

Jaarrekening 2023

Vught

Boekwerk 2 Jaarrekening

Inhoudsopgave:

4. Balans met toelichting

4.1. Balans 4
4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 6
4.3. Toelichting op de balans 12
4.4. Toelichting investeringen 27

5. Overzicht van baten en lasten met toelichting

5.1. Overzicht van baten en lasten 32
5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten 38
5.3. Kapitaallasten 39
5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 40
5.5. Aanwending post onvoorzien 42
5.6. Incidentele baten en lasten 43
5.7. Incidentele subsidies 47
5.8. WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 48

Bijlagen

I Staat van reserves 51
II Staat van voorzieningen 52
III Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa) 53
IV Baten en lasten per taakveld 63
V Rechtmatigheidsverantwoording 68
VI Afkortingenlijst

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023	*x € 1.000*	
ACTIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	556	863
Sluiten van geldleningen	0	0
Bijdragen activa in eigendom derden	0	0
Onderzoek en ontwikkeling	556	863
Materiële vaste activa	130.707	142.873
Investeringen met economisch nut	58.070	66.399
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding	43.966	45.677
van de kosten een heffing kan worden geheven		
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	28.670	30.796
Financiële vaste activa	672	1.138
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	16	16
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Leningen aan:		
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a wet fido	0	0
- woningbouwcorporaties	0	0
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende geldleningen u/g	656	644
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar.	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	0	479
Totaal vaste activa	**131.935**	**144.874**
Vlottende activa		
Voorraden	3.103	-968
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	3.103	-968
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen korter dan één jaar	8.309	9.797
Vorderingen op openbare lichamen	5.984	6.274
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	165	1.393
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.160	2.130
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	692	1.083
Kas- en banksaldi	692	1.083
Overlopende activa	5.793	8.715
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	4.065	4.327
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.728	4.388
Totaal vlottende activa	**17.896**	**18.628**
Totaal generaal	**149.831**	**163.502**
Niet uit de balans blijkende vorderingen		
Recht op verliescompensatie Wet op de VPB	0	0
Niet in de balans opgenomen rechten	0	0

BALANS PER 31 DECEMBER 2023	*x € 1.000*	
PASSIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen	64.865	63.710
Algemene reserve	20.881	29.589
Bestemmingsreserves	34.421	32.171
Gerealiseerd resultaat	9.563	1.950
Voorzieningen	11.847	11.008
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.186	3.883
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.964	3.517
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	4.697	3.608
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	59.855	70.837
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.794	70.837
- van binnenlandse bedrijven	0	0
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a van de wet fido	0	0
- van overige binnenlandse sectoren	0	0
- van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
Door derden belegde gelden	0	0
Waarborgsommen	61	0
Overige leningen met rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	**136.567**	**145.555**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	6.839	8.029
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	2.000	1.000
Banksaldi	0	0
Overige schulden	4.839	7.029
Overlopende Passiva	6.425	9.918
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	2.685	3.459
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.935	4.642
Overige vooruitontvangen bedragen	591	527
Overige overlopende passiva	1.213	1.290
Totaal vlottende passiva	**13.264**	**17.947**
Totaal generaal	**149.831**	**163.502**
Niet uit de balans blijkende verplichtingen		
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen	0	0

4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Daarnaast zijn de vastgestelde nota's Activerings- en afschrijvingsbeleid, Reserves en voorzieningen en Overhead en kostenverdeling van toepassing.

De financiële verordening en de beleidsnota's bevatten onder andere:

- Regels voor de waardering en afschrijving van activa;
- Criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit een minimumbedrag en/of een minimale gebruiksduur;
- Regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- Uitgangspunten over de handelswijze betreffende restwaarde van activa;
- Grondslagen voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- Regels inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- Kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- Regels voor de autorisatie van kredieten door de gemeenteraad, vervaardigingskosten van niet in exploitatie genomen gronden, hoogte van de in acht te nemen marktwaarde, tussentijdse winstneming, de wijze van activering van kosten.

4.2.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.
Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment dat het dividend betaalbaar wordt gesteld.

4.2.3. Immateriële vaste activa

Volgens het BBV worden drie soorten immateriële activa onderkend te weten:

- Kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
  Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden dergelijke kosten niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling.
  Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden de onderzoekskosten gemaakt in de initiatief- en definitiefase niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht. Vanuit de voormalige gemeente Haaren zijn wel Immateriële activa overgekomen. Dit betreft Ruimte-voor-ruimte titels. Daarnaast zijn voor een tweetal toekomstige grondexploitaties uitgaven geactiveerd, namelijk de Hagen fase 2 en de Baarzen, locatie LIDL. Hiervoor wordt nog een exploitatieopzet opgesteld en door de raad vastgesteld.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.
  Momenteel zijn er geen dergelijke bijdragen geactiveerd.

4.2.4. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investeringen met een economisch nut;
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Uitgaven met een nut van meer dan twee jaar en een omvang van meer dan € 10.000 worden aangemerkt als investering en geactiveerd.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten.

4.2.5. Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde én er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

4.2.6. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Investeringen in infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden verplicht geactiveerd. Bijdragen van derden zijn op de waardering in mindering gebracht. Het restant wordt afgeschreven over de verwachte maatschappelijke levensduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd en dus ook afgeschreven.

Bij het instellen van een bestemmingsreserve voor investeringen bepaalt de raad in welk tempo de bestemmingsreserve als dekkingsmiddel wordt ingezet. Deze reserves mogen niet in mindering worden gebracht op de investering.

Bij de bepaling van de afschrijvingstermijnen voor de materiële activa wordt de volgende tabel gehanteerd.

Afschrijvingstabel (im-)materiële vaste activa			
	termijn		**termijn**
Materiële vaste activa:			
Automatisering		**Installaties openbare ruimte**	
Software	5	Openbare verlichting	20
Hardware	3-5	Verkeerslichtinstallaties	15
Telefooncentrale	8	Verkeersvoorzieningen	15
Brandweer		Speeltoestellen en -voorzieningen	10
Bluswatervoorzieningen	15	**Machines en gereedschappen**	10
Voertuigen met installaties	15	**Onderwijs**	
Brandblus- en reddingsmiddelen	10	Gebouwen	40
Gebouwen (excl. Ondergrond)		Noodlokalen	15
Stenen gebouwen	40	OLP en 1e inrichting meubilair	15
Andere gebouwen	25	**Riolering:**	
Verbouwing	25-40	Investeringen rioleringsplan	50
Woonwagens/woonwagencentra	25	Pompen & gemalen	15
Renovatie gebouwen	25	Sanering vijvers, baggerwerk	15
Installaties: (extra functionaliteit)	15	Beschoeiing	20
Kantoorinrichting	10	**Vervoermiddelen:**	
Inrichting velden en (sport-)terreinen		Algemeen	10
Sport- en speelterreinen	10	Beheer Openbare Ruimte (BOR)	7
Kunstgrasvelden	15	**Weg- en waterbouwkundige werken**	
		Aanleg wegen, voet- en fietspaden	30
		Reconstructie wegen	30
Immateriële vaste activa:		Parkeerplaatsen	30
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	Verkeersbruggen	100
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt	Langzaam verkeersbruggen	100
Kosten van agio en disagio	nvt	Steigers	25
		Kademuren	30
		Groenvoorzieningen	20

4.2.7. Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen

aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

4.2.8. Voorraden

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondcomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De als "onderhandenwerken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, evenals een redelijk te achten aandeel in de rente-, administratie- en beheerskosten (overhead). Conform de BBV-notitie Grondexploitatie wordt rente toegerekend.

Verliezen met betrekking tot in exploitatie genomen gronden worden genomen op het moment dat deze bekend zijn. Deze situatie doet zich voor als een verwacht resultaat volgens de kostprijscalculatie negatief is. Voor het gecalculeerd verlies wordt een voorziening getroffen die in de balans in mindering wordt gebracht op de boekwaarde.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Winsten en verliezen op grondexploitaties worden via de resultaatbestemming verrekend met de reserve grondexploitatie.

4.2.9. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening is statisch bepaald op basis van de geschatte invorderingskansen.

De kosten die gemeenten maken in het kader van faciliterend grondbeleid moeten op derden, die daar profijt van hebben, worden verhaald. (Op grond van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en Besluit ruimtelijke ordening (Bro)).

4.2.10. Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.11. Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op **de contante waarde/het nominale bedrag** van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

4.2.12. Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

4.2.13. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.14. Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

In het geval dat in het kader van het faciliterend grondbeleid een anterieure overeenkomst is gesloten voor het doorbelasten van kosten, wordt voor het gerealiseerde deel van de kosten een vordering opgenomen. Het deel van de overeenkomst waarvoor de verhaalbare kosten nog niet feitelijk zijn gerealiseerd, leidt tot een "niet in de balans opgenomen recht".

Als kosten van faciliterend grondbeleid worden verhaald op basis van een exploitatieplan, maar verrekening nog niet kan plaatsvinden doordat nog geen omgevingsvergunning is aangevraagd of nog geen posterieure overeenkomst is gesloten, dienen de gerealiseerde kosten als 'nog te verhalen kosten' onder de overlopende activa opgenomen te worden voor zover wordt verwacht dat deze binnen 10 jaar nog verrekend kunnen worden. Als er geen zicht is op een toekomstige verrekening binnen 10 jaar, rest slechts een 'niet in de balans opgenomen recht'.

4.2.15. Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling in de balans het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen in de toelichting.

4.2.16. Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2023:
De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals die door de raad is vastgesteld;
Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

4.3. Toelichting op de balans (x € 1.000)

Immateriële vaste activa

Bij de herindeling zijn de verkregen titels op Ruimte voor Ruimte kavels overgekomen voor een bedrag van € 433.000. De geplande verkoop van 3 titels voor €420.000 heeft geen doorgang gevonden en wordt in 2024 verwacht.
Voor twee niet in exploitatie genomen gronden zijn de uitgaven geactiveerd, conform de verslagleggingsregels BBV. Binnen deze regels verwachten wij voor beiden nog een exploitatieopzet ter vaststelling voor te leggen.

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Sluiten van geldleningen	0	0	0	0	0	0
Bijdragen activa in eigendom derden	0	0	0	0	0	0
Onderzoek en ontwikkeling						
Ruimte voor Ruimte	433	0	0	0	0	433
De Hagen fase 2	45	146	0	0	0	191
De Baarzen locatie LIDL	77	161	0	0	0	239
Totaal	**556**	**307**	**0**	**0**	**0**	**863**

Materiële vaste activa

Onder de materiële activa worden zowel investeringen met economisch nut als met maatschappelijk nut geactiveerd. De activa met economisch nut zijn verhandelbaar of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Er is een aparte categorie voor de investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.
De activa met maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Het door BBV verplicht voorgeschreven verloopoverzicht voor de investeringen in maatschappelijk nut is niet opgenomen omdat dit niet van toepassing is.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarden weer:

	boekjaar	investering		vingen	Waarde-vermind.	boekjaar
Investeringen met economisch nut						
Gronden en terreinen	4.129	195	0	11	0	4.314
In erfpacht uitgegeven gronden	146	0	0	0	0	146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	711	0	0	32	0	679
Woonruimten	209	-209	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	45.590	11.007	246	1.862	0	54.489
Grond-weg-waterbk.werken	1.689	44	8	116	0	1.609
Vervoermiddelen	473	10	0	81	0	402
Machines, apparaten, installaties	1.464	116	0	311	0	1.270
Overige materiële vaste activa	3.660	144	0	312	0	3.492
Totaal	**58.070**	**11.307**	**253**	**2.725**	**0**	**66.399**

De niet in exploitatie te nemen gronden zijn gewaardeerd onder de materiële vaste activa: Rubriek gronden en terreinen. Indien er sprake is van getroffen voorzieningen voor de lagere marktwaarde zijn deze afzonderlijk op de waardering in mindering gebracht.

