

---

Jaarrekening 2015

Bezoekadres Koningsplein 3 | 5721 GJ Asten

Postadres Postbus 290 | 5720 AG Asten

T (0493) 671 212 | F (0493) 671 213

[www.asten.nl](http://www.asten.nl) | [gemeente@asten.nl](mailto:gemeente@asten.nl)



**Jaarrekening  
2015**



# Inhoudsopgave

	<b>Blz.</b>
<b>Inleiding</b>	5
<b>Balans en toelichting</b>	9
<b>Balans per 31 december 2015</b>	10
<b>Toelichting:</b>	
<b>Vaste activa</b>	
• Immateriële vaste activa	12
• Materiële vaste activa	12
• Financiële vaste activa	14
<b>Vlottende activa</b>	
• Voorraden	15
• Uitzettingen korter dan één jaar	17
• Liquide middelen	17
• Overlopende activa	17
<b>Passiva</b>	
• Eigen vermogen	18
• Reserves	18
• Voorzieningen	28
• Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	47
<b>Vlottende passiva</b>	
• Kortlopende schulden	48
• Waarborgen en garanties	49
<b>Baten en lasten per programma</b>	50
<b>Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen</b>	51
<b>Waarderingsgrondslagen</b>	53
<b>Toelichting waardering en afschrijvingen vaste activa</b>	57
<b>SISA-verantwoordingsinformatie specifieke uitkering</b>	60
<b>Financiële jaarrekening</b>	63



## **INLEIDING**





## **Inleiding**

### Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken die zijn opgesteld conform de verplichtingen uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente (BBV).

Op grond van artikel 24 BBV bestaan de jaarstukken uit een:

- Programmaverslag met de programmaverantwoording en de paragrafen en een
- Jaarrekening met de balans met toelichting en de productenrealisatie.

De in deze jaarrekening opgenomen balans met uitgebreide toelichting voldoet aan de verplichtingen uit de BBV.



## **Balans met toelichting**

**Balans per 31 december 2015**

(bedragen x € 1.000,=)

**ACTIVA**
**Vaste activa**

Immateriële vaste activa

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

- Investerings met een economisch nut
  - gronden uitgegeven in erfpacht
  - overige investeringen met een economisch nut
  - investeringen met een economisch nut (waarvoor heffing kan worden geheven)
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan:
  - deelnemingen
  - gemeenschappelijke regelingen
  - overige verbonden partijen
- Leningen aan:
  - woningbouwcorporaties
  - deelnemingen
  - overige verbonden partijen
- Overige langlopende leningen u/g
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden

**Totaal vaste activa**
**Vlottende activa**

Voorraden

- Grond- en hulpstoffen:
  - gronden in voorraad
  - niet in exploitatie genomen bouwgronden
  - overige grond- en hulpstoffen
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie
- Gereed product en handelsgoederen
- Vooruitbetalingen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- Vorderingen op openbare lichamen
- Verstreckte kasgeldleningen
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen
- Overige vorderingen
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Liquide middelen

- Kassaldi
- Bank- en giroaldi

Overlopende activa

- vooruitbetaalde bedragen
- nog te betalen bedragen

**Totaal vlottende activa**
**Totaal-generaal**

31-dec-15

31-dec-14

	31-dec-15	31-dec-14
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	-	-
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-
Materiële vaste activa	22.246	23.458
- Investerings met een economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht		
- overige investeringen met een economisch nut	15.063	16.334
- investeringen met een economisch nut (waarvoor heffing kan worden geheven)	6.668	6.657
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	515	467
Financiële vaste activa	3.880	4.368
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen		
- gemeenschappelijke regelingen	34	34
- overige verbonden partijen		-
- Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	-	301
- deelnemingen		-
- overige verbonden partijen		-
- Overige langlopende leningen u/g	2.834	3.018
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.012	1.015
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>26.126</b>	<b>27.826</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden	10.253	9.741
- Grond- en hulpstoffen:		
- gronden in voorraad	1.284	1.284
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	2.389	2.162
- overige grond- en hulpstoffen		
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	6.574	6.285
- Gereed product en handelsgoederen	6	10
- Vooruitbetalingen		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.268	11.189
- Vorderingen op openbare lichamen	1.968	1.979
- Verstreckte kasgeldleningen		-
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	46	46
- Overige vorderingen	1.274	1.968
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	8.980	7.196
Liquide middelen	27	172
- Kassaldi	15	16
- Bank- en giroaldi	12	156
Overlopende activa	2.373	728
- vooruitbetaalde bedragen	64	210
- nog te betalen bedragen	2.309	518
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>24.921</b>	<b>21.830</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>51.047</b>	<b>49.656</b>

**Balans per 31 december 2015**

(bedragen x € 1.000,=)

**PASSIVA**
**Vaste passiva**

Eigen vermogen

- Algemene reserve

- Bestemmingsreserve

- voor egalisatie van tarieven

- overige bestemmingsreserves

- Nog te bestemmen resultaat

Voorzieningen

 - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen,  
risico's

- Onderhoudsegalisatievoorzieningen

 - Door derden beklemde middelen met een  
specifieke aanwendingsrichting

 Vaste schulden met een rentetypische looptijd  
van één jaar of langer

- Obligatieleningen

- Onderhandse leningen van:

 - binnenlandse pensioenfondsen en verzeke-  
ringsinstellingen

 - binnenlandse banken en overige financiële  
instellingen

- Binnenlandse bedrijven

- Overige binnenlandse sectoren

 - Buitenlandse instellingen, fondsen, banken,  
bedrijven en overige sectoren

- Waarborgsommen

**Totaal vaste passiva**
**Vlottende passiva**

 Netto vlottende schulden met een rente  
typische looptijd korter dan één jaar

- Kasgeldleningen

- Bank- en giroaldi

- Overige schulden

Overlopende passiva

 - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die  
in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

 - Van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen voor  
specifieke uitkeringen, die dienen ter dekking van lasten van  
volgende begrotingsjaren

 - Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van de volgende  
begrotingsjaren komen

**Totaal vlottende passiva**
**Totaal-generaal**

Gewaarborgde geldleningen

Garantstellingen

31-dec-15

31-dec-14

34.908

35.753

28.912

27.559

4.846

7.490

1.150

704

9.553

8.779

6.618

6.476

2.935

2.303

-

301

-

301

44.461

44.833

3.544

2.131

17

-

3.527

2.131

3.042

2.692

1.737

1.305

-

-

1.305

1.387

6.586

4.823

51.047

49.656

18.345

19.521

1.007

1.121

## Toelichting op de balans 31 december 2015

(bedragen x € 1.000,=)

### Activa

#### Vaste activa

In 2015 waren er geen immateriële vaste activa aanwezig.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekw. 31-12-15	Boekw. 31-12-14
In erfpacht uitgegeven gronden	-	-
- Investerings met een economisch nut	15.063	16.334
- Investerings met een economisch nut (waarvoor heffing kan worden geheven)	6.668	6.657
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut (openbare verlichting)	515	467
	<hr/>	<hr/>
Totaal	22.246	23.458

De overige investeringen met economisch of maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
Gronden en terreinen	920	917
Bedrijfsgebouwen	11.865	12.794
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	618	689
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (waarvoor heffing mogelijk is)	6.668	6.657
Vervoermiddelen	104	140
Machines, apparaten en installaties	154	192
Overige materiële vaste activa	1.237	1.425
waarvan inv. in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	515	467
Woonruimten	165	177
	<hr/>	<hr/>
	22.246	23.458

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch en maatschappelijk nut weer:

	Boekw. 31-12-14	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekw. 31-12-15
Gronden en terreinen	917	4	-	1	-	920
Woonruimten	177	-	12	-	-	165
Bedrijfsgebouwen	12.794	1.403	-	2.332	-	11.865
GGW* met mogelijk heffing	6.657	284	2	270	1	6.668
GGW*	689	11	2	80	-	618
Vervoermiddelen	140	-	-	36	-	104
Machines, apparaten, insallat.	192	-	-	38	-	154
Overige materiële vaste activa	1.425	162	-	350	-	1.237
waarvan inv in de openb.ruimte	467	65	-	17	-	515
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	23.458	1.929	16	3.124	1	22.246

\* GGW: Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

In 2015 waren er investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Het betreft openbare verlichting. Afschrijving is conform verordening 20 jaar.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

	<u>Beschikbaar gesteld krediet</u>	<u>Werkelijk besteed in 2015</u>	<u>Cumulatief ten laste van krediet</u>
Nieuwbouw Deken van Houtschool	1.848.102	1.397.199	1.397.199
Vervanging infrastructuur	305.500	42.098	379.777
Herinr. Burg. Wijnenstraat e.o.	<u>1.475.979</u>	<u>264.387</u>	<u>264.387</u>
Totaal	3.629.582	1.703.683	2.041.363

## Financiële vaste activa

(bedragen x € 1.000,=)

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekw. 31-12-14	Investe- ringen	Afschrij- vingen/ aflossingen	Voorzie- ning deposito	Boekw. 31-12-15
Kapitaalverstrekkingen aan:					
deelnemingen	-	-	-	-	-
gemeenschappelijke regelingen	34	-	-	-	34
overige verbonden partijen	-	-	-	-	-
Leningen aan:					
woningbouwcorporaties	301	-	301	-	-
deelnemingen	-	-	-	-	-
overige verbonden partijen	-	-	-	-	-
Overige langlopende leningen	3.018	-	184	-	2.834
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	-	-	-	-	-
Bijdragen activa in eigendom van derden	<u>1.015</u>	<u>35</u>	<u>38</u>		<u>1.012</u>
Totaal	4.368	35	523	-	3.880

In 2015 zijn er geen vaste activa waarvan afstoting overwogen wordt.



## VLOTTENDE ACTIVA

### VOORRADEN

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	2015	2014
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- gronden in voorraad	1.284	1.284
- voorziening gronden	0	0
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	2.389	2.162
- voorziening gronden	0	0
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
	<u>3.673</u>	<u>3.446</u>
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.574	6.285
- voorziening gronden	0	0
Gereed product en handelsgoederen	6	10
Vooruitbetalingen	0	0
	<u>6.580</u>	<u>6.295</u>

### Van de overige gronden kan van het verloop in 2015 het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekw. 31-12-14	Investe- ringen	Desinves- teringen	Naar gron- den alg. dienst	Van NIEGG	Winst/ Verlies uitname	Boekw. 31-12-15	Voorziening Verlieslatend complex	Boekw. 31-12-15
<b>Gronden in voorraad:</b>									
Loverbosch voorraad N1801 N343	293	0	0	0	0	0	293	0	293
G260 Ostade C	169	0	0	0	0	0	169	0	169
G732 Garagebedrijf van Mierlo	147	0	0	0	0	0	147	0	147
G737 Heusden Oost glastuinbouw	404	0	0	0	0	0	404	0	404
G738 Heusden Oost agrarisch	271	0	0	0	0	0	271	0	271
Totaal	1.284	0	0	0	0	0	1.284	0	1.284

### Van de niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekw. 31-12-14	Investe- ringen	Bijdrage derden	Naar gron- den in ex- ploitatie	Winst/ Verlies uitname	Boekw. 31-12-15	Voorziening Verlieslatend complex	Boekw. 31-12-15	prijs per m2
<b>Niet in expl genomen gronden:</b>									
G210 Loverbosch oostzijde fase 1bcd	1.300	201	0	0	0	1.501	0	1.501	39,44
G736 Heusden Oost fase 2,3	545	21	0	0	-21	545	0	545	22,23
G740 Ondergrond Unitas	316	27	0	0	0	343	0	343	185,33
Totaal	2.161	249	0	0	-21	2.389	0	2.389	

**Van de bouwgronden in exploitatie (BIE) kan het volgende overzicht worden gegeven:**

	Boekw. 31-12-14	Uit niet in exploitatie genomen bouwgrond	Investe- ringen	Desinves- tering	Winst/verl uitname	herclas- sificatie	Boekw. 31-12-15	Voorziening Verlieslatend complex	Boekw. 31-12-15
<b>Grondexploitatie:</b>									
G206 Loverb. 4 inbr. gemeentewerf	-19	0	0	0	19	0	0	0	0
G209 Loverbosch oostzijde toekomst 1a	333	0	229	-843		0	-281	0	-281
G320 Hoek Burg. Wijnenstr. (markt)	-20	0	2	-1	19	0	0	0	0
G401 Centrumplan (omg. Midasterrein)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G440 Mavo-terrein herinrichting	-52	0	20	0	32	0	0	0	0
G725 Heusden Oost fase 1	2.645	0	335	-849	-62	0	2.069	0	2.069
G730 Heusden Antoniusstraat 't Hoekske	-5	0	0	0	5	0	0	0	0
G821 Ommel Kluisstraat	-100	0	-4	0	104	0	0	0	0
G822 Ommel MFA	0	0	1	0	-1	0	0	0	0
<b>Woningen</b>	<b>2.782</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>-1.693</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>1.788</b>	<b>0</b>	<b>1.788</b>
G150 Florapark (De Stegen)	3.503	0	1.283	0	0	0	4.786	0	4.786
Bedrijventerreinen	3.503	0	1.283	0	0	0	4.786	0	4.786
									0
<b>Totaal</b>	<b>6.285</b>	<b>0</b>	<b>1.866</b>	<b>-1.693</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>6.574</b>	<b>0</b>	<b>6.574</b>
<b>Totaal grondbedrijf</b>									<b>10.247</b>

Hieronder worden de nog te maken kosten, opbrengsten en het resultaat per exploitatie aangegeven.

Deze kosten en opbrengsten zijn gebaseerd op geactualiseerde grondexploitaties (maart 2016).

Wanneer een exploitatie negatief wordt, zal dit worden gecorrigeerd in de boekwaarde of er wordt een voorziening gevormd.

	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
G209 Loverbosch oostzijde toekomst 1A		1.647	-3.031
G725 Heusden Oost fase 1		2.118	-4.187
G150 Florapark (De Stegen)		5.403	-10.596

### **Uitzettingen korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Saldo 31-12-15	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-14
Vorderingen op openbare lichamen	1968	0	1979
Verstekte kasgeldleningen	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	46	-	46
Overige vorderingen	1.274	613	1.968
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	8.980	-	7.196
Totaal	12.268	613	11.189

### **Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	2015	2014
Kassaldi	15	16
Banksaldi/girosaldi	12	156
	27	172

### **Overlopende activa**

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2015	2014
Vooruitbetaalde bedragen	64	210
Nog te ontvangen bedragen	2.309	518
	2.373	728

## Passiva

(bedragen x € 1.000,=)

### Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	<u>31-12-15</u>	<u>31-12-14</u>
Algemene reserve	28.912	27.559
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	-	-
- overige bestemmingsreserves	4.846	7.490
Resultaat na bestemming	<u>1.150</u>	<u>704</u>
Totaal	34.908	35.753

Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Saldo 31-12-14	Toe- voeging	Onttrek- king	Bestemming resultaat 2014	Vermin- dering ter dekking van af- schrijvingen	Saldo 31-12-15
Personeelskosten	114	65	88	-	-	91
I & A	482	18	93	-	-	407
Informatie- en computertechnologie	205	-	91	-	-	114
Onderwijshuisvestiging VO	27	-	27	-	-	-
Klimaatproject scholen	55	3	3	-	-	55
Renovatie de Schop	1.382	66	309	-	-	1.139
Ondo/Dos uitbreiding	279	14	17	-	-	276
NWC Nieuwbouw	800	40	47	-	-	793
Kunstgrasveld Olympia Boys	29	6	-	-	-	35
Museum	367	23	41	-	-	349
Sociaal Domein	654	70	209	-	-	515
Wegen, straten, pleinen en parkeren	1.577	-	1.577	-	-	-
Verkeer uitvoering VCP	97	2	-	-	-	99
Overige volkshuisvesting verkoop HNG	335	14	69	-	-	280
Bouwgrondexploitatie grondbedrijf	2.396	269	88	-	-	2.577
Centrumvisie	783	-	189	-	-	594
Algemene baten en lasten	25.163	2.374	1.203	-	-	26.334
Frictie speed besparen	304	-	-	-	204	100
Totaal	<u>35.049</u>	2.964	4.051	-	-	33.758
Resultaat na bestemming	<u>704</u>					<u>1.150</u>
	35.753					34.908

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Het resultaat 2014 bedroeg € 703.604,84

Vanuit de reserve eenmalige bestedingen is een budget van € 319.586,84 overgeheveld naar 2015. Het daadwerkelijke voordeel ten gunste van de reserve eenmalige bestedingen is hiermee € 384.018,00



Naam reserve	Soort reserve (functie)	Looptijd	Saldo 01-01-15	Vermeerderingen	
				bijboeken inflatierente 1,75% rekenrente 3,75%	toevoegingen t.l.v. exploitatie / reserves
<b>Reserves</b>					
<b>Programma 1: Bestuur en Dienstverlening</b>					
<b>Kostenplaats personeel</b>					
<u>Reserve personeelskosten</u> Doel: het opvangen van incidenteel hogere dan geraamde personeelslasten.	Bestemmingsreserve (besteding)	continue	113.634,13		65.085,00
<b>Kostenplaats automatisering</b>					
<u>Reserve I &amp; A 2007</u> Doel: bestemmingsreserve ter afdekking van de kapitaallasten die betrekking hebben op het I & A plan 2007. De rekenrente wordt aan deze reserve toegevoegd	Bestemmingsreserve (besteding)	2007 t/m einde afschrijving	298.399,90	0,00	0,00
<u>Reserve I &amp; A 2008</u> Doel: bestemmingsreserve ter afdekking van de kapitaallasten die betrekking hebben op het I & A plan 2008. De rekenrente wordt aan deze reserve toegevoegd	Bestemmingsreserve (besteding)	2008 t/m einde afschrijving	183.359,02	0,00	
<u>Reserve informatie- en computertechnologie</u> Doel: het opvangen van incidenteel hoger dan geraamde ICT lasten.	Bestemmingsreserve (besteding)	continue	204.292,12		
<b>Programma 2: Sociaal domein</b>					
<b>Product 441.1 Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs</b>					
<u>Reserve voortgezet onderwijs</u> Doel: uit deze reserve worden de lasten van aanpassingen aan buitenkant van schoolgebouwen voor het voortgezet onderwijs gedekt.	Bestemmingsreserve (besteding)	continue	27.547,48		0,00
<b>Product 421.1 Onderwijshuisvesting basisonderwijs</b>					
<u>Reserve klimaatproject scholen</u> Doel: deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van het klimaatproject energiezuinige scholen af te dekken. De hoogte van de reserve is gelijk aan de totale kapitaallasten. De rente conform annuïteit wordt aan de reserve toegevoegd.	Bestemmingsreserve (besteding)	2011 t/m 2015	55.269,53 0,00	2.763,48 vast percentage van 5%	
<b>Product 530.1 Sport</b>					
<u>Reserve renovatie de Schop</u> Doel: deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van renovatie de Schop af te dekken. De hoogte van de reserve is gelijk aan de totale kapitaallasten. De rente conform annuïteit wordt aan de reserve toegevoegd.	Bestemmingsreserve (besteding)	2008 t/m 2020	1.382.357,92	65.662,00 vast percentage van 4,75%	
<u>Reserve nieuwbouw/uitbreiding ONDO/DOS</u> Doel: deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van de nieuwbouw kleedlokalen ONDO/DOS af te dekken. De hoogte van de reserve is gelijk aan de totale kapitaallasten. De rente conform annuïteit wordt aan de reserve toegevoegd.	Bestemmingsreserve (besteding)	2011 t/m 2050	279.374,04	13.968,70 vast percentage van 5%	
<u>Reserve nieuwbouw accommodatie NWC</u> Doel: deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van de nieuwbouw accommodatie NWC af te dekken. De hoogte van de reserve is gelijk aan de totale kapitaallasten. De rente conform annuïteit wordt aan de reserve toegevoegd.	Bestemmingsreserve (besteding)	2011 t/m 2050	800.000,00	40.000,00 vast percentage van 5%	
<u>Reserve kunstgrasveld Olympia Boys</u> Doel: deze reserve is gevormd ter dekking voor vervanging van de top laag. De gemeente zal een bedrag bijdragen van maximaal € 90.000,00.	Bestemmingsreserve (besteding)	2014 t/m 2026	29.087,11	756,26 vast percentage van 2,6%	4.735,00
<b>Product 541.1 Musea</b>					
<u>Reserve museum ( vernieuwbouw )</u> Doel: reservering t.b.v. nieuwbouw museum	Bestemmingsreserve (besteding)	t/m 2011	366.638,37	0,00	9.400,00

