	40.009	0	0	26.223	25.708
<i>Eersel-West</i>	39.557	412.643	452.200	0	0	0
<i>Totaal</i>	4.898.405	3.649.941	6.031.445	3.908.015	1.391.114	1.353.820

Nadere toelichting op bovenstaande tabel:

Parameter	Gehanteerd
<i>Inflatiecorrectie</i>	De civieltechnische kosten geraamd op het prijspeil 2020. Voor een actuele doorkijk gaan we uit van een bedrijfseconomische benadering en is vanaf 2021 rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 1,5% voor zowel de civieltechnische uitgaven als inkomsten.
<i>Rente</i>	Voor 2019 bedraagt de rente 1,983% van de boekwaarde. Voor toekomstige boekwaarden als gevolg van nog te maken kosten en te verwachten opbrengsten wordt een gemiddelde rente vreemd vermogen gehanteerd van 1,870%.
<i>Fasering</i>	Er is rekening gehouden met een reële fasering in tijd op basis van de woningbouwbehoefte per kern gebaseerd op migratiesaldo 0.
<i>Resultaat</i>	Gebaseerd op eindwaarde.
<i>Kosten</i>	Alle kosten zijn gebaseerd op geactualiseerde kostenramingen per februari 2020 met als prijspeil 1-1-2020. Voor het bepalen van de kosten in de grondexploitatie zijn er door de vakafdeling kostenramingen gemaakt. Deze kostenramingen zijn gebaseerd op de hoeveelheden die voortvloeien uit inrichtingstekeningen behorende bij de desbetreffende grondexploitatie of op basis van daadwerkelijk aanbesteding. De fasering van de werkzaamheden en de kosten in de verschillende jaarschijven zijn gekoppeld aan de verwachte uitgifte van grond per fase.
<i>Opbrengsten gronduitgifte</i>	Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: De basisgrondprijzen worden jaarlijks door het college vastgesteld op basis van een deskundigenadvies. De uitgifte in de verschillende jaarschijven vloeien voort uit het woningbouwprogramma welke door het college is vastgesteld. Hierbij wordt ook rekening gehouden met afspraken welke voortvloeien uit uitgiftecontracten. Bij kavels groter dan 500 m ² dan wel 750 m ² (afhankelijk van bouw mogelijkheden) wordt rekening gehouden met grondopbrengsten van 50% op de basisgrondprijzen.
<i>Opbrengsten bedrijventerrein</i>	Voor de opbrengst van de gronden voor het bedrijventerrein Meerheide wordt een grondprijs aangehouden van € 165,-- per m ² . De gronden gelegen onder de hoogspanningsmast hebben zeer beperkte gebruiksmogelijkheden. Voor deze gronden worden aangepaste grondprijzen gehanteerd afhankelijk van de exacte liggen.
<i>Disconteringsvoet</i>	De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitatie is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van het Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2019: 2,0%).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boek- waarde 31 dec 2018	Stand 31 dec 2019	Voorzie- ning onin- baar- heid	Boek- waarde 31 dec 2019
	€	€	€	€
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	3.504.298	2.623.577	0	2.623.577
<i>Verstrekke kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet fido</i>	0	0	0	0
<i>Overige verstrekke kasgeldleningen</i>	0	0	0	0
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	18.356.573	22.308.538	0	22.308.538
<i>Rekening-courantverhouding met het Rijk</i>	0	0	0	0
<i>Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen</i>	0	0	0	0
<i>Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	0	0	0	0
<i>Overige vorderingen</i>	1.150.363	2.400.478	195.343	2.205.135
<i>Overige uitzettingen</i>	0	0	0	0
<i>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	23.011.234	27.332.593	195.343	27.137.250

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Het saldo van de kortlopende vorderingen is altijd vrij hoog. Dit komt doordat inkomsten, welke nog betrekking hebben op 2019, maar waarvan de bescheiden in 2020 zijn ontvangen, via de subadministratie "debiteuren" nog in 2019 zijn verantwoord. De financiële afwikkeling gebeurt echter in 2020. De belangrijkste openstaande vordering betreft de aangifte inzake het BTW-compensatiefonds. De financiële afwikkeling door de belastingdienst - een ontvangen gering voorschot buiten beschouwing gelaten - vindt pas medio van het jaar, volgend op het verslagjaar plaats. Ten aanzien van de aangifte over 2019 staat nog een totaalbedrag "open" van € 2.530.515,--.

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dit is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de gemeente Eersel is dat voor 2019 € 331.000,--.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2019 hebben geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2019 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	331			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	155	145	163
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	186	176	186	168
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<i>(1) Berekening drempelbedrag</i>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	44.122			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	44.122			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	331			
<i>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</i>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.056	14.140	13.365	14.980
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	155	145	163

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
<i>Kassaldo</i>	2.854	3.544
<i>Banksaldi</i>	280.320	257.655
<i>Totaal liquide middelen</i>	283.174	261.199

Overlopende activa

Hieronder zijn de (als) vooruitbetaalde (geboekte) bedragen verantwoord. Enkele grotere posten zijn de contributies en verzekeringen.

Tevens zijn onder de overlopende activa opgenomen de nog te verwachten inkomsten over 2019 en eventueel vorige jaren, waarvan op het moment van het opmaken van de jaarrekening het bedrag nog niet bekend was, of waarvan de nodige bescheiden nog niet waren ontvangen. Het gaat hier voornamelijk om de toeristenbelasting, riool- en afvalstoffenheffing 3^e termijn. Wanneer de exacte bedragen niet bekend zijn, wordt vooralsnog uitgegaan van het in de begroting geraamde bedrag, wat dan als "nog te ontvangen" wordt opgenomen.