Mutaties: Investeringen met economisch nut		In- of des investering	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal mutaties
Woonruimten					
		0	0	0	0
	subtotaal	0	0	0	0
Gronden en terreinen					
Aankoop percelen I 975 en I 992		195	0	0	195
	subtotaal	195	0	0	195
Bedrijfsgebouwen					
IKC Lichtstraat		178	18	0	160
noodlokalen Het Kwartier		30	0	0	30
Zuiderbos: Uitbreiding		8.906	0	0	8.906
Zwaluw vfc		1.765	227	0	1.537
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen		46	0	0	46
Overig		82	0	0	82
	subtotaal	11.007	246	0	10.761
Grond- weg en waterbouw					
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw		44	8	0	36
	subtotaal	44	8	0	36
Vervoermiddelen					
Helvoirt : Wagen gladheidsbestrijding		10	0	0	10
	subtotaal	10	0	0	10
Machines, apparaten, installaties					
Overig		5	0	0	5
Invest. info-beleidsplan 2023		111	0	0	111
	subtotaal	116	0	0	116
Overige materiële vaste activa					
Minicontainers restafval en gft		89	0	0	89
OLP Koningslinde 2023		45	0	0	45
Gemeentekantoor		9	0	0	9
	subtotaal	144	0	0	144
Totaal		11.516	253	0	11.262

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaardering waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						
Grond- weg- en waterbk.werken RA	43.917	3.462	0	1.733	0	45.646
Vervoermiddelen RA	44	0	0	13	0	31
Overige materiële vaste activa RA	5	0	0	5	0	0
Totaal	43.966	3.462	0	1.752	0	45.677

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut						
Gronden en terreinen mn	36	0	0	0	0	36
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
Grond- weg- en waterbk.werken mn	27.945	5.908	3.074	727	0	30.051
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten, installaties	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa mn	690	111	9	83	0	709
Totaal	28.670	6.019	3.083	810	0	30.796

Mutaties: Investeringen maatschappelijk nut	Vermeer-deringen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
Grond- weg en waterbouw				
Wegen investeringen	2.238	0	0	2.238
Verlichting investeringen	227	0	0	227
Verledding investeringen	65	0	0	65
Groen investeringen	302	125	0	178
Aanleg brug bij Fort Isabella	16	0	0	16
Verkeer- en vervoer investeringen	16	0	0	16
Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel	2	0	0	2
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	2.950	2.950	0	0
Verkeersbrug De Runsvoort	92	0	0	92
subtotaal	5.908	3.074	0	2.834
Overige materiële vaste activa				
Speelvoorzieningen investeringen	73	9	0	64
Bewegen in de ruimte	38	0	0	38
Overig	1	0	0	1
subtotaal	111	9	0	103
Totaal	6.019	3.083	0	2.936

In 2021 is een bijdrage van € 21,6 miljoen aan de Provincie betaald voor het Vughtse aandeel in de N65.
Een deel daarvan, € 7,5 miljoen, heeft betrekking op toekomstig te realiseren gemeentelijke infrastructuur. Dit is verantwoord als "vooruitbetaald" onder de materiële vaste activa (onderdeel Investeringen maatschappelijk nut).
Na de vernietiging op 21 december 2022 van de bestemmingsplannen N65 Vught en Haaren is de uitspraak geanalyseerd. Tevens is een Taskforce onder leiding van de gemeente Vught ingesteld met de opdracht om de haalbaarheid van een vervolg op de plannen van de reconstructie N65 te onderzoeken en de stuurgroep hierover te adviseren. Na intensief onderzoek concludeert de Taskforce dat het VKA+ een goede basis blijft voor een vervolg en hebben alle partners zich aan dat uitgangspunt geconformeerd.

Financiële vaste activa

Het verloop van de fin. activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeer-deringen	Aflossing	Vermin-deringen	Einde Boekjaar
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	16	0	0	0	16
Openbare lichamen	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	656	4	16	0	644
Uitzettingen in 's Rijks schatkist >jaar	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen > één jaar	0	479	0	0	479
subtotaal	672	483	16	0	1.138
Af: Voorziening dubieuze leningen	0	0	0	0	0
Totaal	672	483	16	0	1.138

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2023 staat een bedrag van € 218.228 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

Onder de uitzettingen > één jaar zijn, in overleg met de accountant, de debiteuren sociale zaken opgenomen die naar verwachting langer dan een jaar openstaan. Met deze groep is een betalingsregeling getroffen.

Voorraden

Onder de voorraden worden alleen de bouwgronden in exploitatie (BIE) opgenomen. Het startpunt van een BIE is een raadsbesluit met de vaststelling van het grondcomplex met bijbehorende exploitatiebegroting.

Omschrijving	Begin Boekjaar	Einde Boekjaar
Boekwaarde bouwgronden in exploitatie	3.103	-968
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	0	0
Waardering bouwgronden in exploitatie	**3.103**	**-968**

Een nadere toelichting is terug te vinden in de paragraaf Grondexploitatie bij het jaarverslag. De financiële toelichting is gebaseerd op het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie.

Verwacht verloop bouwgronden in exploitatie			
	Den Hoek		**Totaal**
Boekwaarde einde van het jaar	-968		-968
Nog te maken kosten			
Verwervings- en sloopkosten	0		0
Bouw- en woonrijp maken	1.309		1.309
Kunstwerken	0		0
Voorbereiding en plankosten	167		167
Rente	-14		-14
Overige kosten	0		0
Nog te realiseren opbrengsten			
Grondverkopen	-774		-774
Overige inkomsten	0		0
Geraamd eindresultaat	**-280**		**-280**
Verwachte winstnemingen	280		280
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen	0		0
Totaal	**280**		**280**

De huidige bouwgronden in exploitatie kennen geen voorgecalculeerd verlies. Er hoeven geen voorzieningen te worden gevormd.

	Begin Boekjaar	Vermeer-dering	Vermin-dering	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie					
Den Hoek	3.103	229	4.702	402	-968
Totaal	**3.103**	**229**	**4.702**	**402**	**-968**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	2022	2023
Vorderingen op openbare lichamen	5.984	6.274
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	165	1.393
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.160	2.609
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	**8.309**	**10.276**

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 392.601 (sociale zaken € 375.568 en overige € 17.033) en is in mindering gebracht op de waardering van de overige vorderingen. De bepaling van de noodzakelijke omvang van de voorziening wordt jaarlijks gedaan per balansdatum en kent dus een statisch karakter.

Er wordt verplicht gebruik gemaakt van de schatkistbankierrekening van het Rijk.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2023			
1	**Drempelbedrag**	**1.914**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**546**	**587**	**563**	**606**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.368	1.327	1.351	1.308
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	95.701			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	95.701			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002	Drempelbedra	1.914			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden	49.104	53.413	51.776	55.738
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	546	587	563	606

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2023
Kassaldi	0	0
Banksaldi	692	1.083
Totaal	**692**	**1.083**

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen, ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:

	2022	2023
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	4.065	4.327
Overige nog te ontvangen bedragen	1.496	2.246
Overige vooruit betaalde bedragen	130	2.005
Overige	101	138
Totaal	**5.793**	**8.715**

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 158.088 opgenomen in het kader van faciliterend Grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

	2022	2023
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	2.886	1.677
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.179	2.650
Totaal	4.065	4.327

PASSIVA

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen

	2022	2023
Algemene reserve	20.881	29.589
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	9.563	1.950
Reserve grondexploitatie	5.382	1.608
Overige bestemmingsreserves	29.039	30.563
Totaal	64.865	63.710

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers. Tevens wordt deze ingezet als intern financieringsmiddel.

	Begin Boekjaar	Resultaat bestemming 2022	Toevoeging	Onttrekking	Einde Boekjaar
Algemene reserve	20.881	8.211	2.671	2.175	29.589
Totaal	20.881	8.211	2.671	2.175	29.589

Verloop van de algemene reserve	2022		2023
Saldo aan het begin van het boekjaar	14.697		20.881
Onttrekking Reserve verduurzaming gemeentelijke gebouwen	0		-1.000
Onttrekking reserve Lokale solidariteit primitief begroot	0		-1.000
Terugstorten reserve Lokale solidariteit nota Reserves en voorzieningen	0		1.000
Donatie aardbeving Turkije - Syrië	0		-32
Niet benodigde budgetoverheveling	0		60
Zon- en windbeleid	0		-105
Frictiebudget Omgevingswet	0		-38
Resultaatbestemming	4.055		0
Verkoop grond	0		611
Vrijval reserve budgetoverheveling covid-19	1.010		0
Mobiliteitsvisie	-50		0
Vrijval reserve budgetoverheveling	248		0
Fractieondersteuning	3		0
Resultaatbestemming 2022	0		8.211
Bijdrage Wet kwaliteitsborging, septembercirculaire	187		0
Uitgaven zon- en windbeleid	-19		0
Bijdrage zon-en windbeleid, meicirculaire	150		0
Verbetering financiële positie	600		1.000
Totaal	20.881		29.589

Reserve grondexploitatie

Om onvoorziene risico's bij de ontwikkeling van ruimtelijke projecten te kunnen opvangen is een reserve gevormd. Beleidslijn is dat exploitatieresultaten uit de grondexploitatie met deze reserve verrekend worden. In de paragraaf grondexploitatie van het jaarverslag is de grondexploitatie nader toegelicht.

Reserve grondexploitatie	Begin boekjaar	Resultaatbestemmingen in het boekjaar		Einde Boekjaar
		Toevoeging	Onttrekking	
Reserve grondexploitatie	5.382	405	4.179	1.608
Totaal	5.382	405	4.179	1.608

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstneming van het plan Den Hoek van € 402.095. Daarnaast is een bedrag van € 3.092 vrijgevallen uit de voorziening Stadhouderspark. Tot slot is vennootschapsbelasting verschuldigd over de grondexploitaties van € 273.542. Omdat we geen verrekenbare verliezen meer hebben, is dit een kostenpost. Deze dekken we vanuit de reserve Grondexploitatie.

Conform raadsbesluit bij de vaststelling van de nota Reserves en Voorzieningen is € 4miljoen afgeroomd ten gunste van de bestemmingsreserve Huisvestingsplan Onderwijs en Opvang.