Verminderings onttrekkingen	Bestemming resultaat 2005	Saldo 01-01-16	Gewenste/ maximale hoogte	Toelichting op geplande stortingen en onttrekkingen
88.085,00		90.634,13	n.v.t.	
76.003,64		233.586,26	n.v.t.	De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
16.379,53		173.855,45	n.v.t.	De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
89.891,95		114.400,17	n.v.t.	n.v.t.
27.547,48		-	34000	Op basis van het besluit 19-10-2004 is de maximale hoogte vastgesteld op € 34.000. Het bedrag van € 713,00 wordt meegenomen in de berap. Gezien het maximale bedrag wordt geen rente toegevoegd.
3.090,04		54.942,97		De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
309.479,76		1.138.540,16		De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
16.965,35		276.377,39		De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
46.622,53		793.377,47		De onttrekkingen zijn gelijk aan de in de staat van activa opgenomen kapitaallasten
		34.578,37		
40.485,39		349.301,92		

<b>Product 923.1 Uitkering deelfonds sociaal domein</b>					
<u>Reserve Sociaal Domein</u> Doel: deze reserve is gevormd ter dekking voor opvang risico's sociaal domein over 2015 t/m 2017	Bestemmings-reserve (besteding)	2015 t/m 2017	653.980,00		69.951,00
<b>Programma 4: Wonen, infrastructuur en ontwikkeling</b>					
<b>Product 210.1 Wegen, straten, pleinen en verkeersmaatregelen</b>					
<u>Reserve wegen, straten en pleinen</u> Doel: uit deze reserve worden de lasten van beheer en onderhoud wegen gedekt.	Bestemmings-reserve (besteding)	JR 2008 tot actualisatie onderhouds-planning	1.576.509,80		
<u>Reserve uitvoering VCP</u> Doel: uit deze reserve worden de VCP-maatregelen gedekt (2e fase VCP). Het betreft een groot aantal eenmalige verkeersmaatregelen die in een periode van 5 jaar gerealiseerd moeten worden.	Bestemmings-reserve (besteding)	tot 2010	97.318,27	0,00	
<b>Product 822.1 Overig volkshuisvesting</b>					
<u>Reserve verkoop HNG</u> Doel: deze reserve is gevormd om de uitkering HNG ten gunste van de exploitatie te brengen.	Bestemmings-reserve (besteding)	tot 2020	335.424,21	14.255,53 vast percentage van 4,25%	
<b>Product 830.2 Bouwgrondexploitatie</b>					
<u>Algemene reserve grondbedrijf</u> Doel: deze reserve is om toekomstige risico's binnen het grondbedrijf af te dekken. De hoogte is bepaald o.b.v. de provinciale norm ( jaargemiddelde van verkoopopbrengsten van 10 jaren afgelopen 5 jaar en komende 5 jaar).	Algemene reserve grondbedrijf (buffer)	continue	2.395.694,77	0,00	179.666,71
<u>Reserve centrumvisie</u> Doel: de realisatie van het centrumplan loopt via de reserve centrumvisie. De reserve is ter dekking van de projecten: Midasterrein, Centrumvisie en GVVP maatregelen in het centrum.	Bestemmings-reserve (besteding)	continue	782.659,98	-	
<b>Programma 5: Financiën</b>					
<b>Product 922.1 Algemene baten en lasten</b>					
<u>Algemene reserve, vrij aanwendbaar</u> Doel: deze reserve is bedoeld voor het opvangen van tegenvallers in de reguliere exploitatie, calamiteiten en het opvangen van de risico's opgenomen in de risicoparagraaf. De hoogte is berekend op basis van provinciale norm.	Algemene reserve (buffer)	continue	1.938.850,94	0,00	
<u>Algemene reserve, niet vrij aanwendbaar</u> Doel: de rente- opbrengst van deze reserve is om structurele dekkingsmiddelen te genereren voor de exploitatielasten. Wanneer deze reserve wordt ingezet voor andere doeleinden moeten er structurele dekkingsmiddelen worden gezocht.	Algemene reserve (Inkomen)	continue	17.774.460,42	rente naar exploitatie	
<u>Reserve eenmalige bestedingen</u> Doel: het doen van eenmalige uitgaven, waarover niet hoeft te worden afgeschreven, omdat het nut zich niet uitstrekt over meerdere jaren of omdat er geen vervanging hoeft plaats te vinden in de toekomst.	Algemene reserve (besteding)	continue	5.450.051,25	0,00	2.096.192,52
<u>Reserve frictie speed besparen</u> Doel: de reserve is bedoeld om bezuinigingen in het kader van Speed besparen af te dekken.	Bestemmings-reserve (besteding)	t/m 2018	303.892,00		
<u>Saldo rekening baten/lasten</u> 2014 2015			703.604,84 0,00		1.149.525,33
<b>Totaal Reserves</b>			<b>35.752.406,10</b>	<b>537.846,33</b>	<b>3.574.555,56</b>



209.156,00		514.775,00		
1.576.509,80		-		geen duidelijk/concreet doel dus geen rentetoevoeging
	0	99.021,34		
70.160,00		279.519,74	n.v.t	De reserve is gekoppeld aan de in de staat van activa opgenomen opbrengst verkoop HNG. Conform nota reserves en voorzieningen moet rekenrente toegepast worden. Dit wordt gecorrigeerd bij voorjaarsberap 2010.
87.730,33		2.577.470	n.v.t.	
188.977,66		593.682	n.v.t.	geen duidelijk/concreet doel dus geen rentetoevoeging
		2.011.557,85		n.v.t.
0,00		17.774.460,42		n.v.t.
1.202.333,96		6.548.286,73	n.v.t.	
203.892,00		100.000,00		
703.604,84		-		
		1.149.525,33		
4.956.915,26	0	34.907.892,73		

## Toelichting stortingen en onttrekkingen reserves

Reserve	Omschrijving	Bedrag
Reserve wegen, straten en pleinen	overheveling naar voorziening wegen	1.576.509,80
<b>Totaal reserve wegen, straten en pleinen</b>		<b>1.576.509,80</b>
Reserve uitvoering VCP	Rente res uitvoering VCP	-1.703,07
<b>Totaal reserve uitvoering VCP</b>		<b>-1.703,07</b>
Reserve klimaatproject scholen	kapitaallasten 2015	3.090,04
Reserve klimaatproject scholen	Rente klimaatproj scholen	-2.763,48
<b>Totaal reserve klimaatproject scholen</b>		<b>326,56</b>
Reserve voortgezet onderwijs	storting/beschikking 2015	27.547,48
<b>Totaa reserve voortgezet onderwijs</b>		<b>27.547,48</b>
Reserve renovatie De Schop	kapitaallasten 2015	309.479,76
Reserve renovatie De Schop	Rente res renovatie De Schop	-65.662,00
<b>Totaal reserve renovatie De Schop</b>		<b>243.817,76</b>
Reserve nieuwbouw/uitbreiding ONDO/DOS	kapitaallasten 2015	16.965,35
Reserve nieuwbouw/uitbreiding ONDO/DOS	Rente res ONDO DOS	-13.968,70
<b>Totaal reserve nieuwbouw/uitbreiding ONDO/DOS</b>		<b>2.996,65</b>
Reserve nieuwbouw accommodatie NWC	kapitaallasten 2015	46.622,53
Reserve nieuwbouw accommodatie NWC	Rente res nieuwbouw NWC	-40.000,00
<b>Totaal reserve nieuwbouw accommodatie NWC</b>		<b>6.622,53</b>
Reserve kunstgrasveld Ommel	Rente res kunstgrasveld Olympia boys	-756,26
Reserve kunstgrasveld Ommel	storting/beschikking 2015	-4.735,00
<b>Totaal reserve kunstgrasveld Ommel</b>		<b>-5.491,26</b>
Reserve Museum ( vernieuwbouw )	kapitaallasten 2015	40.485,39
Reserve Museum ( vernieuwbouw )	Rente res Museum	-13.748,94
Reserve Museum ( vernieuwbouw )	storting/beschikking 2015	-9.400,00
<b>Totaal reserve Museum ( vernieuwbouw )</b>		<b>17.336,45</b>
Reserve Sociaal Domein	correctie onttrekking sociaal netwerk	-22.244,83
Reserve Sociaal Domein	bijstandverlening zelfstandigen	28.650,00
Reserve Sociaal Domein	uitkeringen BUIG	180.506,00
Reserve Sociaal Domein	Onttrekking tbv sociaal netwerk	22.244,83
Reserve Sociaal Domein	gebundelde uitkering	-69.951,00
<b>Totaal reserve Sociaal Domein</b>		<b>139.205,00</b>
Reserve verkoop HNG	storting/beschikking 2015	70.160,00
Reserve verkoop HNG	Rente res verkoop HNG	-14.255,53
<b>Totaal reserve verkoop HNG</b>		<b>55.904,47</b>
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G 822 Ommel MFA	1.287,02
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G736 Heusden Oost fase 2,3 2015	21.336,50
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G 910 strat grondaankoop	2.083,13
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G920 ontw krediet	190,95
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G822	1,04
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G736	1,69
Algemene reserve grondbedrijf	Tekort resultaat G725 Heusden Oost	62.830,00
Algemene reserve grondbedrijf	Rente AR grondbedrijf	-89.838,55
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G920 ontw krediet	-9.000,00
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G206 Loverb 4 inbreiding	-19.790,73
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G320 burg wijnenstr de Markt 2015	-19.255,05
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G440 Mavo-terrein	-23.122,05
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G730 Heusden 't Hoekske	-4.791,58
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G821 Ommel Kluissstraat	-3.750,00
Algemene reserve grondbedrijf	G821 Ommel kluissstraat 2016	-100.000,00
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G320	0,38
Algemene reserve grondbedrijf	Resultaat G440	42,32
<b>Totaal Algemene reserve grondbedrijf</b>		<b>-181.774,93</b>
Reserve Centrumvisie	corr. dekking 2013 kredieten centrum	-21.085,86
Reserve Centrumvisie	naar res eenm best ivm centrum	206.000,00
Reserve Centrumvisie	Resultaat G321 panden Koningsplein	3.921,52
Reserve Centrumvisie	onderz.haalbaarheid feestverlichting	142,00
<b>Totaal reserve Centrumvisie</b>		<b>188.977,66</b>
Alg reserve, vrij aanwendbaar	Rente AR reserve vrij aanwendbaar	-72.706,91
<b>Totaal Alg reserve, vrij aanwendbaar</b>		<b>-72.706,91</b>

Reserve eenmalige besteding	asbestsanering Varendonck	-35.465,52
Reserve eenmalige besteding	verkoop erfpacht grond	-950.000,00
<b>Reserve eenmalige besteding</b>	<b>uitvoering programma Asten 2.0</b>	<b>-13.000,00</b>
Reserve eenmalige besteding	overheveling ivm krediet centrum	-361.000,00
Reserve eenmalige besteding	overboeking resultaat 2014	-384.018,00
Reserve eenmalige besteding	advieskn 60 jarige regeling	-25.000,00
Reserve eenmalige besteding	frictiebudget ATG	-150.000,00
Reserve eenmalige besteding	resultaat 2014 Atlant Groep	-132.709,00
Reserve eenmalige besteding	stelpost naar interne order	-30.000,00
Reserve eenmalige besteding	Rente toev res eenm best	-204.376,92
Totaal reserve eenmalige besteding		-2.285.569,44
Actualisatie bestemmingsplannen	storting/beschikking 2015	1.818,45
Totaal actualisatie bestemmingsplannen		1.818,45
Toerisme en recreatie	storting/beschikking 2015	694,76
Toerisme en recreatie	storting/beschikking 2015	-15.000,00
Totaal toerisme en recreatie		-14.305,24
<b>Nota kunstbeleid</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>6.000,00</b>
Totaal nota kunstbeleid		6.000,00
<b>Plattelandsontwikkeling</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>-183.161,00</b>
Plattelandsontwikkeling	storting/beschikking 2015	89.047,46
Totaal plattelandsontwikkeling		-94.113,54
Herclassificatie vaste activa	correctie storting/beschikking 2016	-88.477,46
Herclassificatie vaste activa	storting/beschikking 2015	88.477,46
Total herclassificatie vaste activa		0,00
Onderzoek samenwerkingsmogelijkheden	corr.storting/beschikking 2015	-29.704,22
Onderzoek samenwerkingsmogelijkheden	storting/beschikking 2015	30.000,00
Onderzoek samenwerkingsmogelijkheden	storting/beschikking 2015	29.704,22
Totaal onderzoek samenwerkingsmogelijkheden		30.000,00
Uitvoeringsmaatregelen GVVP	storting/beschikking 2015	42.512,67
<b>Uitvoeringsmaatregelen GVVP</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>59,24</b>
Totaal uitvoeringsmaatregelen GVVP		42.571,91
Armoedebestrijding tbv kinderen	storting/beschikking 2015	4.314,50
Armoedebestrijding tbv kinderen	storting/beschikking 2015	360,00
Totaal armoedebestrijding tbv kinderen		4.674,50
<b>Herinrichting Molenplein</b>	<b>correctie storting/beschikking 2016</b>	<b>-3.179,75</b>
Herinrichting Molenplein	storting/beschikking 2015	5.515,62
Totaal herinrichting Molenplein		2.335,87
Onderhoud Heerbaan	storting/beschikking 2015	8.968,37
<b>Onderhoud Heerbaan</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>8.954,85</b>
Totaal onderhoud Heerbaan		17.923,22
<b>Basisvoorziening Asten-Someren</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>7.941,80</b>
Totaal basisvoorziening Asten-Someren		7.941,80
Infrastructurale projecten	storting/beschikking 2015	1.034,08
Infrastructurale projecten	storting/beschikking 2015	1,96
<b>Totaal infrastructurale projecten</b>		<b>1.036,04</b>
Functiewaarderingssysteem HR21	storting/beschikking 2015	30.599,24
Totaal functiewaarderingssysteem HR21		30.599,24
<b>Groenonderhoud door burgers</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>2.582,45</b>
Totaal groenonderhoud door burgers		2.582,45
<b>RUD en liquidatie SRE-Milieudienst</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>4.392,95</b>
RUD en liquidatie SRE-Milieudienst	corr. storting/beschikking 2015	-4.392,95
<b>Totaal RUD en liquidatie SRE-Milieudienst</b>		<b>0,00</b>
Fietsvoorziening Meijlzeweg	storting/beschikking 2015	88.724,80
<b>Fietsvoorziening Meijlzeweg</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>1.531,64</b>
Fietsvoorziening Meijlzeweg	storting/beschikking 2015	7.012,02
Totaal fietsvoorziening Meijlzeweg		97.268,46
<b>Invoeringskn. decentr. Jeugdzorg</b>	<b>storting/beschikking 2015</b>	<b>49.061,58</b>
Invoeringskn. decentr. Jeugdzorg	storting/beschikking 2015	16.592,05
<b>Totaal invoeringskn. decentr. Jeugdzorg</b>		<b>65.653,63</b>
Aanschaf en impl. contractbeheersysteem	storting/beschikking 2015	4.973,80
<b>Totaal aanschaf en impl. contractbeheersysteem</b>		<b>4.973,80</b>
Inhuur consultant LIAS Enterprice	storting/beschikking 2015	597,50
<b>Totaal inhuur consultant LIAS Enterprice</b>		<b>597,5</b>