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
<i>De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:</i>		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
<i>Overig nog te ontvangen bedragen</i>		3.400.436
	2.175.553	
<i>Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	527.551	247.998
Totaal overlopende activa	2.703.104	3.648.434

Passiva

Eigen vermogen

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
<i>Reserves, gespecificeerd naar:</i>		
- Algemene reserve	20.693.880	22.331.920
- Bestemmingsreserve	17.921.855	19.131.175
<i>Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening</i>	3.665.005	4.862.316
Totaal eigen vermogen	42.280.740	46.325.411

Van de beschikkingen over reserves, heeft een bedrag van € 2.222.934,-- betrekking op de dekking van kapitaallasten. Het betreft de volgende reserves:

<i>Algemene reserve (vrij besteedbaar)</i>	990.028
<i>BR Ecol. Verbindingszone</i>	238
<i>BR rehabilitatie wegen*</i>	103.776
<i>BR grondzaken en anticiperende werken</i>	87.073
<i>BR Herziening (algemeen) ruimtelijke plannen</i>	80.652
<i>BR Duurzaamheid</i>	49.837
<i>BR Nulplusmaatregelen sluipverkeer Eersel-Bergeijk</i>	259.607
<i>BR Vervanging groen</i>	50.432
<i>BR Bereikbaarheidsagenda</i>	41.618
<i>Egalisatiereserve bruto-methode*</i>	559.673
	2.222.934

* alleen dekking reguliere afschrijvingen, géén afschrijvingen ineens

De gemeente kent per 31 december de volgende algemene en bestemmingsreserves:

Naam reserve		Doel			
Resultaat ná bestemming		N.v.t.			
Classificatie		Functie		Minimum	Maximum
Algemene reserve		Bufferfunctie			
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019	
3.195.005	3.922.316	0	-3.195.005	3.922.316	

Naam reserve	Doel
Algemene reserve (minimum)	Deze reserve vervult een inkomensfunctie. Dit wil zeggen dat de rente hiervan jaarlijks vrijvalt ten gunste van de exploitatie. Als gevolg hiervan is de besteedbaarheid wel beperkt.

Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Algemene reserve			Bufferfunctie			
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
5.766.165	0	0	0	5.766.165		

Naam reserve		Doel				
Algemene reserve (vrij besteedbaar)		Deze reserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen en dient als buffer voor het opvangen van niet-structurele financiële risico's. Doordat de rente wordt bijgeschreven hebben beschikkingen geen consequenties voor de exploitatie en is deze dus vrij besteedbaar.				
Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Algemene reserve			Bufferfunctie		2.500.000	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
11.350.249	4.934.934	641.050	-3.755.103	13.171.130		

Naam reserve		Doel				
Resultaat grondexploitatie		N.v.t.				
Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Algemene reserve			Bufferfunctie			
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
470.000	940.000	0	-470.000	940.000		

Naam reserve		Doel				
Algemene reserve grondexploitatie		Deze reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van de financiële risico's, die kunnen voortvloeien uit de bouwgrondexploitatie.				
Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Algemene reserve			Bufferfunctie		2.500.000	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
2.716.058	283.717	63.721	-557.507	2.505.989		

Naam reserve		Doel				
Bovenwijkse voorzieningen		Deze reserve is bedoeld voor het realiseren van voorzieningen, betrekking hebbende op méér dan één bouwgrondexploitatieplan.				
Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Bestemmingsreserve (grondexploitatie)			Bestedingsfunctie			
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
861.407	10.000	17.228	0	888.635		

Naam reserve		Doel				
BR Kunst		Reserve bedoeld voor dekking van uitgaven als gevolg van door de raad vastgestelde werkplannen mbt beeldende kunst.				
Classificatie			Functie		Minimum	Maximum
Bestemmingsreserve			Bestedingsfunctie			
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019		
46.034	0	921	0	46.955		

Naam reserve		Doel		
BR Infrastructurele maatregelen/ duurzaam veilig		Reserve ter dekking van investeringen van infrastructurele aard, zoals werkzaamheden in het kader van verkeersveiligheid, leefbaarheid en/of verfraaiing, een reconstructie of herinrichting alsmede voor maatregelen in het kader van Duurzaam Veilig; anders dan regulier onderhoud wegen. Dit komt ten laste van de voorziening onderhoud wegen.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
139.090	0	2.782	0	141.872

Naam reserve		Doel		
BR Ecologische verbindingzone		Reserve ter dekking van kosten wegens het conform Rijks- en Provinciaal beleid ontwikkelen van vastgestelde ecologische verbindingzones waarbij bestaande natuurgebieden met elkaar worden verbonden waardoor een grotere biodiversiteit wordt verkregen en aanwezige bedreigde dier- en plantensoorten uitbreiden en tevens de landschappelijke (cultuurhistorische) waarde wordt verhoogd.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
403.380	0	8.068	-238	411.209

Naam reserve		Doel		
BR Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten		Reserve bedoeld voor het opvangen van hogere financiële lasten op bijstandsuitkering in het kader van de BUIG, danwel het opvangen van een lagere Rijksbudget-uitkering. In verband met onzekerheden ten aanzien van de instroom en uitstroom, alsmede door de onzekere macro-economische situatie; de BUIG-rijksbijdrage wordt steeds berekend op basis van deze gegevens van 2 jaar terug (t-2 systematiek).		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
316.878	0	6.338	0	323.215

Naam reserve		Doel		
BR Aankoopsommen bouwfonds overname HNG		Deze reserve dient ter dekking van de afschrijving van de tegen contante waarde geactiveerde (nog te ontvangen) aankoopssommen terzake van de overname van het bouwfonds door HNG (afschrijving is gelijk aan jaarlijkse vrijval).		
Classificatie		Functie		Minimum
Dekkingsreserve mbt investeringen		Financieringsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
191.095	0	0	-95.548	95.547

Naam reserve		Doel		
BR Uitvoering DOP's		Deze reserve heeft als doel uitvoering van dorpsontwikkelingsplannen, waarvoor naar verwachting géén subsidie kan worden verkregen, toch mogelijk te maken.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
89.159	0	1.783	0	90.942