	Saldo Begin boekjaar	Overzicht van baten en lasten		Vermind. afschr. op activa	Saldo einde boekjaar
		Toevoeging	Onttrekk.		
Overige bestemmingsreserves					
Fractieondersteuning	24	10	0	0	33
Huisvestingsplan onderwijs en opvang	0	4.500	0	0	4.500
IHP onderwijs	557	0	125	0	432
Reserve groenfonds	219	0	10	0	209
Rijksinfrastructuur	19.935	838	6.958	0	13.816
Gebiedsoverstijgende kosten	967	72	0	0	1.039
Reserve ruimte voor ruimte	50	200	0	0	250
Brug Fort Isabella	466	0	0	0	466
Kapitaallasten accommodatiebeleid	773	0	0	33	740
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	154	0	0	30	123
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	0	5.556
Lokale solidariteit	0	1.000	1.000	0	0
Duurzaamheid gemeente gebouwen	0	1.000	0	0	1.000
Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang	0	815	0	0	815
Opvang en migratie	0	1.566	0	0	1.566
Budgetoverhevelingen	338	1.352	1.671	0	19
Totaal	29.039	11.352	9.764	63	30.563

De belangrijkste per ultimo boekjaar aanwezige bestemmingsreserves betreffen: (x € 1.000)

Fractieondersteuning 33

Er is een verordening vastgesteld op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning. Jaarlijks zijn hiervoor middelen beschikbaar in de begroting. De reserve dient om fluctuaties in de besteding op te vangen. In 2023 is een bedrag van € 9.896 niet benut en in de reserve gestort.

Huisvestingsplan Onderwijs en opvang 4.500

In 2021 is het Huisvestingsplan Onderwijs en Kinderopvang in de gemeenteraad vastgesteld. Op basis van de individuele businesscases IHP worden de investeringskredieten in de meerjarenbegroting opgenomen. Deze bestemmingsreserve zal maximaal gevoed worden met de omvang van deze investeringen. Met de reserve willen we de afschrijvingslasten hiervan afdekken.

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 432

Voor het IHP is binnen de begroting budgetruimte vrij gemaakt. De verschillen tussen de begrote budgetruimte en de werkelijke kosten zijn verrekend met de reserve IHP. De overschotten zijn in een later stadium van het IHP als dekkingsmiddel ingezet.
In 2023 werd € 125.189 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds 209

Het groenfonds is een financiële reserve die bedoeld is om groen gerelateerde projecten te financieren. Het college kan de middelen uit dit fonds aanwenden zolang zij dit doet binnen de kaders die de raad heeft aangegeven.
In de "Nota Groen" zijn de bestedingsdoelen voor de reserve Groenfonds benoemd. De reikwijdte van het groenfonds is aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten. In 2023 werd € 10.409 ten laste van de reserve uitgekeerd.

Reserve Rijksinfrastructuur 13.816

Voor de totale geraamde kosten van het project Rijksinfra is een dekkingsplan opgesteld. Een gedeelte van de geraamde projectkosten wordt geactiveerd, een gedeelte komt ten laste van de reguliere exploitatie en de overige kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Rijksinfra.

Het verloop van de reserve t/m 2023 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	Raming begroting 2024	Realisatie t/m 2022	Realisatie 2023	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.378.591	6.550.385	0	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	4.036.000	838.000	4.874.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	46.230.501	39.162.295	838.000	40.000.295
Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.346.447	19.189.533	6.957.605	26.147.138
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500		37.500
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	46.230.501	39.162.295	838.000	40.000.295
Totaal reserve Rijksinfra	846.554	19.935.262	-6.119.605	13.815.657

Reserve gebiedsoverstijgende kosten 1.039

De reserve wordt gevoed uit opslagen op de grondprijzen van de diverse complexen van het Grondbedrijf. Uit deze reserve kunnen plan overschrijdende werken worden bekostigd. De nota Kostenverhaal vormt het beleidskader voor deze reserve. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd voor de investeringen die in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve. In 2023 heeft een toevoeging van € 71.605 plaatsgevonden.

Reserve brug Fort Isabella 466

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van een brug over het Drongelense Kanaal bij Fort Isabella. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met regionale partners. De start van de werkzaamheden moet nog plaatsvinden, waardoor er nog geen onttrekking heeft plaatsgevonden.

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid 740

In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de reserve accommodatiebeleid. In 2023 is, conform de begroting, € 33.073 aangewend voor dekking van de afschrijvingslasten van JC Elzenburg.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen 123

In de vergadering van 1-10-2015 heeft de raad via amendement besloten om het restant van de voorziening buitenonderhoud scholen te bestemmen voor de financiering van een gymvoorziening. Jaarlijks valt een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie ter dekking van de afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserve N65 Helvoirt 5.556

Voor de werkzaamheden aan de N65 bij Helvoirt is door de voormalige gemeente Haaren een bestemmingsreserve gevormd. Deze is bedoeld ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten.
De werkzaamheden zijn nog niet gestart en er is dus nog niets gerealiseerd. Pas daarna starten we met afschrijven en zal deze bestemmingsreserve vrijvallen ter dekking van die kosten. Door de uitspraak van de Raad van State kunnen de beoogde werkzaamheden niet in de huidige vorm plaatsvinden. Samen met de andere stakeholders wordt gekeken naar mogelijke alternatieven.

Lokale solidariteit 0

Conform de programmabegroting 2023 is deze gevormd voor € 1 miljoen en via de vaststelling van de nota Reserves en Voorzieningen weer opgeheven ten gunste van de Algemene reserve.

Reserve Duurzaamheid gemeentelijke gebouwen 1.000

Deze reserve is gevormd om de toekomstige afschrijvingslasten van investeringen in de verduurzaming van gemeentelijke gebouwen uit te bekostigen.

Reserve Beschermd wonen en maatschappelijke opvang 815

Dit betreft middelen die via de centrumgemeente zijn uitgekeerd. Het doel is niet alleen het verminderen van de wachtlijsten, maar ook het bieden van een geschikte plek met de nodige ondersteuning voor de meest kwetsbaren in onze maatschappij.De beschikbare reservemiddelen bieden een bijzondere kans om een effectieve aanpak, waarbij de focus ook ligt op preventie, mogelijk te maken.

Reserve Opvang en migratie 1.566

Vanuit het rijk worden de normbedragen aan ons vergoed voor zowel de opvang op locaties als de particuliere opvang. Dit op basis van de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Daartegenover staan directe exploitatiekosten zoals bv huur, beveiliging en personele begeleiding. Bij de jaarrekening wordt de balans opgemaakt en het verschil gestort in deze bestemmingsreserve.
Doel is om de ontvangen rijksmiddelen voor opvang en migratie volledig in te zetten ter dekking van de uitgaven in dit kader.

Reserve Budgetoverhevelingen 19

De bestemming van het jaarresultaat 2022 is conform besluit voor € 1.351.700 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Deze budgetoverhevelingen zijn in 2023 grotendeels ingezet. Het resterende bedrag in de reserve per 31-12 is beschikbaar voor de huur van units bij Zuiderbos (€ 18.800).

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat van de jaarrekening betreft het saldo na verrekeningen met de reserves, waaronder de verrekening van het resultaat van de grondexploitatie met de reserve grondexploitatie. Wat resteert is het saldo waar de raad nog een besluit over moet nemen.
Dit saldo wordt in afwachting van definitieve besluitvorming afzonderlijk op de balans verantwoord en het volgende jaar, conform het door de raad genomen besluit, verwerkt.
Het gerealiseerd voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 1.949.998.

	2022	2023
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	1.950
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	9.563	0
Totaal	9.563	1.950

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 9.563.000 voor een bedrag van € 8.211.300 toe te voegen aan de algemene reserve en voor € 1.351.700 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. Deze bestemming is in de jaarrekening 2023 verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor op balansdatum bestaande:
- Verplichtingen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in de komende jaren zullen worden gemaakt. Voor zover het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het boekjaar, of in een voorafgaand boekjaar, en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Begin boekjaar	Toevoe-gingen	Vrijval	Aanwendingen	Eind Boekjaar
Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	2.786	1.045	0	1.296	2.535
Pensioenverplichting politieke ambtsdragers	2.628	857	0	1.061	2.424
Wachtgeldvoorzieningen	65	170	0	235	0
Verlofsparen	93	18	0	0	111
Voorziening nog te maken kosten	1.400	0	3	50	1.347
Verplichtingen grondexploitatie	1.400	0	3	50	1.347
Egalisatievoorzieningen onderhoud	2.964	1.030	0	477	3.517
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.422	751	0	411	2.763
Schoolgebouwen	326	9	0	18	318
Baggeren	0	129	0	36	93
Brugonderhoud	216	140	0	13	344
Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	4.697	3	0	1.092	3.608
Sociale voorzieningen	12	3	0	1	14
Afvalstoffenheffing	196	0	0	196	0
Egalisatie voorziening riolering	4.489	0	0	895	3.595
Totaal	11.847	2.078	3	2.914	11.008

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers 2.424

Het is verplicht om een voorziening te treffen voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het volume niet jaarlijks gelijk blijft. Dit geldt voor de opgebouwde pensioenrechten van de wethouders. De aanspraken bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd worden uit deze voorziening gedekt. Daarnaast hebben ze het recht om hun pensioenrechten op te vragen en over te dragen aan een pensioenverzekeraar op het moment dat ze niet meer bij de gemeente in dienst zijn. Gedeeltelijk zijn de verplichtingen ondergebracht bij een verzekeraar.
De resterende verplichting is afgedekt met deze voorziening. Het bij de verzekeraar gespaarde kapitaal valt vrij op het moment dat oud-wethouders de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.
Deze middelen worden aan de voorziening toegevoegd.

Wachtgeldvoorzieningen 0

Jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume moeten door een voorziening worden afgedekt. Aangezien onze jaarlijkse wachtgeldverplichtingen sterk schommelen, zijn we verplicht hiervoor een voorziening te vormen. De voorziening wordt ten laste van de exploitatie gevormd.
Het saldo van de voorziening moet de bestaande aanspraken per ultimo van het jaar afdekken. De voorziening is toereikend om de per 31 december 2023 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.

Verlofsparen 111

Met ingang van 2022 vereisen de verslagleggingsregels om een voorziening te vormen voor de opgebouwde rechten via verlofsparen.

Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie 1.347

Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat resteert een voorziening van € 17.354. Deze wordt in 2024 afgewikkeld.

Voor het nog te realiseren geluidscherm locatie Isabellaveld is € 1,330 miljoen beschikbaar. Met dit laatste wordt straks voldaan aan de eisen uit het vigerende bestemmingsplan voor dit deelplan De Hagen.

Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen 2.763

De voorzieningen betreffen:

Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.135
Voorzieningen onderhoud raadhuis	188
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	1.020
Voorziening onderhoud Kettingweg	292
Voorziening woonwagens	128

Het totaal van de onderhoudsvoorzieningen op de langere termijn is van voldoende niveau.

Voorzieningen schoolgebouwen 318

Voor de clustervoorziening Vught Noord is de gemeente verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het pand. De schoolbesturen betalen hiervoor de vergoeding die zij van het Rijk ontvangen. Voor het onderhoud is een voorziening gevormd.

Baggeren 93

De voorziening is bedoeld voor egalisatie van de kosten van het baggeren van sloten en waterpartijen.

Brugonderhoud 344

Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2023 is een bedrag van € 13.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Sociaal Fonds 14

Het Sociaal Fonds is een fonds voor vergoeding van kosten in “schrijnende gevallen” waar andere voorliggende voorzieningen en ook de bijzondere bijstand geen oplossing kunnen bieden. Het fonds is een samenwerking van de gemeente met de kerken.

Voorziening afvalstoffenheffing 0

Het verschil tussen de lasten en baten van de afvalinzameling en -verwerking wordt verrekend met de voorziening afvalstoffenheffing. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Hiermee hanteren we het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend.
In 2023 was er een tekort waarvoor het resterende bedrag in de reserve van € 196.000 is ingezet.