Actualiseren bp buitengebied	storting/beschikking 2015	17.155,00
<b>Totaal actualiseren bp buitengebied</b>		<b>17.155,00</b>
Updaten GVVp	storting/beschikking 2015	11.860,00
<b>Totaal updaten GVVp</b>		<b>11.860,00</b>
Besparing huisvestingskn. GGD	storting/beschikking 2015	15.352,00
<b>Totaal besparing huisvestingskn. GGD</b>		<b>15.352,00</b>
Aanpassen evenementenkasten	storting/beschikking 2015	12.955,00
<b>Totaal aanpassen evenementenkasten</b>		<b>12.955,00</b>
CAO WSW zittend bestand	storting/beschikking 2015	106.527,00
<b>Totaal CAO WSW zittend bestand</b>		<b>106.527,00</b>
Vorbereidingskn.transitie WMO	storting/beschikking 2015	26.929,54
Vorbereidingskn.transitie WMO	storting/beschikking 2015	7.951,00
<b>Totaal voorbereidingskn.transitie WMO</b>		<b>34.880,54</b>
Programma Asten 2.0	storting/beschikking 2015	19.350,57
<b>Totaal programma Asten 2.0</b>		<b>19.350,57</b>
Afbouw subsidie leslokalen Rick	storting/beschikking 2015	5.625,00
<b>Totaal afbouw subsidie leslokalen Rick</b>		<b>5.625,00</b>
Uitbreiding griffierfunctie	storting/beschikking 2015	9.900,00
<b>Totaal uitbreiding griffierfunctie</b>		<b>9.900,00</b>
Herinrichting Hoogstraat	storting/beschikking 2015	652,50
Herinrichting Hoogstraat	storting/beschikking 2015	1,24
<b>Totaal herinrichting Hoogstraat</b>		<b>653,74</b>
Frictiekn.vorber.kn. Peel 6.1	storting/beschikking 2015	18.115,86
<b>Totaal frictiekn.vorber.kn. Peel 6.1</b>		<b>18.115,86</b>
Frictiekn.samenwerking Peel 6.1	storting/beschikking 2015	30.000,00
<b>Totaal frictiekn.samenwerking Peel 6.1</b>		<b>30.000,00</b>
Uitvoeringskn.Inburgering	storting/beschikking 2015	11.711,00
<b>Totaal uitvoeringskn.Inburgering</b>		<b>11.711,00</b>
Onvoorziene uitgaven P&O	storting/beschikking 2015	30.000,00
<b>Totaal onvoorziene uitgaven P&amp;O</b>		<b>30.000,00</b>
Verkiezingen 2015	storting/beschikking 2015	25.000,00
<b>Totaal verkiezingen 2015</b>		<b>25.000,00</b>
Totaal oplossing DIV 2015-2017	corr.storting/beschikking 2015	-35.077,09
Totaal oplossing DIV 2015-2017	storting/beschikking 2015	121.989,70
Totaal oplossing DIV 2015-2017	storting/beschikking Ellen Bron	36.810,00
<b>Totaal totaal oplossing DIV 2015-2017</b>		<b>123.722,61</b>
Eenmalige koopkrachtregeling 2014	storting/beschikking 2015	21.396,44
Eenmalige koopkrachtregeling 2014	storting/beschikking 2015	2.109,56
<b>Totaal eenmalige koopkrachtregeling 2014</b>		<b>23.506,00</b>
Herinr.Burg.Wijnenstr.eo	dekking 2013 Burg.Wijnenstr. e.o	21.085,86
Herinr.Burg.Wijnenstr.eo	storting/beschikking 2015	61.308,20
Herinr.Burg.Wijnenstr.eo	storting/beschikking 2015	7.332,53
<b>Totaal herinr.Burg.Wijnenstr.eo</b>		<b>89.726,59</b>
Intranet	storting/beschikking 2015	304,47
<b>Totaal intranet</b>		<b>304,47</b>
Asbestsanering Varendonck College	storting/beschikking 2015	35.465,52
<b>Totaal asbestsanering Varendonck College</b>		<b>35.465,52</b>
Invoering Vpb	storting/beschikking 2015	24.920,58
<b>Totaal invoering Vpb</b>		<b>24.920,58</b>
Privatisering Den Dissel	storting/beschikking 2015	8.348,39
<b>Totaal privatisering Den Dissel</b>		<b>8.348,39</b>
Tekort onvoorzien incidenteel 2015	storting/beschikking 2015	299.240,00
<b>Totaal tekort onvoorzien incidenteel 2015</b>		<b>299.240,00</b>
Revit. openb. ruimte Bloemenwijk	storting/beschikking 2015	25.456,00
<b>Totaal revit. openb. ruimte Bloemenwijk</b>		<b>25.456,00</b>
<b>Totaal reserve eenmalige bestedingen</b>	<b>-1.098.235,48</b>	
Reserve I & A 2007	kapitaallasten 2015	76.003,64
Reserve I & A 2007	Rente res I&A 2007	-11.190,00
<b>Totaal reserve I &amp; A 2007</b>		<b>64.813,64</b>
Reserve I & A 2008	kapitaallasten 2015	16.379,53
Reserve I & A 2008	Rente res I&A 2008	-6.875,96
<b>Totaal reserve I &amp; A 2008</b>		<b>9.503,57</b>
Res.frictie speed besparen	taakstelling samenwerking 2015 niet g	143.000,00
Res.frictie speed besparen	vrijval reserve frictie speedbesparen	60.892,00
<b>Totaal res.frictie speed besparen</b>		<b>203.892,00</b>

Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-350,00
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-6.436,91
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-1.006.395,12
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-203.892,00
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-907.316,01
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-600,00
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	62.999,77
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	907.316,01
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	-2.619,07
Saldo rekening baten/lasten	resultaat 2015	7.768,00
Saldo rekening baten/lasten	uitboeken resultaat 2014	703.604,84
<b>Totaal saldo rekening baten/lasten</b>		<b>-445.920,49</b>
Reserve info- en computertechnologie	upgrade office 2003	28.551,32
Reserve info- en computertechnologie	upgrade infrastructuur	13.969,27
Reserve info- en computertechnologie	aanschaf klantcontactsysteem	46.500,00
Reserve info- en computertechnologie	digitale dienstverlening	871,36
<b>Totaal reserve info- en computertechnologie</b>		<b>89.891,95</b>
Reserve personeelskosten	salariskn.incid. P&O tot 1-7-2016	88.085,00
Reserve personeelskosten	storting tbv incidentele salariskosten	-65.085,00
<b>Totaal reserve personeelskosten</b>		<b>23.000,00</b>

**TOTAAL STORTINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES**

**844.513,38**

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

### Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)

	Saldo 31-12-14	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-15
Gemeentehuis	335	51	0	96	290
Gebouwen/terreinen openb.wrk	88	11	0	12	87
Onderwijshuisvesting BO	175	0	0	143	32
Peuterspeelzalen Ostade/Heusd.	68	11	0	7	72
Sportaccommodaties diversen	671	85	33	113	610
Gymzaal Schoolstraat	14	12	0	13	13
Zwembad de Schop	169	68	0	135	102
Sporthal de Schop	143	9	0	5	147
Beiaard	25	8	0	0	33
Gebouw Zorgenkind	101	0	101	0	0
Jeugdonderkomens	169	24	0	9	184
Brandweer en rampenbestrijding	105	12	0	8	109
Openbare begraafplaats	18	2	0	0	20
Wegen, straten, pleinen en verkeerm.	0	2.243	156	1.085	1.002
Molen	41	13	0	8	46
Monumentenbeleid	98	15	0	20	93
Woningexploitatie/bouw	83	13	0	1	95
Subtotaal	2.303	2.577	290	1.655	2.935

### Voorzieningen voor verplichtingen en risico's

	Saldo 31-12-14	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-15
Pensioenen wethouders	1.315	473	0	38	1.750
Eigenrisicodrager WAO/WIA	409	0	123	33	253
IHP	290	0	0	0	290
Bebossing gronden	137	2	2	0	137
Afvalstoffenheffing	331	5	102	0	234
Egalisatie riool	3.995	67	108	0	3.954
Subtotaal	6.477	547	335	71	6.618

### Door derden beklemde middelen spec. aanw.

	Saldo 31-12-14	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-15
	0	0	0	0	0
Subtotaal	0	0	0	0	0
Totaal	8.780	3.124	625	1.726	9.553

In de kolom Vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Bovenstaand overzicht sluit aan op de balans 1-1-2015 en de eindbalans 31-12-2015.

Bij vergelijking met het volgende overzicht, de staat van voorzieningen, doet zich het volgende verschil voor:

- de voorziening dubieuze debiteuren is in mindering gebracht op overige vorderingen.



Naam voorziening	Soort voorziening (functie)	Looptijd	Saldo 1-1-2015	Vermeerderingen	
				Toevoegingen t.l.v. exploitatie	Overige toevoegingen
<b>Voorzieningen</b>					
<b>Programma 1: Bestuur en Dienstverlening</b>					
<b>Product 001.1 Bestuursorganen</b>					
Voorziening <u>pensioenen wethouders</u> Doel: voorziening voor uitkering pensioenen aan oud wethouders	Voorziening voor verplichtingen en risico's	continue	1.314.488,64	433.916,76	39.434,66
<b>Kostenplaats gemeentehuis</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening gemeentehuis</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud aan het gemeentehuis, inclusief de gebouwgebonden installaties zoals waterinstallaties, ventilatie en luchtbehandelingssystemen, electrotechnische installaties, lift.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	335.460,51	51.113,00	
<b>Kostenplaats gemeentewerf</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen/terreinen openbare werken</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud aan de gemeentewerf (incl. verhardingen) en gebouwgebonden installaties.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	88.449,28	10.734,50	
<b>Kostenplaats personeel</b>					
<u>Voorziening eigenrisicodragerschap WAO/WIA</u> Doel: voorziening voor risico's in verband met eigen risicodragerschap WAO/WIA	Voorziening voor risico's	continue	409.409,64	-	
<b>Programma 2: Sociaal domein</b>					
<b>Product 421.1 Onderwijshuisvesting basisonderwijs</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening basisonderwijs</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud aan buitenkant van schoolgebouwen van het basisonderwijs volgens het Londostelsel.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	174.793,32		
<u>Voorziening IHP</u> Doel: conform het integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs wordt gereserveerd voor tijdelijke huisvesting basisscholen Antonius en Deken van Hout in 2010/2011 en het afboeken van de restant boekwaarde van basisscholen Antonius en Deken van Hout in 2010.	Voorziening voor verplichtingen	t/m 2011	290.064,00		
<b>Product 650.1 Kinderdagopvang</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening peuterspeelzalen Ostade en Heusden</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud peuterspeelzaal Pinkeltje te Asten en peuterspeelzaal Pinkeltje te Heusden.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	67.789,11	10.663,63	
<b>Product 530.1 Sport</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen sport Asten</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud van de sportgebouwen sportpark 't Root in Asten t.b.v. de voetbal- en korfbalvereniging.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	46.588,01	-	
<u>Onderhoudsvoorziening veldvoorzieningen sport Asten</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud sportvelden 't Root in Asten t.b.v. NWC en Klimop.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	330.621,64	41.986,00	
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen sportcomplex Heusden</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud sportgebouwen in Heusden t.b.v. voetbalvereniging ONDO en korfbalvereniging DOS.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	5.602,10	-	
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen sportcomplex Ommel</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud sportgebouwen in Ommel t.b.v. voetbalvereniging Olympia Boys en korfbalvereniging Olympia.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie)	continue	25.563,21	836,79	



Verminderings		Saldo 1-1-2016	Gewenste/ maximale hoogte	Toelichting op stortingen en onttrekkingen
Vrijgeval- len tgv exploi- tatie	Aanwen- ding			
		1.750.110,81		
	37.729,25	290.226,48		rentetoevoeging van 3% om pensioenvoorziening op niveau te houden
	96.347,03	87.038,47		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	12.145,31	253.347,48		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
123.128,14	32.934,02	31.840,81		n.v.t.
	142.952,51	290.064,00		toevoeging conform IHP en aanwending conform onderwijshuisvestingsprogramma.
		71.649,73		aanwending conform IHP.
	6.803,01	37.533,39		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
6.835,37	2.219,25	313.778,39		toevoeging o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning, aanwending n.v.t. i.v.m. privatisering
	58.829,25	5.602,10		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	-	-		toevoeging o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning, aanwending n.v.t. i.v.m. privatisering
26.400,00	-			toevoeging o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning, aanwending n.v.t. i.v.m. privatisering

<u>Onderhoudsvoorziening veldvoorzieningen sportcomplex Heusden</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud sportvelden in Heusden t.b.v. K.P.J. (handbalvelden).	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	128.336,42	22.501,00	
<u>Onderhoudsvoorziening veldvoorzieningen sportcomplex Ommel</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud sportvelden in Ommel t.b.v. voetbalvereniging Olympia Boys en korfbalvereniging Olympia.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	46.223,28	10.106,00	
<u>Onderhoudsvoorziening meubilair en speeltoestellen sporthal en zwembad</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud van meubilair inrichting sportcomplex De Schop en sport en spelmateriaal voor de sporthal en het zwembad.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	87.931,44	9.305,00	
<u>Onderhoudsvoorziening gymnastieklokaal Schoolstraat</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud gymnastieklokaal Schoolstraat.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	13.635,05	11.884,00	
<u>Onderhoudsvoorziening zwembad De Schop</u> Doel: egaliseren van lasten van groot onderhoud aan het gebouw en de gebouw gebonden installaties.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	168.593,86	68.592,00	
<u>Onderhoudsvoorziening sporthal De Schop</u> Doel: egaliseren van lasten voor groot onderhoud aan het gebouw en gebouw gebonden installaties.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	143.041,69	8.904,00	
<b>Product 821.3 Stads- en dorpsvernieuwing</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening Beiaard</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud Beiaard.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	25.050,03	8.335,00	
<b>Product 670.3 Samenlevingsopbouw</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening gebouw Zorgenkind</u> Doel: egalisatie van het verschil tussen de huuropbrengst en de vaste exploitatiekosten van het gebouw Den Dissel (Zorgenkind). Daarnaast is de voorziening bestemd voor groot onderhoud van het gebouw.	Onderhouds- en exploitatierisico voorziening. (egalisatie van lasten)	continue	100.931,08	-	
<u>Onderhoudsvoorziening jeugdonderkomens</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud van jeugdonderkomens, incl. de gebouwgebonden installaties, in Asten (Jong Nederland, Scouting) en in Heusden (KPJ, Jonosh, Jong Nederland Heusden).	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	169.445,34	24.015,00	
<b>Programma 3: Veilig en schoon</b>					
<b>Product 120.1 Brandweer en rampenbestrijding</b>					
<u>Onderhoudsvoorziening brandweerkazerne</u> Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud aan de brandweerkazerne en gebouwgebonden installaties, zoals compressor, centrale verwarming e.d.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	105.004,98	11.844,00	
<b>Product 550.1 Natuurbescherming</b>					
<u>Voorziening bebossing gronden</u> Doel: door strandbad Oostappen is een bedrag gestort voor boscompensatie Oostappen. Tegenover deze ontvangst staat een verplichting van de gemeente om gronden te bebossen.	Voorziening voor verplichtingen	tot aan verplichting is voldaan	137.004,94		2.397,59
<b>Product 721.1 Afvalverwijdering en -verwerking</b>					
<u>Egalisatie voorziening afvalstoffenheffing (inflatierente)</u> Doel: eventuele meer- minderopbrengsten afvalstoffenheffing t.o.v. de kosten worden gestort of onttrokken en worden het jaar daarop verrekend met de afvalstoffenheffing. Op deze wijze wordt uitvoering gegeven aan het uitgangspunt dat de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend moet zijn.	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's		330.819,30		5.789,34

	14.864,69	135.972,73		aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
-	12.950,19	43.379,09		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	23.224,52	74.011,92		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	12.719,72	12.799,33		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	135.258,21	101.927,65		
	4.662,72	147.282,97		
	520,30	32.864,73		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
100.931,08	-	-		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	9.119,39	184.340,95		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	7.496,95	109.352,03		toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
2.000,00		137.402,53		rentetoevoeging
102.173,44		234.435,20		

<b>Product 722.1 Riolering en waterzuivering</b>					
Voorziening egalisatie riolering ( inflatierente ) Doel: het egaliseren van kosten en opbrengsten van riolering Bij raadsbesluit 18-12-2012 Gemeentelijk Rioleringsplan	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's		1.189.235,93	45.839,08	20.811,63
Dekkingsvoorziening riolering ( 5,8% ) Doel: dekking van de kapitaallasten Raadsbesluit 18-12-2012 Gemeentelijk Rioleringsplan	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's		2.805.387,84		rente naar exploitatie
<b>Product 724.1 Lijkbezorging</b>					
Voorziening openbare begraafplaats Doel; egalisatie van lasten van onderhoud aan de openbare begraafplaats (absute)	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	18.334,00	1.637,00	
<b>Programma 4: Wonen, infrastructuur en ontwikkeling</b>					
<b>Product 210.1 Wegen, straten, pleinen en verkeersmaatregelen</b>					
Voorziening wegen, straten en pleinen Doel: uit deze voorziening worden de lasten van beheer en onderhoud wegen gedekt.	Onderhoudsvoorziening	continue	-	2.242.963,80	
<b>Product 541.1 Musea</b>					
Onderhoudsvoorziening molen Doel: egalisatie van lasten van het groot onderhoud van de molen inclusief aanwezige installaties.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	41.029,42	12.933,00	
Onderhoudsvoorziening gemeentelijk monumentenbeleid Doel: subsidieregeling voor onderhoud instandhouding gemeentelijke monumenten incl. muur Lindestraat	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	97.507,33	15.830,00	
<b>Product 820.1 Woningexploitatie/woningbouw</b>					
Onderhoudsvoorziening woningbezit Doel: egalisatie van lasten van groot onderhoud van verhuurde gemeentelijke woningen.	Onderhoudsvoorziening (egalisatie van lasten)	continue	83.037,39	13.292,00	
<b>Programma 5: Financiën</b>					
<b>Product 922.1 Algemene baten en lasten</b>					
Voorziening dubieuze debiteuren Doel: Het afdekken van het risico van dubieuze debiteuren, indien het risico kwantificeerbaar is. Niet kwantificeerbare risico's worden in de paragraaf weerstandsvermogen vermeld.	Voorziening voor risico's	continue	471.892,59	150.000,00	
<b>Totaal voorzieningen</b>			<b>9.251.271,37</b>	<b>3.207.231,56</b>	<b>68.433,21</b>

10.616,00			1.245.270,64	rente conform % inflatierente
97.690,55			2.707.697,29	rente naar 607221000 8220200
		-	19.971,00	toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
156.622,60	1.084.837,11		1.001.504,09	
	8.313,67		45.648,75	toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning. De negatieve stand van de voorziening wordt in 2010 opgelost door een structurele verhoging van de storting ( najaarsberap 2010 )
	20.035,74		93.301,59	
	1.727,37		94.602,02	toevoeging en aanwending o.b.v. meerjarenonderhoudsplanning
	9.012,53		612.880,06	n.v.t.
68.433,21	626.397,18	1.734.702,74	10.165.836,22	