Naam reserve		Doel		
BR Hart van Knegsel		Deze (tijdelijke) reserve is ingesteld om opbrengsten wegens specifieke projectfinancieringen, die door de gemeenteraad geoormd zijn voor de dekking van Dorpspart Knegsel, te "parkeren", teneinde deze -na realisatie van Dorpspart (MFA) Knegsel- te storten in de egaliseringsreserve bruto-methode.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
146.373	0	0	-146.373	0

Naam reserve		Doel		
BR Compensatie bossen		Deze reserve heeft ten doel het aantal HA bosgrond, dat in bezit is van de gemeente zoveel mogelijk te stabiliseren. Terzake van in dit kader gedane aan- of verkopen van bosgrond wordt aan deze reserve onttrokken dan wel toegevoegd.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
649	0	13	0	662

Naam reserve		Doel		
BR Rood met Groenfonds		Deze reserve dient ter verwerving van gronden en het ontwikkelen en uitvoeren van plannen ter verbetering van de kwaliteit van het landschap (groen). Voeding gebeurt door middel van een bedrag per m2 uitgegeven grond voor stedelijke functies (rood) die ten koste gaan van het buitengebied. Als basis voor deze plannen geldt het landschapsontwikkelingsplan en de nota "Rood met groen".		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
372.966	20.755	7.459	0	401.180

Naam reserve		Doel		
BR Tennisvereniging Eresloch		De reserve is gevormd ter dekking van de jaarlijkse rente en afschrijving van de aan de tennisvereniging Eresloch verstrekte geldlening.		
Classificatie		Functie		Minimum
Dekkingsreserve mbt investeringen		Financieringsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
200.000	0	6.916	-56.916	150.000

Naam reserve		Doel		
BR Rehabilitatie wegen		Deze reserve heeft ten doel het dekken van de kapitaallasten van het vervangen van wegen. Het vervangen van wegen is niet opgenomen in het onderhoudsplan ten behoeve van de voorziening onderhoud wegen.		
Classificatie		Functie		Minimum
Dekkingsreserve mbt investeringen		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
1.080.063	308.438	21.601	-103.776	1.306.326

Naam reserve		Doel		
BR Decentrale onderwijshuisvesting		Deze reserve is ingesteld om de verschillen tussen kapitaallasten op grond van het vastgestelde IHP en de bestaande activa ten opzichte van het voor een periode van 4 jaar vastgestelde budget te verrekenen. Iedere vier jaar wordt het IHP geactualiseerd en wordt het budget opnieuw vastgesteld en vindt eventuele afoming/aanvulling van het saldo plaats.		
Classificatie		Functie		Minimum
Dekkingsreserve mbt investeringen		Egalisatiefunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
1.101.740	55.770	0	0	1.157.510

Naam reserve		Doel		
BR Grondzaken en anticiperende werken		Deze reserve is in 2009 ingesteld ter dekking van kosten als gevolg van het voeren van een actieve grondpolitiek, grondtransacties met betrekking tot reconstructiedoelen, aankoop van restgronden alsmede van de kosten voor nieuwe initiatieven die niet direct leiden tot bouwgrondexploitaties. Indien de desbetreffende locatie niet tot ontwikkeling komt binnen 5 jaren, zal bij de jaarrekening worden voorgesteld om de geactiveerde kosten volledig af te schrijven en ter dekking hiervan een beschikking over deze bestemmingsreserve te doen ten gunste van de exploitatie.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
453.383	-0	9.068	-87.073	375.378

Naam reserve		Doel		
BR Compensatie landbouwgronden		Deze reserve heeft als doel het in de grondnota genoemde minimale areaal aan landbouwgrond te waarborgen. Noodzakelijke aankopen kunnen hieruit worden betaald.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
346.697	0	6.934	-264.699	88.932

Naam reserve		Doel		
BR Egalisatie bebossing		Deze bestemmingsreserve is bedoeld om toekomstige verliezen op te vangen. Het exploitatiesaldo terzake van het beheer van bossen en natuurterreinen wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze reserve gebracht, waardoor fluctuaties in de exploitatie worden gneutraliseerd, een en ander met inachtneming van het voor deze reserve vastgestelde maximum van 150.000,-. Het college is bevoegd om mutaties die samenhangen met de doelstelling van deze reserve zonder separaat raadsbesluit te verwerken.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Egalisatiefunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
142.459	-0	2.849	-19.852	125.457

Naam reserve		Doel		
BR Herziening (algemene) ruimtelijke plannen		Deze reserve is bij besluit van 14 juni 2012 gevormd om de externe kosten van de in de komende 10 jaar te verwachten herzieningen van bestemmingsplannen en overige ruimtelijke plannen op te vangen. De gereserveerde gelden waren eerder ondergebracht binnen de bouwgrondexploitatie.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bestedingsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
375.067	0	7.501	-80.652	301.916

Naam reserve		Doel		
BR Stimulering woningmarkt		De verlaging van de bestemmingsreserve volkshuisvesting door het SRE heeft in 2012 geresulteerd in een eenmalige uitkering. Aangezien deze vrijval dient te worden ingezet voor volkshuisvestelijke- of verstedelijkingsdoeleinden heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 besloten hiervoor een reserve te vormen.		
<i>Classificatie</i>		<i>Functie</i>		<i>Minimum</i>
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
35.539	0	711	0	36.249

Naam reserve		Doel		
BR Facilitaire zaken		Gemeente Eersel heeft tot en met 2013 een bonusbudget bij de WVK opgebouwd waarmee de gemeente medewerkers van de WVK inhuurt en de WVK arbeidsintegratie bekostigt. De opbouw van dit bonusbudget is door het nieuwe groencontract met de WVK nagevoerd beëindigd. Het deel van het bonusbudget (90000,-) dat beschikbaar is voor de inhuur van WSW'ers t.b.v. facilitaire ondersteuning, is door WVK overgedragen. In 2014 heeft de gemeenteraad besloten om dit bedrag te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Facilitaire ondersteuning, waaruit dan voor minimaal de komende 6 jaren de inhuurlasten van de WVK voor de inhuur door het team facilitaire zaken kunnen worden voldaan.		
<i>Classificatie</i>		<i>Functie</i>		<i>Minimum</i>
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
53.380	0	1.068	0	54.447