Voorziening riolering 3.595

Het verschil tussen de lasten en baten van de riolering wordt verrekend met de voorziening riolering. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend.
Bij het PWR wordt bij de tariefbepaling rekening gehouden met de inzet van deze voorziening.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Begin Boekjaar	Vermeer-dering	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.794	15.000	3.957	70.837
subtotaal	59.794	15.000	3.957	70.837
Waarborgsommen Gemeente Vught	61	0	61	0
subtotaal	61	0	61	0
Totaal	59.855	15.000	4.018	70.837

	2022	2023
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg	994	1.076
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.957	4.461

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2022	2023
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	2.000	1.000
Banksaldi	0	0
Overige schulden	4.839	7.029
Totaal	**6.839**	**8.029**

De kredietfaciliteit bij de BNG is 2 mln.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2022	2023
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	2.685	3.459
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.935	4.642
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	591	527
Overige overlopende passiva	1.213	1.290
Totaal	**6.425**	**9.918**

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen:

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
NPO gelden	386	194	197	0	383
Geluidssanering Helvoirtseweg	53	0	0	0	53
Rotonde Esscheweg	106	0	106	0	0
Wet inburgering	176	290	128	7	330
Koplopergemeenten	23	0	23	0	0
Toeslagproblematiek	8	0	0	0	8
Energiearmoede	400	185	191	0	394
SPUK GALA	0	452	398	21	33
Spuk cliëntondersteuning	50	0	12	0	38
Onderwijs ontheemden	35	58	34	58	0
Onderwijsachterstanden beleid GOA/OAB	15	67	54	0	28
SPUK voor huisvesting aandachtsgroepen	0	49	0	0	49
CDOKE Energie en klimaat	0	568	269	0	299
Blauwe ader Helvoirtsestraat	0	227	3	0	224
Onderwijsroute	27	36	12	35	17
Spuk lokale aanpak isolatie	0	533	0	0	533
Transitiekosten opvang Oekraïners	0	943	0	0	943
Transitorische ontvangsten Rijk	1.279	3.602	1.427	121	3.332
Brug Fort Isabella	395	0	60	0	335
Klimaatadaptie	165	0	165	0	0
Puzzelen met ruimte	97	0	38	0	58
PHS	0	917	0	0	917
Transitoria overige overheden	657	917	263	0	1.310
Totaal	**1.935**	**4.518**	**1.691**	**121**	**4.642**

Transitorische ontvangsten Rijk

NPO

Voor het inhalen van Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen zijn middelen ontvangen. Deze mogen tot en met 2025 besteed worden.

Geluidsanering Helvoirtseweg

Van het ministerie I&W zijn middelen ontvangen voor de voorbereiding, begeleiding en toezicht van het saneringsprogramma van 110 woningen.

Wet Inburgering

Dit betreft middelen van het ministerie SZW die eind 2022 zijn ontvangen.

Koplopergemeente

De middelen zijn bestemd voor de doorontwikkeling van de functie cliëntondersteuning in het sociaal domein. De middelen zijn afkomstig van het ministerie VWS.

Energiearmoede

Van het ministerie BZK zijn middelen ontvangen om in te zetten ter bestrijding van de energiearmoede.

SPUK GALA

De SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen, preventie en het versterken van de sociale basis. Daarmee worden afspraken gefinancierd die zijn gemaakt in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

SPUK cliëntondersteuning

Voor de versterking van de cliëntondersteuning zijn extra middelen toegekend door het ministerie VWS.

Onderwijs ontheemden

Betreft een tegemoetkoming van het ministerie voor primair en voortgezet onderwijs voor de kosten van tijdelijke onderwijshuisvesting voor leerplichtige ontheemde jongeren uit Oekraïne.

Onderwijsachterstandenbeleid

De middelen worden ingezet voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie.

CDOKE Energie en klimaat

Gemeenten en provincies spelen een belangrijke rol in de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Daarom is het essentieel dat zij over de benodigde kennis, expertise én uitvoeringscapaciteit beschikken. Het kabinet heeft tot en met 2025 € 1,04 miljard uit getrokken om gemeenten hierbij te ondersteunen. Met dit geld kunnen zij extra personeel aantrekken, kennis vergroten en externe expertise in huis halen.

Onderwijsroute

Met de Onderwijsroute is het voor inburgeringsplichtigen mogelijk om door het leren van de Nederlandse taal en het volgen van deficiënte vakken een overgang te maken naar regulier beroeps- of wetenschappelijk onderwijs. (Jonge) inburgeraars krijgen hiermee een kans op een goede startkwalificatie.

Lokale aanpak isolatie

Met de Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie kunnen we een eigen isolatieprogramma opstellen voor koopwoningen. Daarmee verbeteren we slecht geïsoleerde woningen van eigenaren die moeite hebben hun woning te verduurzamen.

Transitiekosten opvang Oekraïners

Voor de transitiekosten voor het gebouw bij Emmaus in het kader van de opvang Oekraïners is een bedrag van het ministerie ontvangen. De bouw is op 31-12-2023 nog niet gestart.

Vooruitontvangen bedragen overige overheden

Voor de realisatie van de brug bij Fort Isabella zijn van onze regionale partners bijdragen ontvangen van € 335.000. Dit is conform de afgesloten overeenkomst.
Door het Waterschap zijn middelen beschikbaar gesteld voor klimaatadaptatie.
Van Prorail is een bijdrage ontvangen voor de kosten van verruiming van de regenwaterriolering ten behoeve van PHS. De uitgaven hiervoor zijn deels gedaan in het afgelopen jaar. De bijdrage wordt ingezet voor nog te verrichten uitgaven.

	2022	2023
Garantstellingen	0	0
Borgstellingen	0	0
Totaal	0	0

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen kennen per 31-12-2023 bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw een restant hoofdsom van
€ 90,655 miljoen, bij NWB € 16,338 miljoen en bij BNG € 68,494mln.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende verplichtingen. Te denken valt hierbij aan b.v. lease- en onderhoudscontracten en huurovereenkomsten.

Ook zijn er bestuursovereenkomsten afgesloten om de problematiek rond de Rijksinfra binnen de gemeente op te lossen. (PHS € 16,7 mln exclusief indexering).
De financiële consequenties van deze verplichtingen zijn in de meerjarenraming opgenomen.

De Commissie BBV doet in haar Kadernota rechtmatigheid 2023 de stellige uitspraak om meerjarige inkoopcontracten die volgens Europese regels zouden moeten zijn aanbesteed, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen'. En wel voor het volle bedrag waarvoor het contract is aangegaan. De contracten worden in Vught centraal vastgelegd in een contractenregister. De contractwaarde van de lopende contracten die Europees zijn aanbesteed per 31 december heeft een totale waarde van € 44,062 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Raad van State heeft eerder het bestemmingsplan N65 vernietigd. Dat betekent dat de half-verdiepte ligging van de rijksweg, de ongelijkvloerse kruisingen en het verdwijnen van de verkeerslichten van de baan zijn. Ofwel: er verandert de komende jaren niets aan de N65. De toekomst is onzeker: nadere bestudering van de uitspraak en goed overleg met onze partners, Rijk en provincie, moeten duidelijk maken of er nog perspectief in de plannen zit of niet. Hoe dan ook: het lijkt erop dat veel inspanningen en jaren hard werken op bestuurlijk, ambtelijk en inwonersniveau grotendeels ongedaan zijn gemaakt. Erger: de veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid in Vught en Helvoirt blijven onder druk staan.
Toch is er ook goed nieuws te melden vanaf het Rijksinfra-front: de Raad van State heeft namelijk ook de beroepschriften tegen het Tracébesluit PHS behandeld. Welnu: daar staat het sein op groen. Er moet nog wel wat huiswerk worden gedaan, maar het werk kan van start en dat verdiepte spoor gaat er definitief komen.
Er is een Taskforce opgericht om advies uit te brengen over de haalbaarheid van een vervolg op de plannen. De taskforce adviseert de stuurgroep om het VKA+ als logische basis te blijven gebruiken voor de nadere uitwerking. Het project is op pauze gezet tot het moment dat er zicht is op het oplossen van de stikstof problematiek. Daarna kan een besluit genomen worden over de mogelijke start van een nieuwe planprocedure. In de raad van 1 februari 2024 is besloten VKA+ als uitgangspunt te nemen voor het vervolg op de reconstructie N65 en samen met de partners kortetermijnmaatregelen te nemen gericht op het verbeteren van de leefbaarheid.

De gevolgen van de oorlog in Oekraïne en daaruit voortkomende sancties zijn nog immer van toepassing. Niet alleen in de opvang van ontheemden uit Oekraïne maar ook de indirecte gevolgen via de energiecrisis en de inflatie. Hoe dit ook nu na balansdatum verder ontwikkelt en wat de verdere gevolgen zijn is niet exact duidelijk. Dit nemen we mee in de risicoparagraaf van onze P&C-documenten. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Niet in de balans opgenomen rechten

In het kader van het faciliterend grondbeleid zijn er anterieure overeenkomsten afgesloten voor het doorbelasten van kosten.

Er is geen recht meer op verliescompensatie in het kader van de Wet op de VPB.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo
Een aanvrager van een voorziening op grond van de Wmo (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) 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 gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

4.4. Investeringen

4.4.1 Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2023. In totaal is er € 26,2 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 19,0 miljoen uitgegeven.
Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 10,4 miljoen betrekking op de openbare ruimte. De overige investeringen houden verband met onderwijs, sport, bouwen en wonen, het project Rijksinfra en de gemeentelijke bedrijfsvoering.

We lichten de kredieten met afwijkingen groter dan € 100.000 of met bijzonderheden afzonderlijk toe. In paragraaf 4.4.2. is een overzicht van de kredieten opgenomen.

Toelichting investeringen in de openbare ruimte

Algemeen
Projecten in de openbare ruimte worden gedekt uit verschillende kredieten die beschikbaar gesteld zijn voor wegen, verkeer, riolering, groen en verlichting. Soms kan een project vanuit één krediet worden gedekt, bijvoorbeeld wanneer er een fietspad wordt aangepast. Het komt ook voor dat er bij een project meerdere beheerdisciplines betrokken worden. Afhankelijk van het soort project wordt dan naar verhouding dekking uit de verschillende kredieten gehaald. Omdat deze verhouding per project flink kan verschillen is het soms lastig om de uitvoeringsplanning af te stemmen op de beschikbare budgetten.
In de praktijk vertragen planningen regelmatig vanwege uiteenlopende, verklaarbare redenen, waardoor werkzaamheden en de daarmee samenhangende kosten doorschuiven naar volgende jaren. Daarnaast kan het ook noodzakelijk zijn om in een jaar krediet over te houden, zodat dit kan worden toegevoegd bij het krediet van het opvolgende jaar, waar meer werkzaamheden (en de daarmee samenhangende kosten) gepland staan.
In 2023 zijn er twee belangrijke redenen waarom projecten anders zijn gelopen dan gepland:
1. Uitstel van de ombouw N65, waardoor sommige projecten zijn vertraagd en andere zijn versneld.
2. Vanwege het slechte weer van het najaar konden werkzaamheden niet worden uitgevoerd.

Investeringen wegen, verlichting, riolering, pompen en gemalen, beschoeiing en groen
Er is een bijdrage van € 1.272.000 ontvangen vanuit Rijksinfra voor de uitvoering van werkzaamheden. Daarnaast zijn er minder werkzaamheden en projecten uitgevoerd dan waar krediet voor beschikbaar was. Het restant van 2023 is nodig om in komende jaren in te zetten, omdat er dan meer geprogrammeerd staat.

Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel
Vanwege andere prioritering in de werkzaamheden schuift de realisatie van de Pieter Vreedesingel door naar 2024.

Langzaam verkeersbrug Fort Isabella
In samenwerking met de provincie, gemeente Den Bosch, de Isabella Groep en het waterschap wordt gewerkt aan de realisatie van een recreatieve fiets- en voetgangersbrug. Door de nieuwe locatie en de ontwikkelingen in de markt, zijn de kosten aanzienlijk gestegen. Er wordt tussen voorgenoemde partijen overleg gepleegd of en hoe deze prijsstijging opgevangen kan worden. Het project langzaam verkeerbrug Fort Isabella schuift door naar 2024.

Verkeersbrug De Runsvoort
Het plan was om de bestaande brugconstructie op innovatieve wijze te verstevigen en zo met beperkte impact de brug te vernieuwen. Helaas zijn we geconfronteerd met het faillissement van de beoogde aannemer. Dit heeft ons een flink stuk teruggezet in de tijd en zorgt voor hogere kosten. Momenteel wordt hard gewerkt aan een aangepast plan, waarbij de bestaande brug in zijn geheel vervangen wordt. De realisatie van het project verschuift hierdoor van 2023 naar 2024. Zodra dit project gereed is kan gestart worden met de uitvoering van het project herinrichting Helvoirtsestraat.

Toelichting overige investeringen

De Hagen fase 2
De voorbereidende werkzaamheden voor de toekomstige grondexploitatie De Hagen lopen door in 2024.

Voorbereidingskrediet Het Kwartier
De voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw van Het Kwartier lopen door in 2024.

IKC Lichtstraat
De bestaande gebouwen (voormalige basisschool De Kwebben) zijn gesloopt, de verdere realisatie van de nieuwbouw start in 2024.

Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2023
Het grasveld is nog niet vervangen omdat de bouw van de accommodatie op het sportpark is vertraagd.

Zwaluw vfc
De nieuwbouw wordt afgerond in 2024.

Verduurzaming Lidwinastraat 12 C
In 2023 heeft engineeringfase van dit pand plaatsgevonden, de realisatie van de verduurzaming vindt plaats in 2024.

Verduurzaming De Ketting 1 en 1a
In 2023 heeft engineeringfase van dit pand plaatsgevonden, de realisatie van de verduurzaming vindt plaats in 2024.

Gemeentekantoor nieuw en duurzaam werken
Werkzaamheden worden uitgevoerd in 2024.

Bestelauto's
De aanschaf hangt samen met de uitkomst van de aanbestedingsprocedure voor de lease van tractiemiddelen, welke medio 2024 wordt afgerond.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2023	Krediet 2023	Uitgaven 2023	Restant 2023	Gereed	Door-schuiven	Krediet 2023-2026
De Hagen Fase 2	Lasten	352	191	307	146	161	0	161	0
De Baarzen locatie supermarkt	Lasten	140	239	62	161	-99	0	-99	0
Aankoop percelen I 975 en I 992	Lasten	195	195	195	195	0	0	0	0
Minicontainers restafval en gft	Lasten	700	179	90	89	1	1	0	521
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	14.217	12.121	10.046	8.906	1.140	0	1.140	2.000
Zuiderbos : Parkeervoorziening	Lasten	57	7	-7	0	-7	0	-7	57
OLP Koningslinde 2023	Lasten	41	45	41	45	-4	-4	0	0
OLP Bs Misha de Vries 2023	Lasten	18	0	18	0	18	18	0	0
2 noodlokalen Het Kwartier	Lasten	300	30	0	30	-30	0	-30	300
Voorbereidingskrediet Het Kwartier	Lasten	400	10	400	10	390	0	390	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Lasten	284	13	33	10	24	0	24	247
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Baten	-2	-2	0	0	0	0	0	0
IKC Vught Zuid: Muzieklokaal (Avonturier)	Lasten	62	62	62	62	0	0	0	0
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	Lasten	1.917	65	373	46	327	0	327	1.525
IKC Lichtstraat gymzaal	Lasten	2.278	178	301	178	123	0	123	1.977
IKC Lichtstraat gymzaal	Baten	0	-18	0	-18	18	0	18	0
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Lasten	85	0	0	0	0	0	0	85
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	56	23	33	0	33	0	33	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2023	Lasten	105	0	105	0	105	0	105	0
Maaimachine sportvelden Helvoirt	Lasten	23	0	0	0	0	0	0	23
Zwaluw vfc	Lasten	1.874	2.030	1.611	1.767	-156	0	-156	0
Zwaluw vfc	Baten	0	-234	4	-230	234	0	234	0
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	Lasten	410	384	70	44	26	0	26	0
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	Baten	0	-67	59	-8	67	63	4	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2026	Lasten	38	0	0	0	0	0	0	38
Bewegen in de ruimte 2023	Lasten	92	38	92	38	55	0	55	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2023	Krediet 2023	Uitgaven 2023	Restant 2023	Gereed	Door-schuiven	Krediet 2023-2026
Asfalteren BMX baan	Lasten	55	53	3	1	2	2	0	0
Asfalteren BMX baan	Lasten	-9	-9	0	0	0	0	0	0
Verduurzaming Lidwinastraat 12 C	Lasten	576	1	576	1	575	0	575	0
Verduurzaming De Ketting 1 en 1a	Baten	734	5	734	5	730	0	730	0
Wegen investeringen 2023	Lasten	2.624	2.238	2.624	2.238	386	0	386	0
Verlichting investeringen 2023	Lasten	352	227	352	227	126	0	126	0
Verledding investeringen 2023	Lasten	66	65	66	65	0	0	0	0
Verkeer- en vervoer investeringen 2023	Lasten	22	16	22	16	5	0	5	0
Riolering investeringen 2023	Lasten	5.405	3.025	5.405	3.025	2.380	0	2.380	0
Pompen en gemalen investeringen 2023	Lasten	432	383	432	383	49	0	49	0
Beschoeiing investeringen 2023	Lasten	129	54	129	54	75	0	75	0
Groen investeringen 2023	Lasten	459	302	459	302	157	0	157	0
Groen investeringen 2023	Lasten	0	-125	0	-125	125	0	125	0
Speelvoorzieningen investeringen 2023	Lasten	96	73	96	73	23	0	23	0
Speelvoorzieningen investeringen 2023	Baten	0	-9	0	-9	9	0	9	0
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Lasten	500	16	0	0	0	0	0	484
Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel	Baten	68	2	68	2	66	0	66	0
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	892	33	875	16	859	0	859	0
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	-442	0	-442	0	-442	0	-442	0
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Lasten	0	2.997	-48	2.950	-2.997	0	-2.997	0
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Baten	0	-2.997	48	-2.950	2.997	0	2.997	0
Verkeersbrug De Runsvoort	Lasten	325	98	319	92	227	0	227	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2023	Baten	115	111	115	111	4	4	0	0
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	22	3	0	3	3	0	0
Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	Lasten	300	55	255	9	245	0	245	0
Vervangen Motorfrees 2021	Lasten	9	0	0	0	0	0	0	9
Bestelauto verv. VN-364-R 2022	Lasten	73	0	73	0	73	0	73	0
Bestelauto verv. VN-483-X 2022	Lasten	73	0	73	0	73	0	73	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2023	Krediet 2023	Uitgaven 2023	Restant 2023	Gereed 0	Door- schuiven	Krediet 2023-2026
Helvoirt : wagen gladheidsbestrijding 2021	Lasten	97	52	15	10	5	5	0	0
Helvoirt : Pickup met kraan 2021	Lasten	54	0	54	0	54	0	54	0
Totaal		**36.672**	**22.176**	**26.202**	**17.968**	**8.234**	**92**	**8.143**	**7.265**

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

Product	L/B	Rekening	Begroting primitief	Begroting incl. wijz.	Rekening	Afwijking
		2022	2023	2023	2023	2023
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	997	1.477	1.438	1.280	158
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-835	-846	-1.341	-1.337	-4
		162	**631**	**97**	**-56**	**153**
210 Verkeer en vervoer	Lasten	3.450	3.553	3.691	3.490	201
210 Verkeer en vervoer	Baten	-379	-246	-246	-342	95
		3.071	**3.307**	**3.445**	**3.148**	**296**
250 Rijksinfra	Lasten	994	10.062	10.359	7.769	2.590
250 Rijksinfra	Baten	-49	-141	-665	-750	85
		945	**9.922**	**9.694**	**7.019**	**2.675**
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	77	2	63	161	-98
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-77	0	-62	-161	99
		0	**2**	**1**	**0**	**1**
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	3.084	4.246	4.578	4.760	-182
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-110	-741	-737	-785	48
		2.974	**3.505**	**3.841**	**3.975**	**-134**
720 Riolering	Lasten	3.271	3.745	3.759	3.666	93
720 Riolering	Baten	-4.129	-4.698	-4.786	-5.029	243
		-858	**-953**	**-1.026**	**-1.362**	**336**
730 Afval	Lasten	3.190	3.031	3.248	3.393	-144
730 Afval	Baten	-3.998	-3.762	-3.959	-3.941	-17
		-807	**-732**	**-710**	**-549**	**-162**
740 Energie en klimaat	Lasten	988	1.223	2.088	1.886	202
740 Energie en klimaat	Baten	-56	0	-651	-449	-202
		932	**1.223**	**1.437**	**1.437**	**-0**
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	26	19	35	39	-4
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-23	-19	-19	-19	-0
		3	**-0**	**16**	**20**	**-4**
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.865	1.726	2.636	2.882	-246
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-507	-199	-1.185	-1.089	-97
		1.357	**1.528**	**1.451**	**1.793**	**-342**
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	2.067	1.799	5.819	4.851	968
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-2.111	-2.182	-6.488	-5.256	-1.233
		-44	**-383**	**-669**	**-405**	**-264**
830 Wonen en bouwen	Lasten	1.955	2.084	2.508	2.549	-42
830 Wonen en bouwen	Baten	-1.495	-1.298	-1.952	-1.996	44
		460	**786**	**555**	**553**	**2**
Resultaat voor reserves		**8.194**	**18.834**	**18.130**	**15.573**	**2.558**
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	920	625	1.350	1.720	-370