**Toelichting stortingen en onttrekkingen voorzieningen**

Voorziening	Omschrijving	Bedrag
Vz. bebossing gronden	inr.natuurgebied Bleeken/Dennendijk	2.000,00
Vz. bebossing gronden	Rente toevoeging vz bebossing gronden	-2.397,59
<b>Totaal vz. bebossing gronden</b>		<b>-397,59</b>
Voorziening egalisatie riolering	afkoop dubbele functie gemalen	10.616,00
Voorziening egalisatie riolering	geen kapitaallasten 2015	-124.646,61
Voorziening egalisatie riolering	kapitaallasten 2015	124.646,61
Voorziening egalisatie riolering	Rente toevoeging vz egalisatie riolering	-20.811,63
Voorziening egalisatie riolering	uitboeken saldo riool 2015	-45.839,08
<b>Totaal voorziening egalisatie riolering</b>		<b>-56.034,71</b>
Dekkingsvoorziening riolering (5,8%)	Onttrekking uit dekkingsvoorziening 2015	97.690,55
<b>Totaal dekkingsvoorziening riolering (5,8%)</b>		<b>97.690,55</b>
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffi	Uitboeken vz afval JR 2015	102.173,44
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffi	rente toevoeging egalisatie afval	-5.789,34
<b>Totaal voorziening egalisatie afvalstoffenheffi</b>		<b>96.384,10</b>
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd november 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPAA gepensioneerd december 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd maart 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd mei 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Uitvoeringskosten 3e en 4e kwartaal 2015	874,70
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	SALARISSEN 01 201501	1.313,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	jaarafrekening 2014 uitvoeringskosten	349,11
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd juni 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd augustus 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd februari 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	SALARISSEN 02 201502	1.313,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	SALARISSEN 03 201503	1.313,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd april 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Voorschot uitvoeringskosten 1e en 2e kwartaal 2015	869,52
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd juli 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd september 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd oktober 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Corr pensioenen oud-weth dec 2015	1.313,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	APPA gepensioneerd januari 2015	1.655,83
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Corr pensioenen oud-weth april-nov 2015	10.510,64
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	corr. foutieve boeking	-77.400,00
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	bng 1-10 nat. ned.	77.400,00
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Rente toevoeging pensioenen wethouders	-39.434,66
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	Aanvulling voorziening APPA	-356.516,76
VZ PENSIOENEN WETHOUDERS	bng 1-10 nat. ned.	-77.400,00
<b>Totaal VZ PENSIOENEN WETHOUDERS</b>		<b>-435.622,17</b>
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	moet naar 500000010-4110101	285,03
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	Afrekening 2014 uitvoeringskosten APPA	-285,03
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 06 201506	5.323,41
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 01 201501	-5.853,29
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 01 201501	6.500,62
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 05 201505	-1.453,17
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 05 201505	5.079,57
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 06 201506	-1.522,95
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	naar 500000010 4110101	-15.356,00
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	moet naar 500000010-4110101	-17.928,93
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 04 201504	-1.453,17
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 04 201504	5.079,57
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 07 201507	-1.464,80
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 07 201507	5.120,21
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 10 201510	-1.464,80
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 10 201510	5.120,21
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 11 201511	-1.336,87
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 11 201511	12.660,05
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 12 201512	-8.525,49
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 12 201512	4.165,01
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 08 201508	-1.464,80
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 08 201508	5.120,21
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 09 201509	-1.464,80
VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS	SALARISSEN 09 201509	5.120,21
<b>Totaal VZ WACHTGELDEN WETHOUDERS</b>		<b>0,00</b>

VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV juni 2015	2.436,34
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV juli 2015	2.451,79
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng23-2 abp claim 201502	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 01 201501	-1.453,17
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 01 201501	5.079,57
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 02 201502	-1.453,17
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 02 201502	5.079,57
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 03 201503	-1.453,17
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	SALARISSEN 03 201503	5.079,57
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV februari 2015	3.710,01
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV april 2015	2.436,34
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	UWV WGA november 2015	5.222,99
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	UWV WGA september 2015	3.991,59
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	UWV WGA december 2015 incl corr	-580,55
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV januari 2015	3.710,01
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng23-3 abp claim	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng23-4 abp claim 201504	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng21-5 abp claim 201505	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng23-7 abp claim 201507/7001827001827	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV augustus 2015	4.357,94
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	ABP restitutie te veel ontvangen AAOP	936,02
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng 9-9 abp ext aug 2015	-408,00
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng 9-9 abp ext aug 2015	408,00
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	UWV WGA oktober 2015	3.902,03
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng22-01 ABP claim 201501	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	WGA UWV maart 2015	3.718,63
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng 10-6 uwv creditnota dk 49 mei	-6.217,49
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bng 10-6 uwv creditnota dk 49 mei	-6.217,49
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	bgn23-6 abpn claim debnr. 7001827	-257,62
VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA	Vrijval voorziening WAO WIA	123.128,14
<b>Totaal VZ. EIGENRISICODRAGERSCHAP WAO/WIA</b>		<b>156.062,16</b>
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201000001547900 en 201200000432800	3.035,13
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201200000384000 en 201200000431300	2.614,96
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201200000245500	747,00
Dubieuze debiteuren	dubieuze debiteuren	-9.012,53
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201000001510200	1.279,40
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201100000052100	485,14
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB div. aanslagen aanmaningskosten	111,00
Dubieuze debiteuren	Oninbaar OZB 201300000353900 en 201300000446500	739,90
Dubieuze debiteuren	dubieuze debiteuren	9.012,53
Dubieuze debiteuren	Verhoging voorziening dubieuze debiteuren 2015	-150.000,00
<b>Totaal dubieuze debiteuren</b>		<b>-140.987,47</b>
OHV. Gemeentehuis	huur boiler	127,20
OHV. Gemeentehuis	tekeningen	503,68
OHV. Gemeentehuis	tekeningen	503,67
OHV. Gemeentehuis	onderhoudsovereenkomst	906,62
OHV. Gemeentehuis	RIE & Beheersplan	1.345,32
OHV. Gemeentehuis	creditnota volgt	116,07
OHV. Gemeentehuis	2 de termijn	1.143,34
OHV. Gemeentehuis	overeenkomsten	1.704,44
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	103,76
OHV. Gemeentehuis	1e termijn onderhoud CV en LBK	1.100,03
OHV. Gemeentehuis	vervangen loodaccu's	900,57
OHV. Gemeentehuis	elektra	718,87
OHV. Gemeentehuis	vervangen ventilatoren	1.143,34
OHV. Gemeentehuis	vervangen pomp	199,96
OHV. Gemeentehuis	diversen	32,71
OHV. Gemeentehuis	creditnota voor 1521567	-116,07
OHV. Gemeentehuis	storing airco	172,01
OHV. Gemeentehuis	creditnota	28,71
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	195,17
OHV. Gemeentehuis	aanpassen rolering	235,18
OHV. Gemeentehuis	reparatie toilet	37,62
OHV. Gemeentehuis	herstelwerkzaamheden	120,88
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-28,71
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-111,31
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-195,17
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	111,31

OHV. Gemeentehuis	dakdoorvoer verwijderen	241,76
OHV. Gemeentehuis	aanpassen brandmeldinstallatie (1e deel)	5.013,83
OHV. Gemeentehuis	4 de termijn onderhoud VRF systeem	604,41
OHV. Gemeentehuis	desinfecteren	663,76
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-68,25
OHV. Gemeentehuis	advisering privatisering	47,95
OHV. Gemeentehuis	advies onderhoudsvoorziening	1.868,03
OHV. Gemeentehuis	advisering onderhoud	13,70
OHV. Gemeentehuis	schilderwerkzaamheden	7.928,84
OHV. Gemeentehuis	advisering onderhoud	969,27
OHV. Gemeentehuis	2 de termijn meet en regelkast	10.426,07
OHV. Gemeentehuis	1e termijn onderhoud VRF systeem	-607,56
OHV. Gemeentehuis	1e term onderh.VRF syst, zie 141500051 goedk BH!	604,41
OHV. Gemeentehuis	1e termijn onderhoud lift	1.176,50
OHV. Gemeentehuis	1e termijn onderhoud VRF systeem	607,56
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	-25,18
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	25,18
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	25,18
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	286,75
OHV. Gemeentehuis	overeenkomst circelslide	691,27
OHV. Gemeentehuis	onderhoud airco	181,32
OHV. Gemeentehuis	1e termijn vervangen meet en regelkast	24.327,50
OHV. Gemeentehuis	wand plaatsen	3.419,04
OHV. Gemeentehuis	glas vervangen en aanpassingen uitgevoerd	711,19
OHV. Gemeentehuis	onderhoud brandblussers	309,80
OHV. Gemeentehuis	schuren en behandelen parketvloeren	3.241,15
OHV. Gemeentehuis	onderhoud	1.100,03
OHV. Gemeentehuis	onderhoud VRF systeem	604,41
OHV. Gemeentehuis	desinfectie luchtbehandelingskasten	663,76
OHV. Gemeentehuis	werkzaamheden glas in lood	2.191,99
OHV. Gemeentehuis	glas in lood herstel	727,31
OHV. Gemeentehuis	sensor vervangen	110,10
OHV. Gemeentehuis	storing en onderhoud	193,86
OHV. Gemeentehuis	1e termijn airco	3.852,11
OHV. Gemeentehuis	shifon vervangen	67,22
OHV. Gemeentehuis	onderhoud centraal noodverlichtingssysteem	231,69
OHV. Gemeentehuis	onderhoud noodverlichting	718,97
OHV. Gemeentehuis	vloer St Joris en de Draak	60,44
OHV. Gemeentehuis	lampen	46,16
OHV. Gemeentehuis	liftkeuring	199,30
OHV. Gemeentehuis	diversen	7,65
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-235,18
OHV. Gemeentehuis	4 de termijn onderhoud CV en LBK	1.100,03
OHV. Gemeentehuis	Storing circulatie pomp cv	68,25
OHV. Gemeentehuis	storing	42,31
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-110,10
OHV. Gemeentehuis	toiletborstels	103,14
OHV. Gemeentehuis	2 de termijn brandmeld installatie	5.013,83
OHV. Gemeentehuis	storing waterontkalker	136,35
OHV. Gemeentehuis	2 de termijn extra	3.852,11
OHV. Gemeentehuis	noodverlichting	742,12
OHV. Gemeentehuis	(zie creditnota)	1.282,65
OHV. Gemeentehuis	onderhoudcontract	1.176,49
OHV. Gemeentehuis	creditnota	-1.282,65
OHV. Gemeentehuis	storting voorzieningen	-51.113,00
<b>Totaal OHV. Gemeentehuis</b>		<b>45.234,03</b>
OHV. Openbare begraafplaats (absute)	storting voorzieningen	-1.637,00
<b>Totaal OHV. Openbare begraafplaats (absute)</b>		<b>-1.637,00</b>
OHV. Gemeentewerf	lekkage	70,51
OHV. Gemeentewerf	sleutels en cilinder bij besteld	415,82
OHV. Gemeentewerf	storing roldeur	77,57
OHV. Gemeentewerf	RIE & Beheersplan	847,68
OHV. Gemeentewerf	onderhoud lift	277,02
OHV. Gemeentewerf	screens	3.357,83
OHV. Gemeentewerf	vervangen driewegklep	103,10
OHV. Gemeentewerf	isoleren en aanpassen leidingnetwerk	421,89
OHV. Gemeentewerf	onderhoud	115,85
OHV. Gemeentewerf	onderhoud deuren	483,53



OHV. Gemeentewerf	onderhoud noodverlichting	378,87
OHV. Gemeentewerf	aanpassen waterleiding legionella	1.825,87
OHV. Gemeentewerf	onderhoud	539,94
OHV. Gemeentewerf	sleutels bijbesteld	38,58
OHV. Gemeentewerf	handzenders bij besteld	99,32
OHV. Gemeentewerf	aanpassingen tbv screens	334,95
OHV. Gemeentewerf	2 ruiten geplaatst	99,73
OHV. Gemeentewerf	monstername	177,39
OHV. Gemeentewerf	sensor vervangen	85,62
OHV. Gemeentewerf	desinfectie luchtbehandelingskasten	280,87
OHV. Gemeentewerf	onderhoud CV en gas heaters	521,61
OHV. Gemeentewerf	deurdranger	119,94
OHV. Gemeentewerf	onderhoud	528,86
OHV. Gemeentewerf	storing ventilator	257,38
OHV. Gemeentewerf	onderhoud brandblussers	505,26
OHV. Gemeentewerf	monstername	180,32
OHV. Gemeentewerf	storting voorzieningen	-10.735,00
OHV. Gemeentewerf	corr. storting	0,50
<b>Totaal OHV. Gemeentewerf</b>		<b>1.410,81</b>
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	kitwerk sanitair	161,54
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	kitwerk	64,57
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	onderhoud	183,32
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	onderhoud	103,78
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	onderhoud	103,78
OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr	storting voorzieningen	-7.253,00
<b>Totaal OHV. Gemeentewoning Mgr. Dendubbeldenstr</b>		<b>-6.636,01</b>
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	waterschade	598,90
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein		60,50
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	onderhoud cv ketel	64,35
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	lekkage riool	229,23
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	herstel wekzaamheden	130,17
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	reservoir toilet gereinigd	27,23
OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein	storting voorzieningen	-6.039,00
<b>Totaal OHV. Gemeentenwoningen Vorstermansplein</b>		<b>-4.928,62</b>
	<b>Totaal woningbezit</b>	<b>-11.564,63</b>
OHV. Brandweerkazerne	schade nota	-2.738,95
OHV. Brandweerkazerne	tekeningen	605,00
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud schuifpoort	136,13
OHV. Brandweerkazerne	2 camera's bij geplaatst	2.341,35
OHV. Brandweerkazerne	RIE & Beheersplan	1.072,06
OHV. Brandweerkazerne	advies onderhoudsvoorziening	1.210,00
OHV. Brandweerkazerne	advisreing legionella	164,56
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud airco	252,53
OHV. Brandweerkazerne	ventilator kantine	1.143,45
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud noodverlichting	101,59
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud roldeuren	1.994,60
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud airco	280,96
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud brandblussers	266,66
OHV. Brandweerkazerne	onderhoud valbeveiliging	423,50
OHV. Brandweerkazerne	glas reparatie	243,51
OHV. Brandweerkazerne	storting voorzieningen	-11.844,00
<b>Totaal OHV. Brandweerkazerne</b>		<b>-4.347,05</b>
OHV. wegen, straten en plei	Synfralijst 2015 Brabant water 616000052	-1.281,30
OHV. wegen, straten en plei	Synfralijst 2015 eninet 616000051	-2.702,45
OHV. wegen, straten en plei	synfralijst 2015 enexis 616000125/54010	-1.906,69
OHV. wegen, straten en plei	synfralijst 2015 reggefiber 616000126/55425	-530,89
OHV. wegen, straten en plei	616000124/55432 synfra 2015 volker wessel	-7.036,95
OHV. wegen, straten en plei	Synfralijst 2015 Ziggo 616000053	-514,96
OHV. wegen, straten en plei	Synfralijst 2015 Enexis	-3.371,75
OHV. wegen, straten en plei	Overboeken naar 97520100002	17.344,99
OHV. wegen, straten en plei	revitalisering Molenakkers	1.622,60
OHV. wegen, straten en plei	naar res eenm best ivm centrum	155.000,00
OHV. wegen, straten en plei	overheveling van reserve wegen	-1.576.509,80
OHV. wegen, straten en plei	storting/beschikking 2015	-666.454,00
<b>Totaal OHV. wegen, straten en plei</b>		<b>-2.086.341,20</b>

OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010100	841.400,31
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	overboeking advieskosten en onverhard naar ksrst	-17.599,66
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010100	135.963,80
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010100	3.956,53
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	Bermen verlagen en herstellen	24.678,63
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	kosten overhard	1.144,00
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	Onderhoud zandwegen	1.669,75
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010100	5.490,00
OHV. planmatig onderh. wegen e.d.	advieskosten 215+5490+10965	16.455,66
<b>Totaal OHV. planmatig onderh. wegen e.d.</b>		<b>1.013.159,02</b>
OHV. klein onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010101	32.956,71
OHV. klein onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010101	55.002,63
OHV. klein onderh. wegen e.d.	overboeking van 96021010101	72,69
OHV. klein onderh. wegen e.d.	Koud asfalt van 602101000/4343200	991,05
OHV. klein onderh. wegen e.d.	Synfralijsten 2015 van 97520100000	-17.344,99
<b>Totaal OHV. klein onderh. wegen e.d.</b>		<b>71.678,09</b>
<b>Totaal wegen, straten en pleinen</b>		<b>-1.001.504,09</b>
Aanp. elek. instal. St. Pieter 2004	school ommel afrek 2014 gas	-4.007,87
Aanp. elek. instal. St. Pieter 2004	school ommel afrek 2014 electr	73,16
<b>Totaal aanp. elek. instal. St. Pieter 2005</b>		<b>-3.934,71</b>
Overdekte fietsenstal.Voordeldonk 2014	Fietsenstalling Voordeldonk 2014	-41.678,60
Overdekte fietsenstal.Voordeldonk 2014	19-2405 extra werk fietsenstalling Voordeldonk	5.839,81
Overdekte fietsenstal.Voordeldonk 2014	verg. fietsenstalling Voordeldonk	573,65
Overdekte fietsenstal.Voordeldonk 2014	Fietsenstalling Voordeldonk 2014	41.678,60
<b>Totaal overdekte fietsenstal.Voordeldonk 2015</b>		<b>6.413,46</b>
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	Elekra BMI-installaties PRODAS	2.716,45
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	BMI-installatie Lover	7.391,29
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	BMI-installatie Bonifatius	7.666,56
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	BMI-installatie Lambertus	7.389,47
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	BMI-installatie Voordeldonk	12.373,04
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	BMI-installatie Deken van Hout	11.164,67
Aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen	Project CTI BMI-installaties Prodas	-14.124,36
<b>Totaal aanp.ontruimingsinstal.Prodas-scholen</b>		<b>34.577,12</b>
Lespunt Ommel	Renovatie lespunt Ommel	73.818,34
<b>Totaal lespunt Ommel</b>		<b>73.818,34</b>
BMI lespunt Ommel 2015	BMI-installatie St. Pieter	5.490,98
<b>Totaal BMI lespunt Ommel 2016</b>		<b>5.490,98</b>
Voorziening SHP 2016 - 2026	periode februari 2015	506,67
Voorziening SHP 2016 - 2026	SHP sept. 2015	142,50
Voorziening SHP 2016 - 2026	maart 2015	427,50
Voorziening SHP 2016 - 2026	E van Winkel opstellen SHP	71,25
Voorziening SHP 2016 - 2026	Pronexus prognose DAS asten	1.405,60
Voorziening SHP 2016 - 2026	Pronexus prognose DAS deurne	2.388,80
Voorziening SHP 2016 - 2026	Pronexus prognose DAS someren	1.382,40
Voorziening SHP 2016 - 2026	Doorbelasting factuur 60358 Pronexus	-1.382,40
Voorziening SHP 2016 - 2026	Doorbelasting factuur 60358 Pronexus	-2.388,80
<b>Totaal voorziening SHP 2016 - 2027</b>		<b>2.553,52</b>
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	19-2424	137,94
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	BMI Varendonck 50%	6.566,00
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	BMI Varendonck	1.482,25
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	BMI Varendonck	453,75
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	Plafond Horizon	6.173,08
Frictiebudget OHV 2013 - 2014	Dak BS Voordeldonk	9.220,78
<b>Totaal frictiebudget OHV 2013 - 2014</b>		<b>24.033,80</b>
<b>Totaal basisonderwijs</b>		<b>142.952,51</b>
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	tekeningen	605,00
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	monsternamen	129,59
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	NV repareren	132,34
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	onderhoud	228,63
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	onderhoud noodverlichting	219,59
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	legionella controle	169,40
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	onderhoud dak	181,50
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	RIE & Beheersplan	915,37
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	onderhoud brandblussers JN	44,46
OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten	storting voorzieningen	-4.483,00
<b>Totaal OHV. Jeugdgebouw Jong Nederland Asten</b>		<b>-1.857,12</b>

OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	ontwerp renovatie Mariaschool	472,11
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	tekeningen"	605,00
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	RIE & Beheersplan	1.018,22
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	onderhoud	228,13
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	legianella monstername	129,59
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	rookmelder	17,32
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	onderhoud noodverlichting	293,90
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	legionella controle	169,40
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	onderhoud dak	181,50
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	Blokhut scouting	470,91
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	onderhoud brandv scouting	128,51
OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten	storting voorzieningen	-5.282,00
<b>Totaal OHV. Jeugdgebouw Scouting Asten</b>		<b>-1.567,41</b>
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	abonnement alarmcentrale Jonosh	435,26
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	Jonosh	321,14
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	rookmelder	17,32
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	onderhoud	209,62
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	onderhoud noodverlichting	216,18
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	Taxatiekosten ivm sloop en verkoop grond	1.179,75
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	Taxatiekosten ivm sloop en verkoop grond	45,25
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	onderhoud brandblussers Heusden	307,21
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	storing	47,19
OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden	storting voorzieningen	-14.250,00
<b>Totaal OHV. Jeugdgebouw Jonosh Heusden</b>		<b>-11.471,08</b>
<b>Totaal jeugdonderkomens</b>		<b>-14.895,61</b>
OHV. Sportaccomodatie Asten HCAS	RIE en Beheersplan	1.136,00
<b>Totaal OHV. Sportaccomodatie Asten HCAS</b>		<b>1.136,00</b>
OHV. Sportaccomodatie Asten Klimop	tekeningen	211,75
OHV. Sportaccomodatie Asten Klimop	RIE & Beheersplan	871,50
<b>Totaal OHV. Sportaccomodatie Asten Klimop</b>		<b>1.083,25</b>
OHV. Sportaccomodatie Asten NWC	opheffing voorziening	6.835,37
<b>Totaal OHV. Sportaccomodatie Asten NWC</b>		<b>6.835,37</b>
<b>Totaal gebouwen sportcomplex Asten</b>		<b>9.054,62</b>
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	sportvelden	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	600,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	600,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud kunstgras nwc	1.290,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Deksels tbv goals	108,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud kunstgras klimop	1.161,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Opstarten beregning NWC	66,60
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	reparatie verlichting Korfbal asten	328,99
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	vergoeding Klimop	899,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	meststoffen	1.370,20
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud sportvelden	1.762,85
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie lichtmast NWC	362,69
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie lichtmast NWC	261,59
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud kunstgras	2.650,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Bijmaaieren rondom de velden	702,20
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie verlichting NWC	358,99
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Groot onderhoud sportvelden	5.401,62
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie lichtmast NWC	345,84
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Winterklaar maken beregning	118,90
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie lichtmast NWC	362,69
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud kunstgras Klimop	1.216,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud sportvelden	827,53
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie beregning HCAS	1.100,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud kunstgras NWC	1.290,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie diverse	154,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Eindafrekening	200,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	reparatie tractor NWC	972,69
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaieren sportvelden	400,00

OHV. veldvoorz. sportcompl. as	eigen werk vrijwilligers NWC	6.648,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	onderhoud kunstgras hcas	2.650,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud beregening HCAS	1.190,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaïen sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Onderhoud velden	200,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie verlichting Hcas	370,14
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	algen middel Hcas	275,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Kunstmest	1.268,73
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Graszaad	701,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Graszaad	38,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Groot onderhoud sportvelden	683,17
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaïen sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	algenbestrijdingsmiddel	2.831,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie beregening HCAS	218,58
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Kwaliteitszorg ISA	800,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaïen sportvelden	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Vergoeding HCAS	2.276,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	onderhoud sportvelden	700,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Vergoeding NWC	6.648,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Vergoeding Klimop	899,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	Reparatie beregening Hcas	304,25
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	maaïen bermen nwc	545,75
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	teelaarde tbv sportparken	170,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. as	storting voorzieningen	-41.986,00
<b>Totaal OHV. veldvoorz. sportcompl. Asten</b>		<b>16.843,25</b>
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	tekeningen	566,15
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	toevoer ventilator vervangen	1.526,34
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	filters douchekoppen	1.027,00
OHV. Gymlokaal Schoolstraat		256,83
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	RIE & Beheersplan	952,83
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	lekkage CV installatie	499,07
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	bijwerken schilderwerk	1.013,41
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	onderhoud brandblussers	17,48
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	onderhoud noodverlichting	78,07
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	advisering legionella	269,49
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	20 filters	294,40
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	aanpassen waterinstallatie	3.858,32
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	vervangen stortbak	212,93
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	ruitbreuk	166,73
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	lekkage stralingspanelen	376,92
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	vervangen reservoirs	269,51
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	schakelaars vervangen	81,88
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	douchekoppen demonteren en monteren	184,00
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	onderhoud CV en boiler	172,33
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	legionella monstrename	203,81
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	2 thermokleppen	198,85
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	sleutels bijbesteld	65,25
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	legionella onderzoek	428,12
OHV. Gymlokaal Schoolstraat	storting voorzieningen	-11.884,00
<b>Totaal OHV. Gymlokaal Schoolstraat</b>		<b>835,72</b>
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	materiaal / toestelen	1.889,43
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	turnbank 300 cm verrolbaar + evenwicht lat	6.823,11
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth		9.363,44
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	janssen fritsen	1.000,40
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	schilderwerk sporttoestellen	338,66
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	Duikscherm	294,72
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	materiaal zwembad	410,00
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	materialen Janssen Fritsen	1.236,83
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	sporthal materialen	138,68
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	abo onderhoud 2015	1.622,55
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	diverse Schildermaterialen	106,70
OHV. meubilair en speeltoestellen sporth	storting voorzieningen	-9.305,00
<b>Totaal OHV. meubilair en speeltoestellen sporthal</b>		<b>13.919,52</b>
OHV. Sporthal de Schop	lichtschakelaars vervangen	432,02
OHV. Sporthal de Schop	relais vervangen	499,20
OHV. Sporthal de Schop	slot	42,06
OHV. Sporthal de Schop	batterijen en beugels	84,22
OHV. Sporthal de Schop	wcd en storting	170,08
OHV. Sporthal de Schop	advies onderhoudsvoorziening	2.143,40
OHV. Sporthal de Schop	danvos schroevendraaier	24,04

OHV. Sporthal de Schop	materialen/onderhoud	365,45
OHV. Sporthal de Schop	thermostaatkraan vervangen	63,02
OHV. Sporthal de Schop		681,23
OHV. Sporthal de Schop	Houtrotvuller	75,29
OHV. Sporthal de Schop	relais vervangen	82,71
OHV. Sporthal de Schop	storting voorzieningen	-8.904,00
<b>Totaal OHV. Sporthal de Schop</b>		<b>-4.241,28</b>
OHV. Molen	vrijwillige bijdrage 2015 molenstichting	250,00
OHV. Molen	laatste termijn	7.740,64
OHV. Molen	5 de termijn	8.887,48
OHV. Molen	abonnementskosten monumentenwacht	55,00
OHV. Molen	bliksem beveiliging	101,64
OHV. Molen	verf diversen	233,30
OHV. Molen	bng9-2 nat. restauratiefonds hoevelaken	-2.207,41
OHV. Molen	verf molen	171,80
OHV. Molen	verf	171,90
OHV. Molen	herstellen knuppelband	211,75
OHV. Molen	opstellen PIP plan	2.320,78
OHV. Molen	advisering onderhoud	61,71
OHV. Molen	bng1-9 subs prov nr. br.	-18.585,00
OHV. Molen	bng 17-8 st monumentenwacht subs 2015	-1.665,00
OHV. Molen	bng 26-6 prov. nr. br subs molen	-8.388,00
OHV. Molen	onderhoud brandblussers molen	41,38
OHV. Molen	naar 1630050	35.105,00
OHV. Molen	creditnota inz 141404917 moet naar 2014	-224,46
OHV. Molen	creditnota inz 141404917 moet naar 2014	224,46
OHV. Molen	bng 2-7 subs. NIMBY rijmakers	-16.520,00
OHV. Molen	de houtarts	326,70
OHV. Molen	storting voorzieningen	-12.933,00
<b>Totaal OHV. Molen</b>		<b>-4.619,33</b>
OHV. Beiaard	onderhoud	375,10
OHV. Beiaard	reinigen cabine en vegen trappen	145,20
OHV. Beiaard	storting voorzieningen	-8.335,00
<b>Totaal OHV. Beiaard</b>		<b>-7.814,70</b>
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	gemeentelijk monument St. Jozefplein 5.	2.257,80
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	sub onderhoud gemeentelijk monument Wilhelminastra	2.597,50
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	redengevende beschrijving Laarbroek 9	639,40
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	advies archeologie	142,50
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	MONUMENTENSUBSIDIE	2.040,09
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	monumentensubsidie Burg. Wijnenstraat 31	2.181,45
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	Redengevende beschrijving Laarbroek 9	-639,40
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	monumentensubsidie Kleine Marktstraat 13	1.155,40
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	monumentensubsidie St. Jozefplein 1	2.247,20
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	Monumentensubsidie Kloosterstraat 30	247,50
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	monumentensubsidie	2.173,00
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	monumentensubsidie St. Jozefplein 11	2.045,80
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	Subsidie onderhoud gemeentelijk monument Kloosters	2.350,00
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	Wilhelminastraat 19 subsidie	597,50
OHV. gemeentelijk monumentenbeleid	storting voorzieningen	-14.850,00
<b>Totaal OHV. gemeentelijk monumentenbeleid</b>		<b>5.185,74</b>
OHV. muur Lindestraat	storting voorzieningen	-980,00
<b>Totaal OHV. muur Lindestraat</b>		<b>-980,00</b>
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud schuifdeuren	160,87
OHV. Zwembad de Schop	reparatie Lotec	237,63
OHV. Zwembad de Schop	legionella bemonstering 2de keer	239,67
OHV. Zwembad de Schop	onderhoudsovereenkomst	1.858,18
OHV. Zwembad de Schop	onderhoudsovereenkomst toegangssysteem	645,00
OHV. Zwembad de Schop	storing	55,25
OHV. Zwembad de Schop	bng27-2	-1.153,80
OHV. Zwembad de Schop	creditnota onderhoudsovereenkomst	-971,50
OHV. Zwembad de Schop	schadenota glasschade	-1.153,80
OHV. Zwembad de Schop	bng27-2	1.153,80
OHV. Zwembad de Schop	onderhoudsovereenkomst	5.372,00
OHV. Zwembad de Schop	onderhoudsovereenkomst	2.964,00
OHV. Zwembad de Schop	timer aanpassen	31,88
OHV. Zwembad de Schop	sleutels bijbestellen	91,96
OHV. Zwembad de Schop	overeenkomst inbraak- en brandmeldinstallatie	1.321,34

OHV. Zwembad de Schop	storing	88,28
OHV. Zwembad de Schop	beluchterkraan met sleutel	72,45
OHV. Zwembad de Schop	sleutels	114,26
OHV. Zwembad de Schop	herstelwerkzaamheden bliksembeveiliging	986,00
OHV. Zwembad de Schop	dakreparatie	175,00
OHV. Zwembad de Schop	Inspectie plafomdtilsysteem	48,50
OHV. Zwembad de Schop	douches afstellen	22,50
OHV. Zwembad de Schop	tekeningen	175,00
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud	45,00
OHV. Zwembad de Schop	storing	176,00
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud	83,13
OHV. Zwembad de Schop	storing elactra	145,03
OHV. Zwembad de Schop	spoelen legionella	461,50
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud bliksembeveiliging	579,00
OHV. Zwembad de Schop	magneetklep vervangen	189,40
OHV. Zwembad de Schop	3 de termijn aanpassen leidingnetwerk de Schop	1.000,00
OHV. Zwembad de Schop	aanpassingen leidingwerk en diversen	576,04
OHV. Zwembad de Schop	Desinfectie luchtbehandeling	219,64
OHV. Zwembad de Schop	sleutels nabesteld	86,33
OHV. Zwembad de Schop	storing luchtbehandelingskast	738,72
OHV. Zwembad de Schop	monstername tbv legionella	137,03
OHV. Zwembad de Schop	storing	85,83
OHV. Zwembad de Schop	riool reinigen	64,00
OHV. Zwembad de Schop	diversen	13,15
OHV. Zwembad de Schop	diverse werkzaamheden	1.346,86
OHV. Zwembad de Schop	onderzoek constructie dakbedekking en gevel	1.528,16
OHV. Zwembad de Schop	creditnota	-35,63
OHV. Zwembad de Schop	PVE	125,00
OHV. Zwembad de Schop	2 de termijn onderhouds contract	4.400,50
OHV. Zwembad de Schop	1 e termijn vervangen ketels	41.667,50
OHV. Zwembad de Schop	storing	149,85
OHV. Zwembad de Schop	schilderwerk	567,00
OHV. Zwembad de Schop	glas vervangen door vandalisme	2.300,00
OHV. Zwembad de Schop	kitwerk douches	1.375,00
OHV. Zwembad de Schop	controle zwembadwaterkwaliteit	396,00
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud brandblussers	706,57
OHV. Zwembad de Schop	controle zwembadwater	99,00
OHV. Zwembad de Schop	zwembadwater conrole	99,00
OHV. Zwembad de Schop	dakdoorvoer inplakken	208,75
OHV. Zwembad de Schop	reinigen buffertanks	1.950,00
OHV. Zwembad de Schop	desinfecteren LBK	219,64
OHV. Zwembad de Schop	keerkleppen plaatsen	237,12
OHV. Zwembad de Schop	melker bedieningsknoppen	620,64
OHV. Zwembad de Schop	urinoir ontstoppen	22,50
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud noodverlichting	847,21
OHV. Zwembad de Schop	keerkleppen kCV ketel vervangen	362,00
OHV. Zwembad de Schop	storing	885,40
OHV. Zwembad de Schop	2 de termijn CV installatie	41.667,50
OHV. Zwembad de Schop	Lotec	356,26
OHV. Zwembad de Schop	thermische reiniging	224,76
OHV. Zwembad de Schop	controle zwembadwater	99,00
OHV. Zwembad de Schop	herstelwerkzaamheden boei en isolatie	3.500,00
OHV. Zwembad de Schop	onderhoud	93,80
OHV. Zwembad de Schop	controle legionella	329,60
OHV. Zwembad de Schop	diverse werkzaamheden	602,10
OHV. Zwembad de Schop	rapport ophangconstructies	1.673,20
OHV. Zwembad de Schop	watermonsters	498,00
OHV. Zwembad de Schop	creditnota	-526,99
OHV. Zwembad de Schop	Credit RBO Someren komt van 500000270	-4.784,80
OHV. Zwembad de Schop		-679,60
OHV. Zwembad de Schop	energie advies	173,40
OHV. Zwembad de Schop	advies onderhoudsvoorziening	2.000,00
OHV. Zwembad de Schop	storing	42,50
OHV. Zwembad de Schop	begleiding uitvoering CV installatie	6.967,28
OHV. Zwembad de Schop	4 straalpijpen tbv brandblussers	182,20
OHV. Zwembad de Schop	thermometers	225,00
OHV. Zwembad de Schop	factuur onjuist	526,99
OHV. Zwembad de Schop	monstername zwembad	198,00
OHV. Zwembad de Schop	vervangen lilipool	3.277,66

OHV. Zwembad de Schop	keerkleppen en afsluiters plaatsen	620,54
OHV. Zwembad de Schop	onderzoek	85,00
OHV. Zwembad de Schop	tekstplaatje sporthal	14,87
OHV. Zwembad de Schop		679,60
OHV. Zwembad de Schop	storting voorzieningen	-68.592,00
<b>Totaal OHV. Zwembad de Schop</b>		<b>66.666,21</b>
OHV Gebouwen sportcomplex Ommel Olympia	privatisering sportgebouw Ommel	26.400,00
OHV Gebouwen sportcomplex Ommel Olympia	storting/beschikking 2015	-836,79
<b>Totaal OHV Gebouwen sportcomplex Ommel Olympia</b>		<b>25.563,21</b>
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	vergoeding OB	1.750,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	sportvelden	115,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	200,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Kunstmest	648,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Kunstmest	354,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Opstarten beregning	134,87
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Onderhoud velden	176,15
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Opstarten beregning Ommel	84,09
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Graszaad	328,50
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Groot onderhoud sportvelden	2.946,34
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	reparatie beregning ondo	105,60
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Groot onderhoud sportvelden	372,63
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	vergoeding dos	242,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	200,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	meststoffen	237,70
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Onderhoud sportvelden	587,61
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Reparatie lichtmast Ondo	445,26
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Winterklaar maken beregning	118,90
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	250,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Onderhoud sportvelden	500,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Vergoeding Dos	242,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	onderhoud sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Vergoeding Ondo	1.154,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	Kwaliteitszorg ISA	400,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	eindafrekening	100,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	300,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	maaien sportvelden	200,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	planten diverse	210,00
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	reparatie beregning ondo	62,04
OHV. veldvoorz. sportcompl. Heus	storting voorzieningen	-22.501,00
<b>Totaal OHV. veldvoorz. sportcompl. Heusden</b>		<b>-7.636,31</b>
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	sportvelden	118,30
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	122,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	122,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	122,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Kunstmest	176,12
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	onderhoud velden	100,00
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	122,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	reparatie beregning ondo	103,38
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Kunstmest	692,03
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Kunstmest	346,03
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Graszaad	245,25
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Groot onderhoud sportvelden	1.473,17
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Groot onderhoud sportvelden	186,33
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	122,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	vergoeding ondo	1.154,00
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Inzaaien vankken bij parkeerplaats	1.465,38
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	meststoffen	500,00

OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	vergoeding OB	1.253,75
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Onderhoud sportvelden	587,63
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Winterklaar maken beregening	118,90
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	172,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Onderhoud sportvelden	177,07
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	onderhoud sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Kwaliteitszorg ISA	469,00
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	Eindafrekening	182,14
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	maaien sportvelden	222,92
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	vergoeding OB	1.253,75
OHV. veldvoorz. sportcpl. Om	storting voorzieningen	-10.106,00
<b>Totaal OHV. veldvoorz. sportcpl. Ommel</b>		<b>2.844,19</b>
OHV. psz Pinkeltje Ostade	schilderwerk kozijn	482,43
OHV. psz Pinkeltje Ostade	storing	43,56
OHV. psz Pinkeltje Ostade	herstelwerkzaamheden dak	1.089,00
OHV. psz Pinkeltje Ostade	onderhoud brandblussers	35,40
OHV. psz Pinkeltje Ostade	onderhoud noodverlichting	66,45
OHV. psz Pinkeltje Ostade	onderhoud noodverlichting	29,97
OHV. psz Pinkeltje Ostade	onderhoud CV	64,35
OHV. psz Pinkeltje Ostade	advisering onderhoud	82,28
OHV. psz Pinkeltje Ostade	storting voorzieningen	-3.950,00
OHV. psz Pinkeltje Ostade	corr. storting	0,37
<b>Totaal OHV. psz Pinkeltje Ostade</b>		<b>-2.056,19</b>
OHV. psz Pinkeltje Heusden	OHV Hart van Heuze	405,04
OHV. psz Pinkeltje Heusden	Hart van Heuze Q 2 en 3 2015	436,87
OHV. psz Pinkeltje Heusden	GWE Hart van Heuze 19-3 tm 14-10	1.419,44
OHV. psz Pinkeltje Heusden	OHV Hart van Heuze deel gemeente	606,82
OHV. psz Pinkeltje Heusden	storting voorzieningen	-5.874,00
<b>Totaal OHV. psz Pinkeltje Heusden</b>		<b>-3.005,83</b>
OHV. psz Pinkeltje Lover	marmoleum vervangen	329,00
OHV. psz Pinkeltje Lover	Lekkage Biggekruid	1.712,40
OHV. psz Pinkeltje Lover	storting voorzieningen	-840,00
<b>Totaal OHV. psz Pinkeltje Lover</b>		<b>1.201,40</b>
	<b>Totaal peuterspeelzalen</b>	<b>-3.860,62</b>
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	correctie bijdrage Den Dissel	-87.500,00
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	Privatisering Den Dissel	87.500,00
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	ovbk onderh voorz Dissel inbraak	574,75
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	CORR ovbk OHvz Dissel inbraak m/z 2	-574,75
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	overboeking naar 606703000	-115,19
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	advisering privatisering	115,19
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	kapitaallasten 2015	2.369,26
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	dekking extra afschrijving	55.845,21
OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel	storting/beschikking 2015	42.716,61
<b>Totaal OHV. Gebouw zorgenkind Den Dissel</b>		<b>100.931,08</b>

**TOTAAL STORTINGEN EN ONTTREKKINGEN VOORZIENINGEN**

**-914.564,86**



## Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligatie leningen	-	-
Onderhandse leningen	-	-
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	301
Binnenlandse bedrijven	-	-
Overige binnenlandse sectoren	-	-
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
	<u>-</u>	<u>301</u>
Door derden belegde gelden	-	-
Waarborgsommen	-	-
	<u>-</u>	<u>301</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2014

	<u>Saldo</u> <u>31-12-14</u>	<u>Vermeerde-</u> <u>ringen</u>	<u>Aflossingen</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-15</u>
Binnenlandse bedrijven/banken	301	-	301	-
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgsommen	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	301	-	301	-

De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 4.877,45

## Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Schulden < 1 jaar	3.544	2.131
Bank- en giroaldi	-	-
Overlopende passiva	3.042	2.692
Totaal	<u>6.586</u>	<u>4.823</u>

In het bedrag overlopende passiva is een bedrag van € 1,133,069,80 vooruitontvangen subsidies/bijdragen openbare lichamen opgenomen. Het verloop hiervan in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Saldo 31-12-14	Toe- voeging	Onttrek- king	Saldo 31-12-15
<b>Vooruitontvangen subsidie Rijk</b>				
OAB Onderwijs Achterstanden Beleid	84	73	84	73
Klimaatbeleid	2	-	-	2
<b>Vooruitontvangen subsidie Overige Overheid</b>				
Besluit locatiegebonden subsidie	181	-	-	181
Invest.budget stedelijke vernieuwing	79	-	-	79
Duurzaam veilig	8	-	-	8
Kwaliteitsverbetering buitengebied	374	34	68	340
Leerplicht 2011+2012 Helmond	8	-	-	8
Zinkassen Tuinstraat	12	-	-	12
Wijkontwikkelingsplan Asten-Oost	4	-	2	2
Planschade MFA Ommel 2014	20	-	6	14
Subsidie Nimby Westelijke Poort	171	35	40	166
Herinrichting Centrum	-	25	11	14
<b>Vooruitontvangen subsidie Overige</b>				
SOBB	20	-	-	20
Planschade Bergweg 63	34	-	-	34
Aanleg glasvezel	51	-	1	50
Ruimtelijke plannen individueel	74	57	30	101
Zorgsteunpunt Heusden 2014	1	5	-	6
Planschade BMV Heusden 2014	23	-	-	23
Externe veiligheid provincie 2008	9	-	9	-
Jeugd zorg 2009	4	-	4	-
Participatiebudget 2014	51	-	51	-
	<u>1.210</u>	<u>229</u>	<u>306</u>	<u>1.133</u>

## Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en giroaldi	17	-
Overige schulden	3.527	2.131
Totaal	<u>3.544</u>	<u>2.131</u>

## Drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag van de gemeente Asten is vastgesteld op € 250.000,=.

Onderstaande bedragen zijn in 2015, gemiddeld per kwartaal, buiten de schatkist gehouden.

1e kwartaal 2015	379.312
2e kwartaal 2015	466.785
3e kwartaal 2015	203.011
4e kwartaal 2015	169.981

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nog te betalen bedragen	1.737	1.305
Vooruit ontvangen bedragen	1.305	1.387
Totaal	<u>3.042</u>	<u>2.692</u>

## Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer	Aard/Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
WBV Bergopwaarts	bouw woning	28.950	50	11.401	10.250
WBV Bergopwaarts	diversen	3.000	50	1.500	1.500
Tennisv. De Meijvink	tennisaccom.	64	100	4	-
Wocom	proj. de Lisse	13.150	50	6.575	6.575
Diversen	uitv. ABW	52	100	41	20
Verkrijgen eigen woning	diversen	<u>10.800</u>	<u>50</u>	<u>1.121</u>	<u>1.007</u>
Totaal ( x 1.000)		57.644		20.642	19.352

De gemeente Asten heeft zich tot onderstaande, niet uit de balans opgenomen financiële verplichtingen voor een aantal toekomstige jaren verbonden. Dit heeft geresulteerd in onderstaand overzicht.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Licenties	54.000
Licenties netwerkomgeving	16.000
Diverse onderhoudscontracten voor gemeentelijke gebouwen	25.000
Huurcontract brandweerkazerne	52.890
Uitvoeringsdienst Asten - Someren	707.000
Huurovereenkomst beiaard- en natuurmuseum	30.000
Schoonmaakcontract	33.000
Arbodienstverlening	24.000
Huurovereenkomst ruimten voor kinderopvang BMW Heusden	24.000
Overeenkomst vervanging print- en kopieerapparatuur	45.000

### Decentralisatie van overheidstaken naar gemeenten

Gemeenten worden in 2015 verantwoordelijk voor jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning, vanuit de WMO en werk en inkomen.

Een deel van deze taken heeft de gemeente nu ook al, een deel neemt zij over van de Rijksoverheid. Dit heet ook wel decentralisatie.

De contractering (ondertekende deelovereenkomsten) van de dienstverleners WMO is gebeurd via een zogenaamd bestuurlijk aanbestedingstraject. Alle aanbieders die voldoen aan de eisen die in de deelovereenkomst zijn opgenomen, kunnen een contract aangaan.

De jeugdhulp heeft gedeeltelijk bestuurlijk en gedeeltelijk Europese aanbesteding plaatsgevonden. Met uitzondering van de contracten met Bureau Jeugdzorg zijn alle overeenkomsten uitsluitend op prijs gebaseerd (er zijn geen volumef-afspraken).

Het is niet mogelijk een financiële verplichting aan te geven en wel om de volgende redenen:

- Er zijn geen volumeafspraken met aanbieders gemaakt.
- Nog niet gecontracteerde aanbieders kunnen ten alle tijden nog kiezen om alsnog het contract aan te gaan.
- Klanten mogen tussentijds van aanbieder veranderen.
- Klanten mogen tussentijds van aanbieder veranderen, van zorg in natura naar persoonlijk gebonden budget en vice versa.

Voor wat betreft werk en inkomen voert het Werkplein regio Helmond samen met de Atlant Groep de WSW-taken voor de gemeente Asten uit.

### Eigen bijdrage op grond 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 privacyredenen 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 bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeente geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdrage kunnen worden verkregen.

## Baten en lasten per programma

Onderstaand overzicht bevat per programma de raming van de baten en lasten en het saldo, het resultaat voor bestemming, mutaties reserves en heet resultaat na bestemming. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de Financiële jaarrekening in het programmaverslag 2015.

Programma	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Rekening 2015
<i>Lasten</i>			
Bestuur en dienstverlening	3.127.762	3.071.113	3.488.286
Sociaal Domein	19.398.824	21.961.990	19.918.060
Veilig en Schoon	5.837.652	6.374.145	5.678.842
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	6.562.374	13.357.379	8.159.085
Financiën	2.372.057	3.568.707	2.277.945
<b>Totaal Lasten</b>	<b>37.298.669</b>	<b>48.333.335</b>	<b>39.522.218</b>
<i>Baten</i>			
Bestuur en dienstverlening	-386.307	-386.307	-397.193
Sociaal Domein	-3.418.937	-5.561.752	-5.096.196
Veilig en Schoon	-2.719.252	-2.872.721	-3.212.096
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-3.181.888	-3.420.285	-3.803.253
Financiën	-2.719.117	-2.898.739	-1.931.983
<b>Totaal Baten</b>	<b>-12.425.501</b>	<b>-15.139.805</b>	<b>-14.440.721</b>
Algemene dekkingsmiddelen	-24.546.977	-24.023.003	-24.236.984
<b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b>	<b>-326.191</b>	<b>-9.170.528</b>	<b>-844.513</b>
Mutatie reserves	-328.887	-9.170.527	-1.994.039
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.696</b>	<b>0</b>	<b>1.149.525</b>

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. In deze wet is besloten dat de beloningen van bestuurders en overige topfunctionarissen in de (semi) publieke sector wettelijk genormeerd, respectievelijk gemaximeerd dienden te worden. Dit heeft geresulteerd in de WNT.

Deze wet verplicht ingevolge paragraaf 4 van die wet onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeente. Voor de gemeente Asten zijn dat de secretaris en de griffier ongeacht of zij de norm overschrijden.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de gemeente Asten is € 178.000,--.

Als topfunctionarissen binnen de gemeente Asten worden de secretaris en de griffier aangemerkt. Voor deze functionarissen is een wettelijke plicht tot openbaarmaking t.a.v. de onderstaande gegevens.

De weergegeven beloning is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband in 2015, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

wetnormering topinkomens		Secretaris		Griffier
• Naam		W. Verberkt		M. Van Erp
• Beloning	€	97.798	€	65.023
• Sociale verzekeringspremies	€	9.828	€	8.928
• Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€	300	€	18
• Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€	11.524	€	7.314
• Functie		gem.secretaris		griffier
• Duur en omvang van het dienstverband.		10,5 jr/ 36 uur		4jr /32uur

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector" (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaekn en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000104920.



## **WAARDERINGSGRONDSLAGEN**





## **Algemeen**

### **Waarderingsgrondslagen:**

Bij de toepassing van de waardering- en afschrijvingsmethoden wordt het zogenaamde toerekeningsbeginsel in acht genomen. Dit houdt in dat uitgegaan is van de volgende beginselen:

- Voorzichtigheidsbeginsel.  
Bij de waardering is voorzichtigheid in acht genomen. Verliezen zijn genomen, zodra zij zich voordeden.
- Realisatiebeginsel.  
Slechts op balansdatum gerealiseerde resultaten zijn als zodanig verantwoord.
- Vergelijkingsbeginsel (ook wel "matching" genoemd).  
Dit beginsel houdt in dat het resultaat over een bepaalde periode tot stand komt door confrontatie van de kosten en de opbrengsten van een activiteit in die periode. Met andere woorden: de kosten worden c.q. zijn opgenomen in dezelfde periode als de opbrengsten verantwoord zijn.

De activa en passiva zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wat het volgende concreet inhoudt:

- De vaste activa (waaronder de immateriële, materiële en financiële vaste activa) zijn gewaardeerd tegen de historische uitgaafprijs verminderd met ontvangen bijdragen, onttrekkingen aan reserves en afschrijvingen.
- De deelnemingen - voor zover geactiveerd - zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarden.
- De voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (= inkoopprijs).
- De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.
- De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Voor nadere informatie over de vaste activa wordt verwezen naar het overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven. De hierin opgenomen afschrijvingen zijn op lineaire basis berekend, behoudens die gevallen waar aangegeven is dat de berekening anders is (i.c. annuïtair). Ook zijn in dit overzicht de looptijden, waarop de afschrijvingen gebaseerd zijn, opgenomen.

### **Waarderingsgrondslagen grondbedrijf:**

De (nog) niet in bouwexploitatie genomen gronden zijn gewaardeerd tegen de historische uitgaafprijs vermeerderd met de bijgeschreven netto exploitatiekosten. Voor zover de boekwaarde de actuele waarde per plangebied overschrijdt wordt voor dit verschil op de balansdatum een reserve waardevermindering gronden gevormd ten laste van de algemene bedrijfsreserve.

De calculaties van de grondexploitaties zijn geactualiseerd met de nog te verwachten reële kosten en opbrengsten.

Hierbij zijn de kosten waar nodig geïndiceerd met 2% en de opbrengsten met 0%.

Daarnaast is de jaarplanning bijgesteld en indien dit leidt tot financiële consequenties verwerkt in de grondexploitatie.

Wanneer de grondexploitatie negatief is wordt dit nadeel direct ten laste van de algemene reserve van het grondbedrijf gebracht.

De voorraad onderhanden werk betreft gronden in exploitatie.

De boekwaarde van deze gronden met kostprijsberekening is gelijk aan de historische uitgaafprijzen, c.q. verreken- en/of actuele prijzen, inclusief de toegerekende rente onder aftrek van de ontvangen bedragen wegens grondverkoop en andere ontvangen bijdragen. Deze boekwaarde correspondeert met de voorraad te verkopen gronden (tegen verwachte verkoopwaarde) verminderd met de nog uit te geven bedragen (die zijn ontleend aan de meest recente kostprijsberekeningen c.q. nacalculaties) en de voorlopige resultaten.

Op basis van het voorzichtigheidsbeginsel worden de financiële effecten bij het in uitvoering nemen van een verliesgevend complex direct inzichtelijk gemaakt.

Bij administratieve afwikkeling van de complexen worden de gerealiseerde resultaten via de rekening van baten en lasten aan de algemene bedrijfsreserve toegevoegd c.q. aan deze reserve onttrokken.

De overige balansposten zijn opgenomen tegen nominale waarden. Ook voor de verantwoording in de rekening van baten en lasten is de nominale waarde waarde als grondslag gehanteerd. De onderhanden werken zijn in de overzichten bouwgronden complexgewijs verbijzonderd.

#### Inbreng van eigendommen in de bouwgrondexploitatie

Voor de inbreng van eigendommen gelden de volgende regels:

- de eigendommen worden ingebracht tegen de geschatte - door de raad vast te stellen - waarde behoudens het bepaalde onder sub b en c;
- onroerende zaken, welke op het tijdstip van inbreng nog niet langer dan zes maanden eigendom der gemeente zijn, worden ingebracht tegen de kostprijs;
- in afwijking van hetgeen onder sub b is bepaald, kan de gemeenteraad in bijzondere gevallen de waarde van inbreng bepalen op een bedrag, lager dan de kostende prijs.

#### Waardering van de eigendommen

De boekwaarde van nog niet in bouwexploitatie genomen gronden wordt jaarlijks vergeleken met de actuele waarde. Is de boekwaarde hoger dan de actuele waarde dan wordt ter hoogte van dit verschil ten laste van de algemene reserve een "reserve waardevermindering gronden" ingesteld.

#### **grondslagen voor de bepaling van het resultaat:**

Voor zover mogelijk zijn alle kosten en opbrengsten rechtstreeks tegen de nominale waarde c.q. verrekenprijs aan de diverse complexen toegerekend. De kosten van algemeen beheer zijn op basis van omzetten/activiteiten aan de exploitaties toegerekend.

In de jaarrekening zijn de gecalculerde resultaten van de in exploitatie genomen gronden opgenomen. De planresultaten komen tot uitdrukking zodra het complex financieel (voorlopig) wordt afgewikkeld. Tussentijdse winstneming (gedeelte winst wordt uitgeboekt) gebeurt met inachtneming van het voorzichtigheidsprincipe.

#### **risicoparagraaf:**

De calculaties zijn bijgestuurd en in overeenstemming gebracht met de actuele situatie, inzichten en prognoses. Daarbij is rekening gehouden met de huidige gronduitgifteprijsen. De aangepaste calculaties zijn in de jaarrekening opgenomen.

Met name niet voorziene kosten ten behoeve van bodemsaneringer beïnvloeden de resultaten negatief. Voor het overige wordt verwezen naar het hierna opgenomen onderdeel "gronden".

## Toelichting waardering en afschrijving vaste activa

In de raad van 5 juli 2010 is de financiële verordening van de gemeente Asten vastgesteld.

- Deze verordening treedt in werking per 1 augustus 2010 met dien verstande dat de begroting, de jaarstukken, de uitvoeringsinformatie en de informatie voor derden en de daarbij behorende toelichtingen met ingang van de begroting voor het begrotingsjaar 2011 voldoen aan de bepalingen van deze verordening.
- Nieuwe investeringen die nog niet door de raad zijn vastgesteld worden vanaf 1 augustus 2010 conform Notitie activering, waardering en afschrijving vaste activa gewaardeerd en afgeschreven.

De waardering en afschrijving van vaste activa is geregeld in nota vaste activa 2010. In bijlage 1 zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen.

### BIJLAGE 1

#### Afschrijvingstabel behorende bij de nota vaste activa

De in de tabel opgesomde afschrijvingstermijn zijn maximale termijnen. Een kortere afschrijvingstermijn is mogelijk in verband met werkelijke economische of technische levensduur.