Naam reserve		Doel		
BR Afbouw dividenduitkering WVK		Het algemeen bestuur van de WVK-groep heeft in 2014 besloten om het uitkeringsregime aan te passen in die zin dat de uitkering is verhoogd en de duur is verlengd t/m 2019. De gemeenteraad heeft in 2014 besloten om een deel van de eenmalige uitkering van WVK te bestemmen voor het opvangen van het op termijn wegvallen van de dividenduitkering door het instellen van de bestemmingsreserve afbouw dividenduitkering WVK.		
<i>Classificatie</i>		<i>Functie</i>		<i>Minimum</i>
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
667.078	0	13.342	0	680.420

Naam reserve		Doel		
BR Duurzaamheid		Er wordt binnenkort een onderzoek ingesteld naar doelmatige investeringen in duurzaamheid. Daarom heeft de gemeenteraad in 2014 besloten tot het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve "Duurzaamheid". De uit het onderzoek doelmatig blijkende investeringen kunnen ten laste hiervan worden gebracht.		
<i>Classificatie</i>		<i>Functie</i>		<i>Minimum</i>
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
143.347	0	2.867	-49.836	96.377

Naam reserve		Doel		
BR Afvalverwijdering		Het saldo tussen de kosten terzake van de afvalverwijdering en de opbrengsten van de afvalstoffenheffing wordt jaarlijks gestort in/ onttrokken aan deze reserve.		
<i>Classificatie</i>		<i>Functie</i>		<i>Minimum</i>
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
0	0	0	0	0

Naam reserve		Doel		
BR Innovatie en uitvoering toekomstvisie		In onze toekomstvisie "Kempisch wonen in een wereldregio" staat onder de noemer "21e-eeuwse cultuur" dat de gemeente Eersel ruimte geeft aan de netwerksamenleving: "Samen met partners stimuleert zij een duurzame, dynamische en innovatieve cultuur waarbij initiatieven uit de kernen en uit de regio leidend zijn". Om die gewenste rol van stimulator waar te kunnen maken zijn middelen nodig om snel en slagvaardig in te kunnen spelen op ontwikkelingen en initiatieven.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
1.558	0	31	0	1.589

Naam reserve		Doel		
BR Gebiedsimpuls N69		In het kader van het Integraal gebiedsplan grenscorridor N69 heeft de gemeente Eersel een drietal projecten opgevoerd, te weten het ontwikkelen van natuur en landschap (*incl. wandelverbinding) in het Rundal, de aanleg van een vrijliggend fietspad tussen Steensel en Riethoven en de aanleg van een fiets- en wandelbrug tussen De Haagdoorn en Meerheide.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
321.484	-0	6.430	0	327.913

Naam reserve		Doel		
BR Nulplusmaatregelen sluipverkeer Eersel-Bergeijk		Reserve voor de maatregel van een nieuwe weg tussen Eersel en Bergeijk, welke dient ter voorkoming van het sluipverkeer op het wegennet aan de zuidkant van Eersel, als onderdeel van het Gebiedsakkoord Grenscorridor N69.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
1.330.272	0	26.605	-259.607	1.097.271

Naam reserve		Doel		
BR Aanvullende maatregelen Brede School Eersel		Reserve dient om maatregelen te treffen in de naaste omgeving van het gebouw, zoals het buitenterrein c.q. speelplaats voor de kinderopvang geschikt te maken (verharding en afrastering).		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
47.586	0	952	0	48.538

Naam reserve		Doel		
BR Vervanging groen		Deze bestemmingsreserve is bij het raadsvoorstel Groen Loont! ingesteld om de benodigde vervangingen van groen die jaarlijks worden opgenomen in het meerjarig investeringsprogramma te kunnen bekostigen.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
10.355	120.988	207	-50.432	81.118

Naam reserve		Doel		
BR 3D		Reserve dient als egalisatie om de forse schommelingen in de rijksuitkering als ook de uitgaven in de jaarrekening op te vangen. Aangezien hier sprake is van een open-eind-regeling waarbij de uitgaven fors kunnen oplopen, kunnen de kosten worden geëgaliseerd.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
900.702	0	18.014	-137.000	781.716

Naam reserve		Doel		
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied		Bij de vaststelling van de structuurvisie op 3 april 2012 is besloten om deze bestemmingsreserve in te stellen en te vullen met de provinciale teruggave van Ruimte-voor-ruimte gelden en met inkomsten uit de verplichte bijdragen voor landschapsinvestering bij projecten in het buitengebied. De uitgaven uit de bestemmingsreserve waren te verdelen over gebiedsontwikkeling Kleine Beerze, landschapsontwikkelingsplan (nu Groen Loont!), uitvoering plattelandontwikkeling en de sloopstimuleringsregeling, zoals opgenomen in bijlage 2 van de Structuurvisie, nog niet in werking laten treden.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
369.328	312.500	7.387	0	689.215

Naam reserve		Doel		
BR Bereikbaarheidsagenda		Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 ingesteld. Op 27 september 2016 heeft de gemeenteraad van Eersel de intentieovereenkomst van het regionale Bereikbaarheidsakkoord bekrachtigd en daarmee de intentie uitgesproken om voor de financiering van de bijdrage van de gemeente Eersel middelen te zoeken binnen de begroting. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de bijdragen aan de generieke projecten uit het Bereikbaarheidsakkoord worden bekostigd.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
422.000	0	8.440	-41.618	388.822