800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-1.197	-10.050	-10.168	-7.346	-2.822
		-277	**-9.425**	**-8.818**	**-5.626**	**-3.192**
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	46	361	670	405	265
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-50	-55	-210	-179	-30
		-4	**306**	**460**	**226**	**234**
Mutaties reserves		**-281**	**-9.119**	**-8.358**	**-5.400**	**-2.958**
1 Wonen		**7.913**	**9.715**	**9.773**	**10.173**	**-400**
2 Leven						
310 Economie	Lasten	203	184	185	192	-6
		203	**184**	**185**	**192**	**-6**
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	65	20	65	56	9
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-17	-20	-20	-18	-2
		48	**-0**	**45**	**37**	**8**
340 Recreatie en toerisme	Lasten	196	236	212	213	-0
340 Recreatie en toerisme	Baten	-631	-480	-513	-542	29
		-435	**-244**	**-300**	**-330**	**29**
410 Openbaar basisonderwijs	Lasten	37	47	47	47	-0
		37	**47**	**47**	**47**	**-0**
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.988	2.992	3.006	3.031	-25
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-315	-328	-278	-331	53
		2.673	**2.665**	**2.728**	**2.699**	**29**
430 Onderwijs	Lasten	867	1.026	992	1.031	-39
430 Onderwijs	Baten	-156	-374	-289	-317	28
		711	**653**	**704**	**714**	**-10**
510 Sportbeleid en activering	Lasten	649	664	686	655	31
510 Sportbeleid en activering	Baten	-99	-17	-126	-125	-1
		551	**647**	**560**	**529**	**31**
520 Sportaccommodaties	Lasten	1.703	1.760	2.116	2.127	-10
520 Sportaccommodaties	Baten	-562	-606	-903	-910	8
		1.141	**1.155**	**1.214**	**1.216**	**-2**
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.259	1.437	1.533	1.397	136
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-19	-19	-65	-64	-0
		1.240	**1.418**	**1.469**	**1.333**	**135**
540 Musea	Lasten	77	69	74	93	-19
540 Musea	Baten	-5	0	0	-19	19
		72	**69**	**74**	**74**	**0**
550 Cultureel erfgoed	Lasten	245	180	180	136	44
		245	**180**	**180**	**136**	**44**
560 Media	Lasten	704	709	787	787	-1
560 Media	Baten	0	0	-29	-29	0
		704	**709**	**758**	**758**	**-1**
Resultaat voor reserves		**7.191**	**7.481**	**7.663**	**7.406**	**256**
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	0	500	500	500	0

800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-512	-242	-242	-230	-12
		-512	**258**	**258**	**270**	**-12**
Mutaties reserves		**-512**	**258**	**258**	**270**	**-12**
2 Leven		**6.679**	**7.740**	**7.921**	**7.676**	**245**
3 Meedoen						
600 Algemene welzijnsvoorzieningen	Lasten	3.006	3.261	3.366	3.380	-13
600 Algemene welzijnsvoorzieningen	Baten	-69	-23	-23	-85	62
		2.937	**3.238**	**3.344**	**3.295**	**49**
605 Inburgering	Lasten	171	176	560	356	204
605 Inburgering	Baten	-39	-10	-340	-156	-184
		132	**165**	**219**	**200**	**20**
610 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Lasten	380	338	381	387	-6
610 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Baten	0	1	1	0	1
		380	**339**	**382**	**387**	**-5**
620 WMO en jeugdzorg	Lasten	11.962	12.670	12.873	15.001	-2.128
620 WMO en jeugdzorg	Baten	-445	-221	-393	-1.607	1.215
		11.517	**12.450**	**12.480**	**13.394**	**-914**
630 Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Lasten	2.826	1.631	3.350	2.895	455
630 Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Baten	-25	-42	-41	-33	-8
		2.802	**1.589**	**3.309**	**2.862**	**447**
640 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Lasten	10.647	11.047	11.786	11.979	-193
640 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Baten	-5.320	-5.138	-5.919	-6.185	266
		5.327	**5.909**	**5.867**	**5.794**	**73**
650 Gezondheidsbeleid	Lasten	1.365	1.417	1.734	1.597	137
650 Gezondheidsbeleid	Baten	0	0	-302	-254	-48
		1.365	**1.417**	**1.433**	**1.344**	**89**
660 Loketvoorzieningen sociaal domein	Lasten	2.577	2.970	2.895	2.803	92
660 Loketvoorzieningen sociaal domein	Baten	-20	0	0	-188	188
		2.556	**2.970**	**2.895**	**2.614**	**280**
Resultaat voor reserves		**27.016**	**28.075**	**29.929**	**29.889**	**39**
800003 Mutatie reserves Meedoen	Lasten	0	0	0	815	-815
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	-222	-105	-1.376	-1.334	-42
		-222	**-105**	**-1.376**	**-519**	**-857**
Mutaties reserves		**-222**	**-105**	**-1.376**	**-519**	**-857**
3 Meedoen		**26.794**	**27.970**	**28.553**	**29.371**	**-818**
4 Besturen						
010 Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	4.662	2.826	5.793	5.326	468
010 Bestuur en burgerparticipatie	Baten	-3.558	0	-3.150	-4.599	1.449
		1.104	**2.826**	**2.643**	**727**	**1.917**
020 Burgerzaken	Lasten	1.492	1.392	1.556	1.562	-6
020 Burgerzaken	Baten	-521	-506	-488	-541	54
		972	**886**	**1.068**	**1.021**	**48**
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.015	2.039	2.085	2.144	-58
110 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	0	0	-3	3

		2.015	**2.039**	**2.085**	**2.141**	**-56**
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	593	832	872	831	41
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-115	-10	-10	-24	14
		478	**822**	**862**	**807**	**55**
Resultaat voor reserves		**4.569**	**6.574**	**6.659**	**4.695**	**1.964**
800004 Mutatie reserves Besturen	Lasten	13	1.000	1.000	2.576	-1.576
800004 Mutatie reserves Besturen	Baten	-65	-1.000	-1.000	-1.032	32
		-52	**0**	**0**	**1.544**	**-1.544**
Mutaties reserves		**-52**	**0**	**0**	**1.544**	**-1.544**
4 Besturen		**4.517**	**6.574**	**6.659**	**6.239**	**420**
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	10.101	12.012	12.620	11.725	895
040 Overhead	Baten	-232	-23	-108	-412	304
		9.869	**11.989**	**12.512**	**11.312**	**1.200**
900 Kostenplaatsen	Lasten	412	519	919	566	353
900 Kostenplaatsen	Baten	-412	-519	-919	-566	-353
Resultaat voor reserves		**9.869**	**11.989**	**12.512**	**11.312**	**1.200**
800007 Mutatie reserves Overhead	Lasten	0	1.000	1.000	1.000	0
800007 Mutatie reserves Overhead	Baten	0	-1.000	-1.000	-1.000	0
7 Overhead		**9.869**	**11.989**	**12.512**	**11.312**	**1.200**
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	-716	-368	-238	-426	187
050 Treasury	Baten	-49	-38	-38	-73	36
		-765	**-406**	**-276**	**-499**	**223**
061 OZB woningen	Lasten	545	596	621	666	-45
061 OZB woningen	Baten	-6.215	-6.495	-6.495	-6.460	-35
		-5.670	**-5.899**	**-5.874**	**-5.793**	**-80**
062 OZB niet-woningen	Lasten	6	15	15	19	-5
062 OZB niet-woningen	Baten	-3.312	-3.239	-3.564	-3.508	-56
		-3.306	**-3.225**	**-3.550**	**-3.489**	**-60**
064 Belastingen overig	Baten	-40	-41	-41	-49	8
		-40	**-41**	**-41**	**-49**	**8**
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	7	8	8	68	-60
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-56.270	-55.881	-58.022	-58.139	117
		-56.263	**-55.873**	**-58.014**	**-58.070**	**56**
080 Overige baten en lasten	Lasten	64	112	82	-0	82
		64	**112**	**82**	**-0**	**82**
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	50	55	210	234	-24
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	-2	0	0	-55	55
		48	**55**	**210**	**179**	**30**
Resultaat voor reserves		**-65.934**	**-65.275**	**-67.463**	**-67.721**	**259**
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Lasten	600	1.000	1.000	1.000	0
		600	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**

Mutaties reserves		**600**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**
8 Algemene dekkingen		**-65.334**	**-64.275**	**-66.463**	**-66.721**	**259**
Totale lasten		83.120	95.837	111.595	107.601	3.994
Totale baten		-92.216	-88.159	-104.165	-106.446	2.281
Saldo voor mutatie reserves		**-9.096**	**7.678**	**7.431**	**1.155**	**6.276**
Mutatie reserves	Lasten	1.579	4.486	5.520	8.016	-2.496
Mutatie reserves	Baten	-2.046	-12.453	-13.995	-11.122	-2.874
Mutatie reserves		**-467**	**-7.966**	**-8.475**	**-3.105**	**-5.370**
Gerealiseerd resultaat		**-9.563**	**-288**	**-1.045**	**-1.950**	**905**

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 1.949.998. Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een voordelig resultaat verwacht van € 1.044.625.
De spreiding over de programma´s van de afwijking van € 905.373 is als volgt.

Resultaat incl reserves *(x € 1.000)*	**Directe kosten**	**Kapitaal lasten**	**Doorbelaste kosten**	**Mutatie reserves**	**Saldo**
Wonen	2.824	305	-571	-2.958	-400
Leven	199	0	57	-12	244
Meedoen	-64	0	104	-857	-818
Besturen	2.023	0	-59	-1.544	420
Overhead	-253	54	1.399	0	1.200
Kostenplaatsen	836	0	-836	0	0
Algemene dekkingsmiddelen					
Uitkeringen gemeentefonds	56	0	0	0	56
Treasury	104	118	0	0	223
Belastingen	-145	0	12	0	-133
Overige baten en lasten	112	0	0	0	112
Mutaties	**5.692**	**477**	**106**	**-5.371**	**905**

Voor een uitgebreide toelichting op de afwijkingen verwijzen we naar de programmatoelichtingen in hoofdstuk 2 van het jaarverslag.

Grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 405.187 als tussentijdse winstneming verantwoord op de grondexploitatie Den Hoek.

Grondexploitatie *x € 1.000*	**Begroting**	**Realisatie**
Winstneming Den Hoek	670	402
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting	-210	-179
Saldo	460	223

In hoofdstuk 3.8. van het jaarverslag is een nadere toelichting opgenomen op de grondexploitatie.

5.3. Kapitaallasten

Rentelasten

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er een voordeel op de rentelasten van € 215.890. De aan de taakvelden toegerekende rentelasten, op basis van de omslagrente, is conform de begroting. Het saldo van € 216K komt tot uiting op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat.

Rentelasten	Begroting	Realisatie	Afwijking
x € 1.000	Incl. wijz.		
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.142	1.076	66
Rente kortlopend	0	0	0
Baten			
Rente kortlopend	-15	-46	30
Rente uitgezette geldleningen	-2	-4	1
Toegerekende rente			
Rente Rijksinfra	-139	-226	87
Rente IHP	0	0	0
Geactiveerde rente grondexploitatie	-6	-37	31
Rente ten laste van exploitatie	979	763	216
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente ten laste van programma's	-1.238	-1.238	0
Renteresultaat ten gunste van algemene dekkingsmiddel	259	475	216

Toerekening rente aan de programma's
De aan de taakvelden toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op een omslagpercentage van 1%.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 5,495 miljoen. Dit is afwijkend van de raming (na wijziging) van € 5,941 miljoen. Het verschil wordt veroorzaakt door een drietal transacties die niet meer in 2023 hebben plaatsgevonden maar doorschuiven naar het volgend jaar. Dit betreft de verkoop van Ruimte voor Ruimte kavels (€ 375K), de overdracht van het pand steunpunt Helvoirt aan de Veiligheidsregio (€ 54K, gemeld in Burap II) en de locatie vm basisschool Lidwina (€ 17K).