	Omschrijving	afschrijving Maximaal
<b>1</b>	<b>Immateriële vaste activa</b>	
	Immateriële vaste activa (in principe niet activeren)	
	Kosten onderzoek en ontwikkeling	Looptijd vast actief
	Kosten sluiten van geldleningen	Looptijd lening
<b>2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	
<i>a.</i>	<i>Gronden en terreinen</i>	Geen afschrijving
<i>b.</i>	<i>Woonruimten</i>	
	Nieuwbouw	40
	Aanbouw 25 jaar (of langer afhankelijk van hoofdbestanddeel)	25
	Renovatie en restauratie	25
	Aankoop bestaande gebouwen	Variabel
	Semi-permanente gebouwen	15
<i>c.</i>	<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
	Nieuwbouw	40
	Aanbouw 25 jaar (of langer afhankelijk van hoofdbestanddeel)	25
	Renovatie en restauratie	25
	Aankoop bestaande gebouwen	Variabel
	Semi-permanente gebouwen	15
<i>d.</i>	<i>Grond – weg- en waterbouwkundige werken</i>	
	Vrijvervalriolering	50

	<b>Omschrijving</b>	<b>afschrijving Maximaal</b>
	Persleidingen, drukriolering	40
	Rioolgemalen, drukrioolgemalen, randvoorzieningen	30
	Drainage leidingen	25
	Aanleg/reconstructie wegen, fiets- en voetpaden, parkeervoorzieningen	25
	Aanleg/reconstructie plantsoenen, parken speelterreinen	25
	Sportvelden	25
	Kunstgrasveld	15
	Overstorten	5
<i>e.</i>	<i>Vervoermiddelen</i>	
	Brandweer hulpverleningswagen/ tankautospuiter	15
	Overige vervoermiddelen	8
<i>f.</i>	<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
	Aanleg/vervanging openbare verlichting	20
	Machines, apparatuur technische installaties	15
	Hulpverlening- en brandbestrijdingsmaterialen	10
<i>g.</i>	<i>Overige materiële vaste activa</i>	
	Speeltoestellen, sporttoestellen en sportmaterialen	10
	Inrichting gebouw, onder andere meubilair, inventaris etc.	10
	Overige materiële vaste activa	10
	Hard- en software	5
	<b>4 Financiële vaste activa</b>	
	Financiële vaste activa	variabel
	Bijdrage in activa van derden	Afhankelijk van actief



## **SISA - Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen**



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF						
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)  Besluit specifieke uitkeringen gemeenschappelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)  Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)  Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)  Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04
			€ 71.605	€ 14.800	€ 17.025	€ 73.144
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014  Wet sociale werkvoorziening (Wsw)  Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit Sisa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam  Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam  Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03	
			1 60743 Asten	91,19	6,89	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF									
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2015</b>  <b>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.</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
		€ 2.475.107	€ 30.234	€ 122.455	€ 1.163	€ 14.336	€ 0		
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	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 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)			
		Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12		
		€ 7.093	€ 5.068	€ 0	€ 4.390	€ 0	Ja		
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2015</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  <b>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.</b>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob	
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 15.316	€ 0	€ 6.946	€ 100.039	€ 0	€ 0	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
		Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09					
		€ 0	€ 0	Ja					



# **Financiële jaarrekening**

## Overzicht baten en lasten

In dit hoofdstuk is een samenvattend overzicht opgenomen van de baten en lasten van de programma's.

### Het overzicht van baten en lasten bevat de volgende onderdelen:

1. Baten en lasten per programma.
2. Incidentele baten en lasten.
3. Algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien.
4. Exploitatieoverzicht (inclusief verschillenanalyse per programma).

Lasten worden weergegeven met een "+" en baten met een "-". Resultaat (voor en na bestemming) en saldo met een "-" betekent een negatief resultaat of saldo (lasten zijn groter dan baten).

### Baten en lasten per programma

Onderstaand overzicht bevat per programma de raming van de baten en lasten en het saldo.

Programma	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Rekening 2015
<i>Lasten</i>			
Bestuur en dienstverlening	3.127.762	3.071.113	3.488.286
Sociaal Domein	19.412.959	22.214.251	20.170.321
Veilig en Schoon	5.837.652	6.374.145	5.678.842
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	8.538.828	14.683.379	9.664.750
Financiën	2.885.051	4.096.159	2.775.652
<b>Totaal Lasten</b>	<b>39.802.252</b>	<b>50.439.048</b>	<b>41.777.851</b>
<i>Baten</i>			
Bestuur en dienstverlening	-722.149	-779.442	-678.198
Sociaal Domein	-12.283.685	-15.175.023	-14.443.506
Veilig en Schoon	-3.299.889	-3.868.020	-3.214.678
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-4.571.752	-10.542.202	-5.953.971
Financiën	-18.927.473	-20.074.361	-18.637.023
<b>Totaal Baten</b>	<b>-39.804.948</b>	<b>-50.439.047</b>	<b>-42.927.376</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.696</b>	<b>0</b>	<b>1.149.525</b>

#### Lasten en baten

Het verschil tussen de totale lasten in de begroting 2015 na wijziging en de jaarrekening 2015 is € 8.661.197,= (voordelig). Het verschil in baten is € 7.511.671,= (nadelig).

In onderstaande tabel wordt onderscheid gemaakt in gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten en het gerealiseerd resultaat (dit is inclusief mutaties reserves).

<b>Programma</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Begroting 2015 na wijziging</b>	<b>Rekening 2015</b>
<i>Lasten</i>			
Bestuur en dienstverlening	3.127.762	3.071.113	3.488.286
Sociaal Domein	19.398.824	21.961.990	19.918.060
Veilig en Schoon	5.837.652	6.374.145	5.678.842
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	6.562.374	13.357.379	8.159.085
Financiën	2.372.057	3.568.707	2.277.945
<b>Totaal Lasten</b>	<b>37.298.669</b>	<b>48.333.335</b>	<b>39.522.218</b>
<i>Baten</i>			
Bestuur en dienstverlening	-386.307	-386.307	-397.193
Sociaal Domein	-3.418.937	-5.561.752	-5.096.196
Veilig en Schoon	-2.719.252	-2.872.721	-3.212.096
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-3.181.888	-3.420.285	-3.803.253
Financiën	-2.719.117	-2.898.739	-1.931.983
<b>Totaal Baten</b>	<b>-12.425.501</b>	<b>-15.139.805</b>	<b>-14.440.721</b>
Algemene dekkingsmiddelen	-24.546.977	-24.023.003	-24.236.984
<b>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</b>	<b>-326.191</b>	<b>-9.170.528</b>	<b>-844.513</b>
Mutatie reserves	-328.887	-9.170.527	-1.994.039
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.696</b>	<b>0</b>	<b>1.149.525</b>

### **Analyse begrotingsrechtmatigheid**

In het programmaverslag is een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening gemaakt. Deze analyse is ook prima geschikt voor een analyse betreffende begrotingsrechtmatigheid.

#### Algemene dekkingsmiddelen

Het verschil tussen de begroting 2015 na wijziging en de jaarrekening 2015 is € 213.981,= voordelig.

De grootste verschillen zijn de algemene uitkering (voordeel) en toeristenbelasting (nadeel).

#### Mutaties reserves

Het nadeel op mutaties reserves is € 7.176.488,=.

Doordat er minder is uitgegeven op incidentele kredieten die uit reserves worden gedekt, hoeft minder uit de reserves te worden onttrokken. Onttrekkingen uit de reserves zijn een baat op programma 5. Deze baat is nu lager dan begroot, dus een nadeel.

#### Resultaat

Het verschil tussen de *lasten* in de begroting 2015 na wijziging en de jaarrekening 2015 exclusief mutaties reserves is € 8.811.117,= (voordelig).

Het verschil in *baten* exclusief mutaties reserves en exclusief algemene dekkingsmiddelen is € 699.084,= (nadelig).

Het saldo op lasten en baten (exclusief mutaties reserves en algemene dekkingsmiddelen) komt hiermee op € 8.112.033,= voordelig.

Het nadeel op mutaties reserves is € 7.176.488,= en het voordeel op algemene dekkingsmiddelen is € 213.981,=.  
 Het resultaat komt hiermee op € 1.149.525,=.

## 2. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten worden eenmalig ten gunste of ten laste van reserves gebracht. Hierdoor wordt geen beslag gelegd op structurele ruimte.  
 In de kolom begroting 2015 staat het bij de begroting 2015 beschikbaar gestelde incidentele bedrag. In de kolom begroting 2015 na wijziging staat het totaal beschikbaar gestelde krediet tot en met 2015. In de kolom rekening 2015 staat vervolgens het werkelijk uitgegeven bedrag tot en met 2015.

<b>Overzicht van incidentele baten en lasten 2015</b>			
	<b>Begroting 2015 na wijziging</b>	<b>Begroting t/m 2015 na wijziging</b>	<b>Rekening t/m 2015</b>
<b>Baten:</b>			
Tornado Heusden		0	-127.953
Fietsvoorziening Meijelseweg		-500.000	0
Herinrichting Centrum		0	-29.827
Aanleg glasvezel		-100.000	-139.507
10 jarenplan EVZ Astense Aa		-307.500	0
Basisvoorziening Asten-Someren	-132.709	-256.994	-256.994
Begeleiding Asielgerechtigden		-6.000	-24.000
Subsidie Zorgsteunpunt Heusden		0	-22.100
Privatisering Den Dissel	-36.435	-36.435	-36.435
Plattelandsontwikkeling	0	-178.722	-577.923
Actualisatie bp: algemeen		0	-19.625
Fonds kwaliteitsverbetering buitengebied		-750.000	-487.278
Individueel ruimtelijke plannen		-21.775	-133.497
Onttrekking reserve frictie speedbesparen i.v.m. niet realiseren taakstelling samenwerking		0	-143.000
Onttrekking reserve frictie speedbesparen i.v.m. te hoog saldo reserve		0	-60.892
<b>Totaal baten</b>	<b>-169.144</b>	<b>-2.157.426</b>	<b>-2.059.030</b>
<b>Lasten:</b>			
Digitalisering P&O (YouPP/IKB)	30.000	37.500	0
Functiewaarderingssysteem HR21		50.000	50.565
Aanschaf en implementatie Contractbeheersysteem	-10.000	15.000	9.599
Inhuur consultant LIAS Enterprice		20.000	3.708
Programma Asten 2.0	35.800	40.800	35.201
Totaal oplossing DIV 2015-2017	150.000	114.923	86.913
Salariskosten incidenteel P&O tot 1-7-2016	88.085	88.085	54.741
Advieskosten (60j reg) duurzame inzetbaarheid	25.000	25.000	0
Invoering Vpb	33.000	33.000	24.921
Vervangingsinvesteringen I&A 2009		85.844	42.706
Vervangingsinvesteringen I&A 2011		33.855	0

Kennisportaal Egem-i		75.000	0
Aanschaf en implementatie Klantcontactstelsysteem en melding openbare ruimte	46.500	46.500	55.826
Informatiebeleid	15.000	15.000	0
Upgrade infrastructuur	81.000	81.000	13.969
Upgrade office 2003	56.000	56.000	28.551
Frictiekosten samenwerking		79.396	30.148
Frictiekosten voorbereidingskosten Peel 6.1		150.000	32.904
Frictiekosten samenwerking werf		145.604	0
Frictiekosten samenwerking Peel 6.1		100.000	30.000
Frictiebudget ATG	150.000	150.000	0
Onderzoek samenwerkingsmogelijkheden	30.000	233.923	238.181
Tornado Heusden	3.000	3.000	233.725
Infrastructurele projecten	20.000	70.000	1.036
Herinrichting Emmastraat/Wolfsberg		105.000	0
Fietsvoorziening Meijelseweg		1.430.800	126.426
Parkeren Koningsplein	52.000	52.000	0
Onderhoud Schoolstraat-Heerbaan-Beatrixlaan		974.000	3.392
Herinrichting Molenplein		280.500	202.086
Herinrichting Centrum		621.750	651.577
Onderhoud Heesakkerweg		390.100	4.600
Herinrichting Hoogstraat	135.000	135.000	654
Herinrichting Burgemeester Wijnenstraat eo	367.000	367.000	86.172
Aanleg glasvezel		100.000	139.507
Uitvoeringsmaatregelen GVVP		426.260	425.729
Updaten GVVP		25.000	14.773
Economisch beleid c.q. actieplan		157.500	119.305
Revitalisering Molenakkers		1.290.000	1.234.973
Bestemmingsplan Bedrijventerreinen		80.000	52.168
Asbestsanering Varendonck College	63.013	63.013	63.013
Basischool Het Talent/Bloemenwijk		290.064	0
Afbouw subsidie leslokalen Rick		18.750	13.125
Kunst- en cultuurontwikkeling	6.000	147.963	142.057
Scannen bouwvergunningen		87.000	1.148
10 jarenplan EVZ Astense Aa		423.500	3.295
Inr.natuurgebied Bleeken/Dennendijkse bos		130.000	2.975
Toerisme en recreatie	15.000	222.156	168.299
Herinrichting winkel VVV		40.000	15.000
Groenonderhoud door burgers		40.000	10.682
Aanpassen evenementenkasten		90.000	89.999
Vervangen overige speeltoestellen		58.136	23.664
Eenmalige koopkrachtregeling 2014	-21.396	28.370	28.370
Armoedebestrijding tbv kinderen		26.330	23.475
Ondersteuning mantelzorgers		27.414	26.924
Aanschaf en invoering "GUIDO"		12.934	8.780
Voorbereidingskn.transitie WMO	-26.930	75.974	75.974
Basisvoorziening Asten-Someren	132.709	339.196	21.021
Subsidie Zorgsteunpunt Heusden		6.820	29.062
Planshade MFA Ommel	19.900	19.900	6.207
Privatisering Den Dissel	87.500	87.500	87.500
Invoeringskosten decentralisatie Jeugdzorg	-49.062	70.251	70.251

Afkoop dubbele functie gemalen		37.369	10.616
Handhaving huisvesting buitenlandse werknemers		56.795	35.646
RUD en liquidatie SRE-Milieudienst		186.000	0
Uitvoeringsbesluit ammoniakemissie veehouderij		37.500	9.065
Plattelandsontwikkeling	116.250	2.044.972	1.938.763
Actualisatie bp: algemeen		130.000	146.564
Fonds kwaliteitsverbetering buitengebied		750.000	487.278
Actualiseren bp buitengebied		80.000	17.155
Individueel ruimtelijke plannen		21.775	133.497
Haalbaarheid MFA Ommel		19.000	12.443
Planschade BMV Heusden		80.000	0
Revitalisering openbare ruimte Bloemenwijk		0	25.456
Verwijderen illegale caravans Bovist		20.000	16.733
Onvoorziene uitgaven P&O	30.000	30.000	30.000
Verkiezingen	25.000	25.000	25.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.705.369</b>	<b>14.088.022</b>	<b>7.833.091</b>

### 3. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten die vrij besteedbaar zijn. Het voorzieningenniveau in de gemeente wordt onder meer bekostigd door de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen		Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Rekening 2015
<b>a.</b>	<b>Lokale middelen, waarvan de besteding niet gebonden is:</b>			
	* Toeristenbelasting	-553.530	-553.530	-510.841
	* Hondenbelasting	-79.125	-79.125	-82.082
	* OZB eigenaren	-2.611.347	-2.580.538	-2.524.944
	* OZB gebruikers	-543.256	-527.557	-531.596
<b>b.</b>	<b>Algemene uitkering</b>			
	* Algemene uitkering	-11.402.860	-11.271.527	-11.606.739
	* Integratie uitkering sociaal domein	-7.279.959	-7.299.228	-7.278.842
	* Integratie uitkering WMO oud	-1.088.662	-1.099.295	-1.089.436
<b>c.</b>	<b>Dividend:</b>			
	* Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	-19.370	-7.410	-7.410
<b>d.</b>	<b>Saldo van de financieringsfunctie</b>	-301.038	61.749	61.448
<b>e.</b>	<b>Overige algemene dekkingsmiddelen. Rente over niet vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve</b>	-667.831	-666.542	-666.542
<b>Totaal</b>		<b>-24.546.977</b>	<b>-24.023.003</b>	<b>-24.236.984</b>

De post onvoorzien is ter dekking van niet voorziene uitgaven in 2015 en bestaat uit een incidenteel en een structureel deel.

Bij onvoorzien betekent een "-" een afname van het begrote bedrag en een "+" een toename.

<b>Aanwending onvoorzien 2015 (incidenteel)</b>		
<b>Wijzigingen</b>	<b>Begroot</b>	<b>datum raadsvergadering</b>
0 Primaire begroting	50.000	4-11-2014
9 Tussentijdse rapportage voorjaar	- 20.699	7-7-2015
13 Tussentijdse rapportage najaar	-29.301	3-11-2015
<b>* Saldo onvoorzien (incidenteel) op 31-12-2015</b>	<b>0</b>	

<b>Aanwending onvoorzien 2015 (structureel)</b>		
<b>Wijzigingen</b>	<b>Begroot</b>	<b>datum raadsvergadering</b>
0 Primaire begroting	55.750	4-11-2014
6 Opschonen kredieten, vrijval kap.lasten	9.470	
6 Starterslening	-5.750	7-7-2014
13 Tussentijdse rapportage najaar	-59.470	3-11-2015
<b>* Saldo onvoorzien (structureel) op 31-12-2015</b>	<b>0</b>	

#### 4. Exploitatieoverzicht

Het exploitatieoverzicht bevat per programma de werkelijke baten en lasten en het saldo 2015 (inclusief mutaties reserves).