Naam reserve		Doel		
BR SDE Subsidie		Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de 1e bestuursrapportage 2019 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ervoor om de eerste 15 jaar elk jaar 40% van het ontvangen bedrag aan SDE subsidie te storten om vervolgens het 16e tot en met 25e jaar jaarlijks aan deze reserve een bedrag te onttrekken waardoor de SDE subsidie over 25 jaar wordt verdeeld.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
0	4.772	0	0	4.772

Naam reserve		Doel		
BR Participatiebedrijf Kempenplus		Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. Op 29 november 2018 heeft het algemeen bestuur van de WVK besloten om, conform het bedrijfsplan inzake het op te richten participatiebedrijf vermogen uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Vervolgens is het raadsvoorstel 'vorming Participatiebedrijf Kempenplus' op 12 maart 2019 in de raad behandeld, waarbij ook is aangegeven dat de incidentele en structurele aard van de kosten nog nader wordt bekeken. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige onvoorziene lasten.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
0	1.257.000	0	-207.377	1.049.623

Naam reserve		Doel		
BR Gelden tbv toeristische sector		Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige uitgave toeristische sector.		
Classificatie		Functie		Minimum
Bestemmingsreserve		Bufferfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
0	193.993	0	0	193.993

Naam reserve		Doel		
Egalisatiereserve bruto-methode		Reserve voor het genereren van jaarlijkse vrijval terzake van ontvangen investerings-bijdragen/beschikkingen over reserves ter dekking van de kapitaallasten van bruto-investeringen. Komt alleen voor bij investeringen met economisch nut, niet zijnde vervangingsinvesteringen.		
Classificatie		Functie		Minimum
Dekkingsreserve mbt investeringen		Financieringsfunctie		Maximum
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Rente toerekening 2019	Onttrekkingen 2019	Saldo 31 dec 2019
8.214.194	643.443	284.047	-559.673	8.582.012

Batig saldo

Het batig exploitatiesaldo over 2019 bedraagt € 4.862.315,89

Daarvan is het saldo van de bouwgrondexploitatie € 940.000,-- voordelig. Hierbij kan worden opgemerkt dat in 2019 er aan de voorziening voor toekomstige te verwachten verliezen een bedrag van € 42.493,-- per saldo is onttrokken.

Het betreft de volgende exploitaties:

- Dorpshart Knegsel	-/- € 2.840,--
- Steensel-Noord	-/- € 8.471,--
- Koemeersdijk	€ 40.363,--
- Duizel-Noord	-/- € 15.975,--
- Rosheuvel	-/- € 55.570,--

Rekening houdend met de mutaties van en naar de reserves, komt het totaalsaldo van baten en lasten (gezuiverd resultaat) uit op € 6.815.906,78 voordelig.

Saldo van baten en lasten	6.815.906,78
Beschikkingen over de reserve(s)	10.138.285,79
	16.954.192,57
Toevoegingen aan de reserve(s)	-10.939.407,31
	6.014.785,26
Rentetoevoeging aan algemene reserve	-648.699,45
Rentetoevoeging aan bestemmingsreserves	-503.769,92
Gerealiseerd resultaat	4.862.315,89

Voorzieningen

De voorzieningen zijn apart in de balans opgenomen. Aangezien de aanwending ervan reeds bekend is, worden deze niet als eigen vermogen, maar als vreemd vermogen aangemerkt.

De voorzieningen laten over 2019 het volgende verloop zien:

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
Voorzieningen	22.534.139	22.917.587
Totaal voorzieningen	22.534.139	22.917.587

Voor toekomstige te verwachten exploitatieverliezen op bouwgrondexploitaties is een voorziening gevormd van € 3.734.662,--. Op grond van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) dient deze echter op de waarde van de gronden in mindering te worden gebracht. Tevens dient de voorziening voor dubieuze debiteuren, ad € 30.344,--, in mindering te worden gebracht op de openstaande vorderingen. Op de balans is hierdoor onder voorzieningen een bedrag van € 19.152.581,-- opgenomen.

In navolging van voorgaande jaren wordt het voordelige of nadelige resultaat tussen de geraamde en de werkelijke kosten van de werkzaamheden uit de betreffende jaarschijf van de meerjarige onderhoudsplannen ten laste/gunste van de onderhoudsvoorzieningen en ten gunste/laste van de exploitatie gebracht.

De gemeente heeft per 31 december de volgende voorzieningen:

Naam voorziening		Doel		
Voorziening gewezen wethouders		Deze voorziening voorziet in de middelen, die noodzakelijk zijn om de ten laste van de gemeente blijvende kosten wegens (toekomstige) verplichtingen terzake van gewezen wethouders te dekken.		
Classificatie		Functie		
Voorziening voor risico's en verplichtingen		Bestedingsfunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
526.143	28.476	-118.659	0	435.960

Naam voorziening		Doel		
Voorziening dubieuze debiteuren		Deze voorziening heeft als doel het ondervangen van het eventuele risico van niet betalen van openstaande vorderingen.		
Classificatie		Functie		
Voorziening voor risico's en verplichtingen		Bestedingsfunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
45.287	0	0	-14.943	30.344

Naam voorziening		Doel		
Voorziening personele gevolgen organisatieontwikkelingen		Deze voorziening is in 2012 ingesteld ter dekking van de kosten van enkele medewerkers die als gevolg van organisatie-aanpassingen geheel of gedeeltelijk boven-formatief zijn geworden.		
Classificatie		Functie		
Voorziening voor risico's en verplichtingen		Bestedingsfunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
117.202	340.000	-234.374	0	222.828

Naam voorziening		Doel		
Voorziening pensioenverplichting ex-bestuurders		Deze voorziening heeft ten doel het veilig stellen van de (door-)betalingsverplichtingen van ontvangen pensioenwaarde-overdrachten van ex-bestuurders.		
Classificatie		Functie		
Voorziening voor risico's en verplichtingen		Bestedingsfunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
1.618.000	345.000	0	0	1.963.000

Naam voorziening		Doel		
Voorziening toekomstige negatieve saldi bouwgrondexploitatie		Deze voorziening is bij besluit van 31 januari 2013 in het leven geroepen ter dekking van te verwachten negatieve saldi bij afwikkeling van bestaande bouwgrondexploitatieplannen.		