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Resultaatbestemmingen		2023	2023	
- is onttrekking *x € 1.000*	Reserve	Begroot	Realisatie	Afwijking
Reserves programma Wonen				
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-3	0	-3
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	0	-5
Stmuleringsregeling landschap	Groenfonds	-5	-5	0
Leader Groene woud	Groenfonds	-5	-5	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	683	838	-155
Mariaplein tgv Rijksinfra	Rijksinfra	0	0	0
Gymzaal Molenven tgv Rijksinfra	Rijksinfra	0	0	0
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-9.682	-6.958	-2.725
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	0	0	0
Zon- en windbeleid	Algemene reserve	-105	-105	0
Afschrijving brug fort Isabella	Brug fort Isabella	-16	0	-16
Afschrijving N65 Helvoirt	Reserve N65 Helvoirt	0	0	0
Transitie Visie Warmte	Reserve budgetoverheveling	-155	-155	0
Bijdrage gebiedsoverstijgend Wolfskamerweg	Reserve gebiedsoverstijgende kosten	56	56	0
Bijdrage gebiedsoverstijgend Molenhof	Reserve gebiedsoverstijgende kosten	0	16	-16
Ruimte voor Ruimte vergoeding Provincie	Reserve Ruimte voor Ruimte	0	200	-200
Bestemmingsplan Buitengebied	Reserve budgetoverheveling	0	-11	11
Bestemmingsplan Buitengebied	Vrijval Algemene reserve	0	11	-11
Implementatie Wet kwaliteitsborging	Algemene reserve	-50	-38	-12
Verbinding Station-NMKV	Algemene reserve	-60	0	-60
Verkoop grond Bestevaer	Algemene reserve	464	464	0
Verkoop grond van Rijckevorselstraat	Algemene reserve	147	147	0
Verrduurzaming milieustraat	Reserve duurzaamheid	0	0	0
Adviseur verduurzaming gebouwen	Reserve budgetoverheveling	-30	-29	-1
Adviseur verduurzaming gebouwen	Reserve budgetoverheveling	0	-1	1
Adviseur verduurzaming gebouwen	Algemene reserve	0	1	-1
Sloop locatie De Gouden Zonne	Reserve budgetoverheveling	-26	-26	0
Afronding bomenkansenkaart	Reserve budgetoverheveling	-25	-25	0
Reserves programma Wonen		-8.817	-5.625	-3.193
Reserves programma Leven				
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	0	0	0
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	0
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	0
Kerkenvisie	Reserve budgetoverheveling	0	-10	10
Kerkenvisie	Reserve budgetoverheveling	0	-6	6
Kerkenvisie	Vrijval Algemene reserve	0	6	-6
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-146	-125	-21
Dotatie huisvestingsplan	Huisvestingsplan onderwijs	500	500	0

Units Zuiderbos, huurkosten	Reserve budgetoverheveling	-32	-32	0
Reserveren cultureel centrum De Speeldoos	Reserve SCC De Speeldoos	0	0	0
Reserves programma Leven		259	270	-11
Reserves programma Meedoen				
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	-568	-568	0
Compensatie 18+	Reserve budgetoverheveling	-45	-45	0
Gezond in stad	Reserve budgetoverheveling	-15	-15	0
Vroegsignalering	Reserve budgetoverheveling	-42	-42	0
Vroegsignalering	Algemene reserve	0	42	-42
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	-601	-601	0
Verduurzaming Lidwinastraat	Reserve duurzaamheid	0	0	0
Natuurtoilet	Algemene reserve	0	0	0
Reduceren schulden	Algemene reserve	0	0	0
Wijk GGD-er,covid	Reserve budgetoverheveling	-33	-33	0
Maatschappelijk werk Covid	Reserve budgetoverheveling	-21	-21	0
Praktijkondersteuning GGZ, covid	Reserve budgetoverheveling	-51	-51	0
Reserve beschermd wonen/maatsch.opvang	Reserve BW/MO	0	815	-815
Reserves programma Meedoen		-1.376	-519	-857
Reserves programma Besturen				
Ondersteuning raadsfractie	Reserve fractieondersteuning	0	10	-10
Donatie aan Turkije en Syrië	Algememe reserve	0	-32	32
Exploitatiesaldo Oekraïne	Reserve Migratie en Opvang	0	1.566	-1.566
Vorming noodfonds	Fonds Lokale solidariteit	1.000	1.000	0
Vorming noodfonds	Algememe reserve	-1.000	-1.000	0
Reserves programma Besturen		0	-22	22
Reserves programma Overhead				
Vorming reserve verduurzaming	Reserve duurzaamheid gebouwen	1.000	1.000	0
Vorming reserve verduurzaming	Algememe reserve	-1.000	-1.000	0
Reserves programma Overhead		0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen				
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	1.000	1.000	0
Terugstorting Algemene reserve	Algemene reserve	0	0	0
Resultaat 2023	Reserve saldo jaarrekening	1.045	1.950	-905
Algemene dekkingsmiddelen		2.045	2.950	-905
Reserves Grondexploitatie				
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	-210	-179	-30
Vrijval voorziening Stadhouderspark	Grondexploitatie	0	3	-3
Afroming reserve grondexploitatie	Grondexploitatie	0	-4.000	4.000
Afroming reserve grondexploitatie	Reserve Huisvestingsplan onderwijs	0	4.000	-4.000
Winstneming	Grondexploitatie	670	402	268
Reserves Grondexploitatie		460	226	329
		-7.429	**-1.937**	**-5.492**

De toelichtingen op de afwijkingen zijn onder de betreffende programma's in het jaarverslag opgenomen.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.
Bij de beoordeling of de begroting en rekening structureel in evenwicht zijn, worden de verrekeningen met de reserves betrokken.
In het algemeen verrekenen we alleen specifiek benoemde incidentele baten en lasten en het saldo van de grondexploitatie met de reserves. Uitzonderingen zijn gemaakt voor de dekkingsplannen voor de investeringen in het Huisvestingsplan onderwijs en opvang, het accommodatiebeleid en de Rijksinfra.

Programma	Structurele mutaties reserves	Begroot	Realisatie
	x € 1.000	2023	2023
	Structurele toevoegingen aan reserves		
Wonen	Reserve Rijksinfra	683	838
Leven	Reserve SCC De Speeldoos	0	0
Leven	Reserve Huisvestingsplan onderwijs	500	500
	Totaal structurele toevoeging	***1.183***	***1.338***
	Structurele onttrekkingen aan reserves		
Leven	Afschrijving accommodatie	33	33
Leven	Afschrijving Martinihal	30	30
Wonen	Afschrijving brug Fort Isabella	16	0
Wonen	Afschrijving milieustraat, kringloop	0	0
Wonen	Afschrijving N65 Helvoirt	0	0
Meedoen	Afschrijving Lidwinastraat 1c	0	0
	Totaal structurele onttrekking	***79***	***63***
	Per saldo structurele mutatie	**1.104**	**1.275**

5.5. Aanwending post onvoorzien

In de programmabegroting wordt een budget opgenomen waaruit het college incidentele, onvoorziene uitgaven kan dekken. Ten laste van het beschikbaar gestelde budget van € 71.000 zijn geen uitgaven gedaan.

Onvoorzien		
(x € 1.000)	Begroot	Realisatie
Onvoorzien College	71	0

5.6. Incidentele baten en lasten

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de belangrijkste incidentele baten en lasten die van invloed zijn geweest op het rekeningsaldo van de algemene dienst. Voor zover deze incidentele posten afwijken van de begroting, zijn ze in de programmatoelichting nader toegelicht.

Staat Incidentele baten en lasten	Begroot	Realisatie
x € 1.000		
Incidentele baten		
Schadeverhaal	60	75
Baten voorgaand jaar	4	158
Afrekening electra sportzaal Lidwina	0	88
Subsidie herinrichten buitengebied Fort Isabella	65	60
Subsidie baggeren buitengracht Fort Isabella	615	596
Diverse gebiedsontwikkelingen	492	498
Dwangsommen	95	45
Verkoop Driesedam	223	226
Verkoop grond	147	147
Specifieke uitkeringen met tijdelijk karakter	302	285
Resultaat onderzoek administratie	0	21
Baten waar stortingen in reserve tegenover staan		
Bijdrage gebiedsoverstijgend Wolfskamerweg	56	56
Bijdrage gebiedsoverstijgend Molenhof	0	16
Ruimte voor Ruimte vergoeding Provincie	0	200
Verkoop grond Bestevaer	464	464
Verkoop grond van Rijckevorselstraat	147	147
Exploitatiesaldo Oekraïne	0	1.566
Aanvulling financiële positie	1.000	1.000
Totaal incidentele baten	**3.669**	**5.649**
Incidentele lasten		
Schades	62	109
Lasten voorgaand jaar	206	214
Asbestsanering en sloop De Gouden Zonne	39	36
Exploitatie af te stoten vastgoed	347	300
Herinrichten buitengebied Fort Isabella	65	60
Baggeren buitengracht Fort Isabella	615	596
Omgevingswet	39	38
Omgevingsvisie	58	51
Project Puzzelen met Ruimte	100	81
Diverse gebiedsontwikkelingen	314	359
Afschrijving boekwaarde Driesedam	209	209
Specifieke uitkeringen met tijdelijk karakter	302	292
Frictiebudget herindeling	208	0
Lasten waar onttrekkingen uit reserve tegenover staan		
Convenant natuurpark Kwebben	3	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	0
Stmuleringsregeling landschap	5	5
Leader Groene woud	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	9.682	6.958
Zon- en windbeleid	105	105

Afschrijving brug fort Isabella	16	0
Transitie Visie Warmte	155	155
Implementatie Wet kwaliteitsborging	50	38
Verbinding Station-NMKV	60	0
Adviseur verduurzaming gebouwen	30	29
Sloop locatie De Gouden Zonne	26	26
Afronding bomenkansenkaart	25	25
Kerkenvisie	0	10
Mutatie reserve IHP	146	125
Units Zuiderbos, huurkosten	32	32
Energietoeslag	568	568
Compensatie 18+	45	45
Gezond in stad	15	15
Energietoeslag	601	601
Wijk GGD-er,covid	33	33
Maatschappelijk werk Covid	21	21
Praktijkondersteuning GGZ, covid	51	51
Donatie aan Turkije en Syrië	0	32
Totaal incidentele lasten	**14.242**	**11.224**
Subtotaal incidentele baten en lasten	**-10.573**	**-5.575**
Verrekeningen met reserves		
Baten		
Convenant natuurpark Kwebben	3	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	0
Stmuleringsregeling landschap	5	5
Leader Groene woud	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	9.682	6.958
Zon- en windbeleid	105	105
Transitie Visie Warmte	155	155
Implementatie Wet kwaliteitsborging	50	38
Verbinding Station-NMKV	60	0
Adviseur verduurzaming gebouwen	30	29
Sloop locatie De Gouden Zonne	26	26
Afronding bomenkansenkaart	25	25
Kerkenvisie	0	10
Mutatie reserve IHP	146	125
Units Zuiderbos, huurkosten	32	32
Energietoeslag	568	568
Compensatie 18+	45	45
Gezond in stad	15	15
Energietoeslag	601	601
Wijk GGD-er,covid	33	33
Maatschappelijk werk Covid	21	21
Praktijkondersteuning GGZ, covid	51	51
Donatie aan Turkije en Syrië	0	32
Totaal incidentele baten uit reserves	**11.663**	**8.879**
Lasten		
Bijdrage gebiedsoverstijgend Wolfskamerweg	56	56

Bijdrage gebiedsoverstijgend Molenhof	0	16
Ruimte voor Ruimte vergoeding Provincie	0	200
Verkoop grond Bestevaer	464	464
Verkoop grond van Rijckevorselstraat	147	147
Exploitatiesaldo Oekraïne	0	1.566
Aanvulling financiële positie	1.000	1.000
Totaal incidentele lasten uit reserves	**1.667**	**3.449**
Subtotaal met reserves verrekend	**9.996**	**5.430**
Resultaat incidentele baten en lasten	**-561**	**-145**

Toelichting Incidentele baten en lasten

Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Reguliere lasten of baten die incidenteel hoger of lager uitvallen horen hier niet bij.
In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip 'incidenteel' gedacht kan worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.
In de toelichting op de wijziging van het BBV staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. De bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten zijn hierop een uitzondering. Dit is door ons toegepast. De gepresenteerde baten en lasten uit reserves zijn direct gekoppeld aan diverse incidentele baten en lasten, waardoor die per saldo neutraal verlopen. Zie ook paragraaf 5.4. voor een specificatie van de inzet van de reserves.
De verplichte toelichting op de posten uit bovenstaand overzicht is daarom gesplitst naar de posten die uit reserves zijn gedekt en de overige posten. Deze laatste veroorzaken uiteindelijke de incidentele beïnvloeding van het resultaat met € 145K nadelig.