<b>programma</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
Bestuur en dienstverlening	3.488.286	-678.198	-2.810.087
Sociaal Domein	20.170.321	-14.443.506	-5.726.814
Veilig en Schoon	5.678.842	-3.214.678	-2.464.164
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	9.664.750	-5.953.971	-3.710.780
Financiën	2.775.652	-18.637.023	15.861.370
<b>Totaal</b>	<b>41.777.851</b>	<b>-42.927.376</b>	<b>1.149.525</b>

#### Verschillenanalyse jaarrekening 2015 ten opzichte van de begroting 2015 na wijziging (per programma):

<b>programma</b>	<b>Begroting 2015 na wijziging</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Saldo</b>
Bestuur en dienstverlening	-2.291.671	-2.810.087	-518.416
Sociaal Domein	-7.039.228	-5.726.814	1.312.414
Veilig en Schoon	-2.506.125	-2.464.164	41.961
Wonen, infrastructuur en ontwikkeling	-4.141.178	-3.710.780	430.398
Financiën	15.978.202	15.861.370	-116.832
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.149.525</b>	<b>1.149.525</b>

Het verschil op **programma 1** bedraagt € 518.416 (nadelig)  
De belangrijkste verschillen zijn:

Onderwerp	Toelichting	Vershil	
Voorziening pensioenen wethouders	De extra storting is nodig om de voorziening op voldoende hoogte te brengen. Dit wordt veroorzaakt door een lagere rekenrente dan voorgaande jaren, wat een negatief effect heeft op de op te bouwen pensioenen. Ook de levensverwachting is hoger geworden waardoor over een langere periode pensioenopbouw moet plaatsvinden.	-356.517	nadeel
Bijdrage SRE	Lagere bijdrage aan SRE omdat taken vanuit SRE nog niet zijn opgepakt.	37.449	voordeel
Samenwerking Asten-Someren	De taakstelling samenwerking Asten-Someren op openbare werken is nog niet gerealiseerd in 2015.	-52.343	nadeel
Apparaatskosten	Meer apparaatskosten dan begroot.	-143.787	nadeel

Het verschil **programma 2** bedraagt € 1.312.414(voordelig)  
op

Onderwerp	Toelichting	Vershil	
Huuropbrengst	Nadeel huuropbrengst peuterspeelzaal en kinderopvang het Talent omdat deze nog niet klaar zijn.	-38.987	nadeel
Leerlingenvervoer	Voordeel door dalend aantal kinderen en strikter toepassen van de verordening.	38.154	voordeel
Uitkeringslasten Werk en Inkomen / BUIG	Bij de tussentijdse rapportage najaar 2015 is het budget voor uitkeringslasten verhoogd. Bij de jaarrekening is het verschil nihil.	7.727	voordeel
Uitvoeringskosten Werk en Inkomen	Nadeel op de uitvoeringskosten Werkplein door een gewijzigde kostenverdeling.	-254.034	nadeel
Rijksbijdrage BUIG	Voordeel ontvangen Rijksbijdrage BUIG (gebundelde uitkering).	16.950	voordeel
Besluit Bijstand Zelfstandigen (Bbz)	Er zijn nauwelijks leningen verstrekt. Er is wel rente en aflossing ontvangen. Hierdoor moet er meer afgedragen worden aan het Rijk en ontstaat er een nadeel.	-67.138	nadeel
Participatie - Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	Meer uitbetaald aan Atlant omdat ook meer van het Rijk ontvangen is.	-33.706	nadeel
Integratie-uitkering Sociaal Domein Participatie - WSW	Meer van het Rijk ontvangen dan begroot. Er is ook een bonus begeleid werken ontvangen.	52.979	voordeel
Re-integratie	Voordeel doordat de meeneemregeling is afgeschaft. Het gereserveerde bedrag uit 2014 komt ten gunste van het resultaat 2015.	43.426	voordeel



Integratie-uitkering Sociaal Domein Participatie - re-integratie	Minder van het Rijk ontvangen dan begroot.	-7.906	nadeel
Bijzondere Bijstand, Minimale en Schulddienstverlening (BMS)	Er is minder gebruik gemaakt van de regelingen dan begroot.	149.333	voordeel
	Voor de intensivering van het armoede- en schuldenbeleid is door het Rijk extra geld beschikbaar gesteld. Dit budget is in 2015 nog niet ingezet.	40.496	voordeel
Uitvoeringskosten BMS	Hogere uitvoeringskosten BMS Peel 6.1 op basis van de dienstverleningsovereenkomst.	-89.461	nadeel
Wmo - huishoudelijke ondersteuning	Afname van het aantal cliënten. Vooral een forse afname van nieuwe verzoeken.	73.124	voordeel
Wmo - Huishoudelijke Hulp Toeslag (HHT)	Het aantal aanvragen blijft fors achter bij de ingediende plannen. Het gebruik van de HHT stijgt wel nog steeds.	108.722	voordeel
Wmo - voorzieningen	Voordeel met name op woningaanpassingen.	82.997	voordeel
Wmo - eigen bijdragen	Minder eigen bijdragen ontvangen.	-46.071	nadeel
Wmo - begeleiding	Er wordt veel minder uitgegeven op de ondersteuningsvorm Wmo begeleiding dan is begroot. Deze constatering wordt landelijk door bijna alle gemeenten gedaan en wordt voor een groot deel veroorzaakt door externe factoren, zo wordt algemeen aangenomen. In de situatie van Asten worden de relatief lage uitgaven in ieder geval voor een deel ook verklaard door de activiteiten van de dagbestedingen in Heusden en Ommel, alwaar burgers initiatief hebben genomen voor een collectieve dagbesteding onder leiding van vrijwilligers (met een professionele ruggensteun) waaraan ook inwoners met een (mogelijke) indicatie voor professionele ondersteuning aan deelnemen.	455.320	voordeel
Wmo - lokale taken	Minder uitgaven voor cliëntondersteuning en mantelzorgcompliment.	109.642	voordeel
Uitvoeringskosten Wmo bestaande taken	Hogere uitvoeringskosten Wmo bestaande taken Peel 6.1 op basis van de dienstverleningsovereenkomst.	-86.408	nadeel
Uitvoeringskosten Wmo nieuwe taken	Hogere uitvoeringskosten Wmo nieuwe taken Peel 6.1 op basis van de dienstverleningsovereenkomst.	-116.604	nadeel
Integratie-uitkering Wmo	Minder van het Rijk ontvangen dan begroot.	-9.859	nadeel
Integratie-uitkering Sociaal Domein Wmo	Minder van het Rijk ontvangen dan begroot.	-12.483	nadeel
Jeugdhulp - regionale taken	Nadeel met name door een aantal kinderen in de duurdere hulpvormen (JeugdzorgPlus). Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden.	-141.197	nadeel

Jeugdhulp - lokale taken	Voordeel met name omdat het transformatiebudget nog niet is ingezet in 2015.	146.185	voordeel
Centrum Jeugd en Gezin	Door de transitie is in 2015 minder aandacht besteed aan het preventieve aanbod.	93.039	voordeel
Uitvoeringskosten Jeugdhulp	Hogere uitvoeringskosten Jeugd Peel 6.1 op basis van de dienstverleningsovereenkomst.	-66.178	nadeel
Integratie-uitkering Sociaal Domein Jeugdhulp	Minder van het Rijk ontvangen dan begroot.	-29.456	nadeel
Kredieten	De invoeringskredieten Wmo en Jeugd en eenmalige koopkrachtregeling 2014 zijn afgerond. Het restant op deze kredieten wordt ten gunste van het resultaat 2015 gebracht. Dit levert een voordeel op van € 97.000,=. Daarnaast zijn de kredieten uitvoeringskosten inburgering en cao WSW zitten bestand (totaal € 118.000,=) ten gunste van het resultaat gebracht. Van deze kredieten wordt voorgesteld om deze toe te voegen aan de reserve sociaal domein.	215.626	voordeel
Apparaatskosten	Minder apparaatskosten dan begroot.	633.143	voordeel

Het verschil **programma 3** bedraagt € 41.961 (voordelig) op

Onderwerp	Toelichting	Verschil	
Tornado	Op 19 mei 2015 is een tornado ontstaan in Heusden welke veel schade heeft veroorzaakt aan de omgeving. De totale kosten van deze schade zoals asbest sanering, opruimwerkzaamheden etc. voor rekening van de gemeente bedraagt € 102.772,= De overige kosten van de schade zijn verhaald op de eigenaar.	-102.772	nadeel
Openbaar groen	Voordeel door minder kosten meerjarige groenonderhoudsbestekken.	63.282	voordeel

Afval	Afval is kostendekkend en heeft geen effect op het rekeningresultaat. De kosten en opbrengsten van afval worden budgettair neutraal opgenomen. Het saldo tussen de kosten en opbrengsten wordt gestort in de voorziening afvalstoffenheffing. Begroot was om € 139.000,= uit de voorziening te onttrekken. Werkelijk is € 102.173,= onttrokken. Omdat de kosten lager zijn dan begroot ontstaat een voordeel van € 36.827,= welke wordt gecorrigeerd op de voorziening. Omdat de apparaatskosten hieronder zijn opgenomen en de BTW elders worden geboekt ontstaat hier per saldo een voordeel.	11.479	voordeel
Riolering	Riool is kostendekkend en heeft geen effect op het rekeningresultaat. De kosten en opbrengsten van riool worden budgettair neutraal opgenomen. Het saldo tussen de kosten en opbrengsten wordt gestort in de voorziening riool. Begroot was om € 121.904,= uit de voorziening te onttrekken. Werkelijk is € 62.467,= onttrokken. Omdat de kosten lager zijn dan begroot ontstaat een voordeel van € 59.437,= welke wordt gecorrigeerd op de voorziening. Omdat de apparaatskosten hieronder zijn opgenomen en de BTW elders worden geboekt ontstaat hier per saldo een voordeel	9.066	voordeel
Apparaatskosten	Minder apparaatskosten dan begroot.	22.894	voordeel

Het verschil **programma 4** bedraagt € 430.398 (voordelig)

op

De belangrijkste verschillen zijn:

Onderwerp	Toelichting	Verskil	
Mutaties reserves en voorzieningen	Er is minder onttrokken uit reserves en voorzieningen omdat minder apparaatskosten zijn gemaakt op incidentele kredieten. De apparaatskosten die op deze kredieten worden gemaakt worden incidenteel afgedekt. Hier leidt dit tot een nadeel maar bij de apparaatskosten tot een voordeel.	-141.938	nadeel
Omgevingsvergunning	Voordeel op uitbestede werken omdat de werkzaamheden zijn betaald uit de posten tijdelijk personeel en budget ODZOB.	31.228	voordeel
Doorgaande wegen	Voordeel op onderhoud bermen.	28.831	voordeel

Apparaatskosten	Minder apparaatskosten op incidentele kredieten dan begroot	141.938	voordeel
	Minder apparaatskosten op de exploitatie dan begroot.	378.432	voordeel

Het verschil **programma 5** bedraagt € 116.832 (nadelig)

op

De belangrijkste verschillen zijn:

Onderwerp	Toelichting	Verschil	
Dubieuze debiteuren	De risico's zijn opnieuw geïnventariseerd. Dit resulteert in een extra storting in de voorziening dubieuze debiteuren.	-150.000	nadeel
Algemene uitkering	Dit verschil wordt enerzijds veroorzaakt door een positieve afwikkeling voorgaande jaren (€ 80.000,=). Daarnaast zijn de maatstaven bijgesteld ten opzichte van de raming. Zo blijken de waarde van de niet-woningen en het aantal bedrijfsvestigingen een voordelig effect te hebben van € 170.000,=.	335.212	voordeel
Onroerend Zaak belasting (OZB)	In verband met de afhandeling bezwaren zijn de opbrengsten lager dan begroot.	-51.554	nadeel
Toeristenbelasting	Daling heeft met name te maken met een daling van het aantal overnachtingen. Daarnaast is van de begrote € 30.000,= extra toeristenbelasting i.v.m. intensievere controle arbeidsmigranten niet aan te tonen of dit gerealiseerd is. Constatie is wel dat aantal arbeidsmigranten is gedaald (2013 76.000, 2014 63.000 overnachtingen). Mogelijke oorzaak is dat de arbeidsmigranten zich inschrijven.	-42.690	nadeel
Reserve frictie speed besparen	Voor het later realiseren van bezuinigingen speed besparen is een frictie reserve beschikbaar gesteld van € 303.892,=. Er is voor deze taakstelling totaal € 243.000,= nodig omdat de taakstelling samenwerking niet gerealiseerd wordt in 2015 en 2016. Het voordelig verschil € 60.892,= en de onttrekking 2015 € 143.000,= komen ten gunste van het resultaat 2015.	203.892	voordeel
Kredieten kostenverdeelstaat	Er is een voordeel op de kredieten op de kostenverdeelstaat (apparaatskosten). Hierdoor hoeft minder uit reserves te worden onttrokken en ontstaat er een nadeel op programma 5.	-388.168	nadeel
Apparaatskosten	Meer apparaatskosten dan begroot.	-144.532	nadeel

## Apparaatskosten

De apparaatskosten betreffen onder andere salariskosten, automatiseringskosten, huisvestingskosten en andere ondersteunende kosten. Deze kosten worden gedeeld door het aantal productieve uren en vervolgens door middel van een uurtarief en een opslag aan de programma's toegerekend.

Het totale verschil op alle apparaatskosten is € 888.088,= voordelig.

De grootste verschillen binnen de apparaatskosten zijn:

Onderwerp	Toelichting	Verschil	
Samenwerking Peel 6.1	De taakstelling samenwerking Peel 6.1 is niet gerealiseerd. Dit levert per saldo geen nadeel op omdat de onttrekking uit de reserve frictiebudget speed besparen op programma 5 plaatsvindt (voordeel). Vergoeding voor inzet personeel in Peel 6.1. Via winstbestemming wordt voorgesteld om dit budget mee te nemen naar 2016.	-143.000	nadeel
		54.086	voordeel
Personeelskosten	De hoogte van de voorziening eigen risico dragerschap WAO/WIA is opnieuw berekend op basis van het aantal medewerkers die onder deze regeling vallen. De voorziening is hoger dan noodzakelijk en valt daarom vrij ten gunste van het rekeningresultaat.	121.640	voordeel
	Voordeel op salariskosten voornamelijk veroorzaakt doordat de premies sociale lasten lager zijn dan begroot. Daarnaast is de budgettaire vrijval van vacatures hoger dan geraamd.	223.129	voordeel
	De kosten voor tijdelijk personeel zijn incidenteel lager dan begroot.	55.890	voordeel
	Lagere opleidingskosten.	31.774	voordeel
Facilitair	Voor de aanschaf van kantoorartikelen zijn vanwege digitalisering minder kosten gemaakt.	21.362	voordeel
	Incidenteel geld terugontvangen van BIZOB als gevolg van het jaarresultaat 2014.	31.106	voordeel
Automatisering	Voordeel op kosten automatisering door lagere exploitatielasten als gevolg van uitgestelde investeringen.	51.711	voordeel
Vervoermiddelen	Voordeel op vervoermiddelen als gevolg van lage brandstofkosten, minder onderhoudskosten en uitgestelde investeringen.	31.864	voordeel
Rente en afschrijving	Nadeel voornamelijk als gevolg van hogere afschrijvingslasten.	-40.382	nadeel

Incidentele kredieten	Voordeel op incidentele kredieten voor o.a. investeringen "digitalisering" P&O en investeringen I&A. Dit levert per saldo geen voordeel op omdat de onttrekking uit de reserve op programma 5 ook achterwege blijft (nadeel).	406.288	voordeel
Krediet	Het incidenteel krediet wat beschikbaar was voor inhuur P&O is afgerond. Het restant van dit krediet is ten gunste van het resultaat 2015 gebracht. Dit levert een voordeel op van € 33.343,=.  Totale voordeel apparaatskosten is € 888.088,= waarvan € 481.800,= daadwerkelijk een budgettair voordeel is.	33.343	voordeel

## Overzicht financiële positie

Inzicht in de financiële positie is van belang met het oog op de continuïteit van de gemeente. Dit gebeurt door de ontwikkelingen op de reserves en voorzieningen per programma te schetsen.

Daarnaast wordt inzicht gegeven in het EMU-saldo.

### Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen lijken ogenschijnlijk op elkaar. Het zijn beide spaarpotten voor toekomstige uitgaven. Er is wel een wezenlijk verschil. Reserves zijn eigen vermogen. Voorzieningen zijn verplichtingen waar de raad niet onderuit kan, vreemd vermogen dus.

Een *reserve* is een bedrag dat apart is gezet door de raad, maar waar geen verplichting voor bestaat. Dat geld kan de gemeente vrij aanwenden. De reserves worden onderscheiden in de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Een *voorziening* is een apart gezet bedrag voor onvermijdelijke toekomstige uitgaven waarvan tijdstip en omvang niet exact bekend zijn (bijvoorbeeld onderhoudsvoorzieningen). Afhankelijk van allerlei omstandigheden zal dat vroeg of laat aan de orde zijn. De voorzieningen worden onderscheiden in onderhoudsvoorzieningen en voorzieningen voor verplichtingen en risico's. De hoogte van de voorzieningen is gebaseerd op onderhoudsplanningen voor de komende tien jaar of op actuele berekeningen van de verplichting of het risico.

RESERVES		
Omschrijving	Vermeerdering	Vermindering
<b>Saldo reserves 1-1-2015</b>	<b>35.752.406</b>	-
- <u>Algemene reserve</u>		
rente algemene reserve	72.707	
<u>Algemene reserve grondbedrijf</u>		
rente algemene reserve grondbedrijf	89.839	
mutaties algemene reserve grondbedrijf	179.667	87.730
<u>Reserve eenmalige bestedingen</u>		
rente reserve eenmalige bestedingen	204.377	
mutaties reserve eenmalige bestedingen	2.096.193	1.202.334
<u>Bestemmingsreserves</u>		
mutaties reserve kunstgrasveld Olympia Boys	5.491	
mutaties reserve renovatie De Schop	65.662	309.480
mutaties reserve sociaal domein	69.951	209.156
mutaties reserve centrumvisie	0	188.978
mutaties reserve klimaatproject scholen	2.763	3.090
mutaties reserve voortgezet onderwijs	0	27.547
mutaties reserves ONDO/DOS en NWC	53.969	63.588
mutaties reserve museum	23.149	40.485
mutaties reserve wegen, straten en pleinen	0	1.576.510
mutaties reserve VCP	1.703	0
mutaties reserve HNG	14.256	70.160
mutaties reserves I&A	18.066	182.275

mutaties reserve frictie speed besparen		203.892
mutaties reserve personeelskosten	65.085	88.085
saldo jaarrekening 2014		703.605
saldo jaarrekening 2015	1.149.525	
<b>Totaal vermeerderingen en verminderingen</b>	<b>4.112.402</b>	<b>4.956.915</b>
<b>Saldo reserves per 31-12-2015</b>	<b>34.907.892</b>	
<b>Saldo mutaties reserves (exclusief saldo jaarrekening 2015)</b>	<b>-1.994.039</b>	

<b>VOORZIENINGEN</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Vermindering</b>
<b>Saldo voorzieningen 1-1-2015</b>	<b>9.251.271</b>	
toevoegingen voorzieningen	3.207.232	
overige toevoegingen voorzieningen	68.433	
onttrekkingen voorzieningen		626.397
besteding voorzieningen		1.734.703
<b>Totaal vermeerderingen en verminderingen</b>	<b>3.275.665</b>	<b>2.361.100</b>
<b>Saldo voorzieningen per 31-12-2015</b>	<b>10.165.836</b>	

#### **EMU-saldo**

De landen van de Europese Unie hebben in het verdrag van Maastricht afspraken gemaakt over het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de collectieve sector (Rijk, mede overheden en sociale fondsen). Dit verschil wordt uitgedrukt in het EMU-saldo.

De referentiewaarde geeft weer wat het EMU-saldo van de gemeente Asten mag zijn. De referentiewaarde voor de gemeente Asten bedraagt -/- € 1.452.000,=.

	<b>EMU-saldo gemeente Asten (x € 1.000)</b>	<b>Referentiewaarde EMU-saldo (berekening Rijk) (x € 1.000)</b>
<b>Begroting 2015</b>	<b>5.381</b>	<b>-1.452</b>
<b>Rekening 2015</b>	<b>772</b>	<b>-1.452</b>
<b>Vershil</b>	<b>4.609</b>	

Op basis van de begroting 2015 was er een EMU-overschot berekend van € 5.381.000,=, volgens de jaarrekening is het overschot € 772.000,=.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de verwachte grondopbrengsten achterblijven.

Bovenstaande tabel laat zien dat de gemeente Asten aan de referentiewaarde voldoet.