Classificatie			Functie	
Voorziening voor risico's en verplichtingen			Bestedingsfunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgefallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
3.703.093	31.569	0	0	3.734.662

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud/ vervanging inventaris sporthal		Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.		
Classificatie			Functie	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgefallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
14.348	7.900	-12.645	0	9.603

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud/ vervanging inventaris gymlokaal Duizel		Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.		
Classificatie			Functie	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgefallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
29.333	441	-15.952	0	13.823

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud/ vervanging inventaris gymlokaal Steensel		Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.		
Classificatie			Functie	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgefallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
22.477	401	-6.896	0	15.982

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud/ vervanging gymmaterieel Vessem Wintelre Knegsel		Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.		
Classificatie			Functie	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgefallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
31.011	5.724	-1.817	0	34.918

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud veldverlichting		De bestaande veldverlichtinginstallaties op de gemeentelijke sportparken zijn gerenoveerd en voldoen weer aan huidige wet- en regelgeving, sportnormen en accommodatiebeleid. De lichtkwaliteit is conform de sportnorm ISA (NOC-NSF). Deze voorziening heeft ten doel dit niveau te handhaven en de hiermee gepaard gaande onderhoudskosten te dekken en te spreiden.		

Classificatie			Functie	
Egalisatievoorziening			Egalisatiefunctie	
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevalen bedrag	Saldo 31 dec 2019
20.031	18.966	-21.021	0	17.976

Naam voorziening		Doel		
Voorziening renovatie tennisbanen		De kosten voor renovatie van de huidige tennisbanen (op basis van gravel) worden geraamd op basis van een meerjaren renovatieschema. De hieruit voortvloeiende kosten worden vertaald in de voorziening renovatie tennisbanen.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevalen bedrag	Saldo 31 dec 2019
222.976	68.884	0	0	291.860

Naam voorziening		Doel		
Voorziening vervanging stoffering gemeentehuis		Deze voorziening beoogt de vervanging van vloerbedekking en gordijnen van het gemeentehuis (welke niet zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan gebouwen) Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag gestort.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevalen bedrag	Saldo 31 dec 2019
87.333	9.400	0	0	96.733

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen		Door middel van een meerjarig onderhoudsplan worden voor een periode van 10 jaar de toekomstige onderhoudsverplichtingen van de gemeentelijke gebouwen begroot. Dit plan wordt jaarlijks bij de opstelling van de begroting geactualiseerd en worden de (bijgestelde) stortingen in de (meerjaren)begroting opgenomen.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevalen bedrag	Saldo 31 dec 2019
1.674.256	441.192	-364.187	-94.471	1.656.790

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud wegen		De basis voor de voorziening onderhoud wegen wordt gevormd door het onderhoudsplan wegen. Hierin zijn de te verwachten onderhoudswerkzaamheden aan het wegennet opgenomen voor de komende 10 jaar. Tevens is hierin een financiële vertaling opgenomen. Het onderhoudsplan wordt elke 2 jaar geactualiseerd en de te ramen stortingen worden hierop aangepast. De voorziening heeft eveneens een egalisatiefunctie: het opvangen van fluctuaties in de onderhoudskosten van wegen.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevalen bedrag	Saldo 31 dec 2019
2.571.901	699.262	-1.019.589	0	2.251.574

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud wegen de-generatievergoeding		Door het uitvoeren van graafwerkzaamheden ten behoeve van het leggen van leidingen onder verhardingsconstructies ontstaat schade die leidt tot degeneratie van het verhardingsoppervlak. Door de instemminghouder wordt aan de gemeente een vergoeding betaald voor het veroorzaken van deze schade. De vergoedingen, die ter compensatie van deze schade worden betaald, wordt degeneratievergoeding genoemd.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
173.737	36.179	0	0	209.916

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud openbare verlichting		Ter vervanging van de lichtmasten en armaturen en voor enige optimalisatie werd op grond van de beleidsnota openbare verlichting deze voorziening ingesteld.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
414.077	109.200	-144.788	0	378.489

Naam voorziening		Doel		
Voorziening onderhoud riolering		De basis voor deze voorziening is het in 2015 opgestelde verbreed gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2016-2021 en heeft ten doel om de kosten van onderhoud en vervanging van het rioolstelsel te dekken. Ook de kosten als gevolg van de zorgplicht voor de gemeente op grond van nieuwe wet- en regelgeving (Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke watertaken, Europese Kader Richtlijn Water etc.) zijn in genoemd plan meegenomen.		
Classificatie		Functie		
Egalisatievoorziening		Egalisatiefunctie		
Saldo 1 jan 2019	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Vrijgevallen bedrag	Saldo 31 dec 2019
11.262.933	290.196	0	0	11.553.129

Op grond van het BBV moet het saldo van een voorziening zijn onderbouwd en kan nimmer negatief zijn. Wanneer een voorziening per 31 december een negatief saldo vertoont dient het saldo t.l.v. de exploitatie te worden aangevuld. Per 31 december 2019 vertonen alle voorzieningen een positief saldo.

Rentetoevoeging aan voorzieningen is niet toegestaan, tenzij een voorziening is berekend op basis van contante waarde. Dit doet zich voor bij de voorziening toekomstige verliezen op grondexploitaties.

De rente over de reserves en voorzieningen bedraagt € 1.415.155,--. Hiervan is een bedrag van € 1.101.031,-- via resultaatsbestemming aan de reserves toegevoegd en € 74.062,-- aan de voorziening toekomstige verliezen grondexploitatie. Het restant is ten gunste gebracht van de exploitatie.

Ten behoeve van de onderbouwing van de saldi van de onderhoudsvoorzieningen per 31 december is bij de jaarrekening aansluiting gezocht met de (meerjaren-) onderhoudsplannen. Bij de overige voorzieningen is anderszins een onderbouwing van het saldo gemaakt.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Hieronder worden onder andere de opgenomen geldleningen verantwoord. Het verloop hiervan is als volgt:

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	10.396.308	9.551.487
Waarborgsommen	15.242	15.342
Totaal vaste schulden	10.411.550	9.566.829

De rentelast ten aanzien van bovengenoemde geldleningen bedroeg over 2019 € 391.995,--.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post netto vlottende schulden worden onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
Banksaldi	0	0
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	3.629.398	3.629.398
Totaal kortlopende schulden	3.629.398	3.947.220

Het saldo van de kortlopende schulden is hoog. Dit komt, doordat uitgaven, welke nog betrekking hebben op 2019, maar waarvan de bescheiden eerst in 2020 zijn ontvangen, via de sub administratie "crediteuren" nog in 2019 zijn verantwoord. De financiële afwikkeling gebeurt echter in 2020.

Daarnaast staat er via de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten nog een schuld van de gemeente Eersel open, welke op onze balans is gepresenteerd.

Ook wordt hieronder een eventueel debetsaldo van de bank verantwoord.

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 dec 2018	Boekwaarde 31 dec 2019
	€	€
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	47.964	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	506.019	433.497
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	407.254	658.166
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen	1.174.551	1.235.508
Totaal	2.135.788	2.327.171

Hieronder zijn opgenomen de nog te verwachten uitgaven over 2019 en eventueel vorige jaren, waarvan op het moment van het opmaken van de jaarrekening het bedrag nog niet bekend was, of waarvan de nodige bescheiden nog niet waren ontvangen. Wanneer de exacte bedragen niet bekend zijn, wordt vooralsnog uitgegaan van het in de begroting geraamde bedrag, wat dan als "nog te betalen" wordt opgenomen. Ook de verplichtingen die via de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten betaald moeten worden, zijn hier gepresenteerd.

Tevens zijn hieronder de vooruitontvangen bedragen voor 2019 verantwoord, alsmede de (vooruitontvangen) specifieke doeluitkeringen, waarvan de bestemming nog moet worden gerealiseerd. Het verloop van deze doeluitkeringen is als volgt te specificeren:

Het Rijk	Saldo 1 jan 2019	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31 dec 2019
Onderwijsachterstanden-beleid	34.346	62.617	118.573	0
Aanvullende gevelmaatregelen N284	13.618	0	13.618	0

Overige Nederlandse overheidslichamen	Saldo 1 jan 2019	Vermeerdering	Vermindering	Saldo 31 dec 2019
Provincie Noord Brabant	506.019	0	72.522	433.497

Niet in de balans opgenomen rechten / verplichtingen

De gemeente heeft diverse verplichtingen, die niet in de balans mogen/kunnen worden opgenomen. Teneinde deze inzichtelijk te maken zijn de belangrijkste hieronder aangegeven:

Garanties:

De gemeentegaranties terzake van het eigen woningbezit door particulieren zijn ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen. Voor de gemeente bestaat nog een beperkt risico als gevolg van de afgesproken achtervangconstructie. Deze constructie houdt in, dat bij een bovenmatig beroep op de middelen van de stichting, de gemeente alsnog kan worden aangesproken.

Ook staat de gemeente garant voor anders dan voor eigen woningbezit afgesloten geldleningen, met name door toegelaten instellingen (Woningstichting de Zaligheden, Nederlandse Stichting voor Andere Woonvormen). Ook hier is sprake van een achtervangconstructie. Deze garanties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw, met een schuldrestant per 31-12-2019 van € 76.748.300,--. Gelet hierop en op de aard van deze instellingen zijn de risico's voor de gemeente zeer beperkt.

Concrete verplichtingen als gevolg van garantieverlening zijn per 31 december niet aanwezig.

Leningen:

Vanuit de lening portefeuille zijn, voor de restant looptijd van de huidige leningen, renteverplichtingen aangegaan, met een totaal van € 2.660.342,-- tot en met 31-12-2036.

Overeenkomsten:

De gemeente heeft met diverse partijen meerjarige contracten en overeenkomsten afgesloten waaruit financiële verplichtingen kunnen voortvloeien die niet uit de balans blijken.

- Contracten ten behoeve van uitvoeren van de taken naar aanleiding van de decentralisaties;
- Een 5-jarige overeenkomst met de WVK, voor onder andere de groenvoorziening met een daarbij horende totaal verplichting van € 432.786,22 per jaar met een jaarlijkse indexering;

De uit bovengenoemde verplichtingen voortvloeiende jaarlijkse lasten worden echter afgedekt door middel van ramingen in de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor, naar verwachting, veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze verbonden partijen voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Specifieke uitkeringen

Single Information Single Audit (SISA)

- Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties							
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020							
BZK	C1	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/ nummer	Besteding (jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: C1 /	Aard controle R Indicatornummer: C1 /	Aard controle R Indicatornummer: C1 /	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 /
			1 € 0	2019-628131	€ 0	Ja	€ 0
			Kopie projectnaam/ nummer	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 /	Aard controle R Indicatornummer: C1 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1 /		
			1 2019-628131		Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstand en beleid 2019-2022 (OAB)	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		
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D8 /	Aard controle R Indicatornummer: D8 /	Aard controle R Indicatornummer: D8 /		
			€ 62.624	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 /	Aard controle R Indicatornummer: D8 /	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 /	Aard controle R Indicatornummer: D8 /	
			1				
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 /	Aard controle R Indicatornummer: E3 /	Aard controle R Indicatornummer: E3 /	Aard controle R Indicatornummer: E3 /	Aard controle R Indicatornummer: E3 /
		Provincies, gemeenten en	1 IenW/BSK-2018/192318	€ 10.381	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Eindverantwoording Ja/Nee
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 /	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 /	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 /	Aard controle R Indicatornummer: E3 /	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 /
			1 IenW/BSK-2018/192318	€ 10.381	€ 0	€ 0	Ja
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Gemeente	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /
		I.1 Participatiewet (PW)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Alle gemeenten verantwoorden 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.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 /
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

3ZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 96 Participatiewet, totaal 2018 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.p.v. Wpr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A/	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Besteding (jaar T-1) OAW Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (OAW) Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) OAW (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (OAW) Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Besteding (jaar T-1) OAZ Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (OAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2A/
			060770 Gemeente	€ 1.847.452	€ 158.677	€ 52.019	€ 55	€ 5.776
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij Indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) OAZ (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Besteding (jaar T-1) Box 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L4 Besluit opstandverlening zelfstandigen 2004 Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) Box 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L4 Besluit opstandverlening zelfstandigen 2004 Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2A/	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2A/
			060770 Gemeente	€ 0	€ 5.536	€ 0	€ 0	€ 145.911
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij Indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A/	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.p.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G2A/				
			060770 Gemeente	€ 0				
3ZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentelijke deel 2018 Besluit opstandverlening	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3/01 Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3/07 € 0	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3/02 Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Aard controle R Indicatornummer: G3/05 € 0	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3/03 Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3/09 Nee	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3/04 € 0	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Box 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3/06 € 0	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3/08 € 0
3ZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) totaal 2018 Besluit opstandverlening	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A/	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Besteding (jaar T-1) kapitaalverzekering (exclusief Bob) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Box 2004 (exclusief Bob) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/
			060770 Gemeente	€ 0	€ 91.106	€ 6.561	€ 93.959	€ 8.178
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij Indicator G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A/	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/	Baten (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Box 2004 Indusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A/		
			060770 Gemeente	€ 0	€ 0	€ 0		
VW8	H4	Specifieke uitkering Sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: H4/01	Projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4/02	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) Aard controle R Indicatornummer: H4/03	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer: H4/04	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Aard controle R Indicatornummer: H4/05	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer: H4/06
			€ 225.654	BIPUK-Sport18-632780	€ 78.695	€ 29.255	€ 6.475	€ 42.965
			Kopie projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4/07	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) Aard controle R Indicatornummer: H4/08	Percent age besteed (jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicatornummer: H4/09	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4/10	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4/11	
			€ 373.327.90	78695	344204		€ 149.959	

Bijlage A

Taakvelden gemeenten

Realisatie

	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	1.520.716,30	125.545,70	-1.395.170,60
0.2 Burgerzaken	583.124,03	245.741,65	-337.382,38
0.4 Overhead	5.772.251,08	550.568,78	-5.221.682,30
0.5 Treasury	117.902,70	1.773.012,72	1.655.110,02
0.61 OZB woningen	88.453,98	2.291.224,00	2.202.770,02
0.62 OZB niet-woningen	0,00	1.334.083,00	1.334.083,00
0.64 Belastingen overig	197.607,24	116.325,40	-81.281,84
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0,00	26.255.146,81	26.255.146,81
0.8 Overige baten en lasten	0,00	954.942,84	954.942,84
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-497.203,00	0,00	497.203,00
0.10 Mutaties reserves	5.655.636,65	6.473.280,41	817.643,76
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	4.862.315,89	0,00	-4.862.315,89
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.210.423,22	81.608,95	-1.128.814,27
1.2 Openbare orde en veiligheid	341.809,68	78.998,19	-262.811,49
2.1 Verkeer en vervoer	2.713.206,22	130.696,65	-2.582.509,57
2.2 Parkeren	19.067,69	4.803,90	-14.263,79
2.5 Openbaar vervoer	1.360,00	0,00	-1.360,00
3.1 Economische ontwikkeling	301.733,25	-250,00	-301.983,25
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.512.616,44	2.936.558,75	423.942,31
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	7.013,98	-4,00	-7.017,98
3.4 Economische promotie	160.312,35	619.039,55	458.727,20
4.1 Openbaar basisonderwijs	339.032,54	102.006,12	-237.026,42
4.2 Onderwijshuisvesting	778.897,79	11.814,10	-767.083,69
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	830.792,94	368.871,40	-461.921,54
5.2 Sportaccommodaties	1.432.754,30	223.979,44	-1.208.774,86
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	280.283,38	14.654,82	-265.628,56
5.4 Musea	108.163,88	-1.844,00	-110.007,88
5.6 Media	305.281,26	0,00	-305.281,26
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.477.415,47	105.678,74	-1.371.736,73
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.575.755,10	100.395,03	-2.475.360,07
6.2 Wijkteams	103.020,67	0,00	-103.020,67
6.3 Inkomensregelingen	3.217.433,30	2.042.086,51	-1.175.346,79
6.4 Begeleide participatie	2.944.605,00	1.743.000,00	-1.201.605,00
6.5 Arbeidsparticipatie	72.943,47	0,00	-72.943,47
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	491.676,42	-81,00	-491.757,42
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.553.204,23	156.000,03	-3.397.204,20
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	2.248.394,00	0,00	-2.248.394,00
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	61.999,98	0,00	-61.999,98
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	359.624,00	0,00	-359.624,00
7.1 Volksgezondheid	1.644.672,57	298,00	-1.644.374,57
7.2 Riolerings	1.934.013,34	2.092.657,52	158.644,18
7.3 Afval	1.211.487,89	1.314.885,98	103.398,09
7.4 Milieubeheer	926.078,16	21.957,12	-904.121,04
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	464,50	0,00	-464,50
8.1 Ruimtelijke ordening	505.534,78	387.020,19	-118.514,59
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.891.487,50	1.933.980,45	42.492,95
8.3 Wonen en bouwen	1.154.199,00	1.428.879,42	274.680,42
Totaal	56.017.563,17	56.017.563,17	0,00