<u>Incidentele lasten met dekking uit de reserves</u>
De uitgaven die we doen voor het convenant de Kwebben, de bijdragen in het kader van de weidevogelconvenant, de stimuleringsregeling landschap en de Leader voor het Groene Woud worden gedekt vanuit het groenfonds.
Voor de mutaties op het taakveld Rijksinfra is een bestemmingsreserve gevormd. De lasten die we dit jaar ten laste hiervan brengen zijn € 6.958K. Dit hangt samen met de grote bijdrage aan Prorail voor PHS. Zie ook paragraaf 1.4 van het jaarverslag.
Voor het opstellen van zon- en windbeleid is een eenmalige bijdrage van € 105K vanuit de Algemene reserve begroot en toegepast voor de gedane uitgaven.
Via de resultaatbestemming zijn budgetten overgeheveld voor de transitievisie Warmte, advisering verduurzaming gebouwensloop van de locatie De Gouden Zonne, afronding van de bomenkansenkaart, het opstellen van een kerkenvisie, de huurkosten van units voor Zuiderbos, uitbetaling van de energietoeslag, compensatie 18+, Gezond in de stad, de wijk GGD-er, Maatschappelijk werk en de praktijkondersteuner GGZ. Deze zijn in 2023 begroot en ingezet. Zie hiervoor de bijlage van Resultaatbestemming en de nadere toelichting op de betreffende programma's.
Tot slot zijn de volgende incidentele posten na besluitvorming via de reserves gemuteerd:
Voor dekking van de extra lasten vanuit het "oude" IHP valt een bijdrage uit bestemminsgreserve IHP vrij van € 125K.
Voor de verwachte uitgaven in het kader van de Wet Kwaliteitsborging en de verbinding tussen het station en NMKV is respectievelijk via de primitieve begroting en een separaat raadbesluit een bijdrage geraamd voor te maken kosten. Bij deze tweede hebben in 2023 nog geen uitgaven plaatsgevonden.
Voor de donatie in verband met de aardbevingen in Turkije en Syrië is naar aanleiding van de aangenomen motie van de raad door het college besloten tot een bijdrage met dekking uit de Algemene reserve.

<u>Incidentele baten ten gunste van de reserves</u>
Ontvangen bijdragen vanuit de locaties Wolfskamerweg en Molenhof zijn conform collegebesluit (en nota Reserves en voorzieningen) gestort in de reserve Gebiedsoverstijgende kosten.

In verband met de verkoop van 4 Ruimte voor Ruimte titels is van de Provincie een bijdrage van €200.000 ontvangen. Deze is conform de nota Reserves en voorzieningen in de daarvoor gevormde bestemmingsreserve gestort.
De verkoop van gronden bij de Bestevaer en Rijckevorselstraat zijn conform de aangepaste begroting gestort in de Algemene reserve.
De opvang van ontheemden uit Oekraïne is gedaan op basis van de bekostigingsregeling van het Rijk. Wij verwijzen naar paragraaf 1.5. van het jaarverslag. In de gevormde bestemmingsreserve Migratie en opvang is, conform de uitgangspunten in de nota Reserves en Voorzieningen, een bedrag van € 1.566K gestort.
Tot slot is conform de begroting een bedrag van € 1.000K in de Algemene reserve gestort. Dit ter verbetering van de financieringspositie.

<u>Overige incidentele baten en lasten</u>
Voor schades is per saldo (kosten minus verhaal) een bedrag van € 24K aan lasten in deze jaarrekening opgenomen. De afwikkeling van posten uit voorgaand dienstjaar heeft per saldo een nadelig beïnvloeding van € 56K op het resultaat gehad.
Op de locatie sportzaal Lidwina is de nutsvoorziening afgesloten in verband met de sloop. Hierbij heeft een voordelige afrekening van € 88K plaatsgevonden.
In het buitengebied gebied zijn op de locatie Fort Isabella diverse bagger- en herinrichtingwerkzaamheden verricht. Deze incidentele werkzaamheden worden bekostigd met bijdragen vanuit de Provincie en waterschappen.
Voor de gebiedsontwikkelingen zijn overeenkomsten gesloten in het kader van faciliterend grondbeleid. Per saldo een voordeel van € 139K.
Vanuit opgelegde dwangsommen is dit jaar € 45K ontvangen.
De verkoop van de woonwagenlocatie Driesedam heeft, na afschrijving van de resterende boekwaarde, per saldo een incidenteel voordeel van € 17K opgeleverd. Vanuit overige grondverkopen resteert een voordeel van € 147K.
Samenhangend met de gemeentelijke herindeling zijn eerder budgetten opgenomen om onverwachte uitgaven uit te kunnen bekostigen. Hierop resteert € 208K.
De uitgaven voor de Omgevingsvisie en Omgevingswet zijn incidenteel en lopen nagenoeg in de pas met de begroting. In 2023 is € 89K besteed.
Een uitgevoerd BTW onderzoek heeft geresulteerd in een suppletie aangifte. Per saldo levert dit een voordeel van € 21K op.

5.7. Incidentele subsidies

Het college van B&W is gemandateerd om te beslissen op aanvragen om subsidies die niet gebaseerd zijn op de Subsidieverordening tot een maximum van € 20.000 per aanvraag. Dit onder de voorwaarden dat:

a. de te verstrekken subsidie past binnen de budgetten zoals opgenomen in de productenraming en voldoet aan de beleidsuitgangspunten zoals genoemd in de programmabegroting
b. dat in de bestuursrapportages en de jaarrekening de verleende incidentele subsidies in een afzonderlijke paragraaf worden verantwoord.

In 2023 zijn 26 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2023	Incidentele subsidie verstrekt voor
Stichting Elzenburg	€ 69.920	Locatiegebonden jongerenwerker
Stichting Halt	€ 10.376	Voorlichtingslessen en spreekuren
Stichting Vrienden van de Vlasborch	€ 5.000	Aanschaf duofiets
Bushin Dojo	€ 765	Aikido lessen
Petje Af	€ 1.183	Huisvestingskosten Elzenburg
Stichting Farent	€ 65.631	Extra capaciteit ambulant jongerenwerk
Stichting Fort Isabellakazerne	€ 2.750	Vaste lasten februari t/m december 2023
Wij Omarmen	€ 9.492	Bijdrage t.b.v. activiteiten Wij Omarmen
Huis73	€ 19.968	Professionaliseren vrijwilligersbeleid Taalhuis
M. Parinussa	€ 800	Activiteiten 'Vier het leven' pensionado's
De Speeldoos	€ 242.500	Faciliteren van Vughtse amateurkunstverenigingen en buitenschoolse cultuureducatie in 2023
Huis73	€ 52.727	Leesconsulent BOS & Boekstart Kinderopvang
Werkgroep 1629 Vught	€ 3.000	Organiseren recapitulatie evenement op Kasteel Maurick
Beeldland	€ 7.500	Documentaireserie 'Oogje op Brabant', tweeluik Vught
Stichting Aangepast Vervoer	€ 2.572	Maatwerk en preventie in het kader van Wmo-hulpmiddelen.
Seniorenbus	€ 1.452	Huur parkeerplaatsen Seniorenbus september t/m december 2023
Cello	€ 630	Aanschaf duofiets
Dhr. Verhoeven	€ 516	Herdenking Distelberg en Drunense Duinen
Vughtse Energie Transitie (VET)	€ 7.500	Festival Futura Vught
SSNB/MOVE Vught	€ 19.629	Sportakkoord 2023
Maurick College	€ 5.000	Organisatie van het Model European Parliament (MEP)
Stichting Elzenburg	€ 8.000	Pilot gezamenlijke jeugdaanpak
Stichting De IJsbaan	€ 4.849	Organisatie ijsbaan in Reeburgpark
Helvoirtse Organisatie Jeugd	€ 10.000	Inrichting D'n inbreng
Farent	€ 19.484	Welzijnscoach – Welzijn op recept
Gastgezinnen Oekraïners	€ 14.400	Compensatie extra kosten opvang Oekraïense ontheemden
TOTAAL	**€ 585.644**	

** De incidentele subsidies van > € 20.000 vallen buiten de bevoegdheid van het college en zijn via een raadsbesluit akkoord bevonden.*

5.8. Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. (WNT)

WNT-verantwoording 2023 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000[1] (bezoldigingsmaximum algemeen)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt[3]

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**WFF Keijzers**	**JA Deneer**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.921	93.841
Beloningen betaalbaar op termijn	17.060	14.788
Subtotaal	*122.981*	*108.629*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	122.981	108.629
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**WFF Keijzers**	**JA Deneer**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-9 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	33.077	90.970
Beloningen betaalbaar op termijn	6.182	15.487

Subtotaal	*39.259*	*106.457*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	72.197	216.000
Bezoldiging	39.259	106.457

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

Reserves *x € 1.000*	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Algemene reserve				
100 Algemene reserve	20.881	10.882	2.175	29.589
Algemene Reserve	20.881	10.882	2.175	29.589
Overige Bestemmingsreserves				
250 bestemmingsreserve Fractieondersteuning	24	10	0	33
326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs en opvang	0	4.500	0	4.500
351 Bestemmingsreserve IHP	557	0	125	432
357 Reserve Groenfonds	219	0	10	209
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	19.935	838	6.958	13.816
362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten	967	72	0	1.039
367 Reserve ruimte voor ruimte	50	200	0	250
369 Bestemmingsreserve Brug Fort Isabella	466	0	0	466
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	773	0	33	740
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	154	0	30	123
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	5.556
380 Fonds Lokale Solidariteit	0	1.000	1.000	0
381 Reserve duurzaamheid gemeente gebouwen	0	1.000	0	1.000
383 Reserve Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang	0	815	0	815
384 Reserve Opvang en Migratie	0	1.566	0	1.566
401 Reserve overheveling budgetten	338	1.352	1.671	19
Overige Bestemmingsreserves	29.039	11.352	9.828	30.563
Rekening saldo				
400 Reserve saldo jaarrekening	9.563	1.950	9.563	1.950
Rekening saldo	9.563	1.950	9.563	1.950
Reserve Grondexploitatie				
200 Reserve grondexploitatie algemeen	5.382	405	4.179	1.608
Reserve grondexploitatie	5.382	405	4.179	1.608
Totaal	**64.865**	**24.590**	**25.745**	**63.710**

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Voorzieningen *x € 1.000*	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Door derden beklemde middelen				
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	4.489	0	895	3.595
700 Voorziening sociaal fonds	12	3	1	14
705 Voorziening afvalstoffenheffing	196	0	196	0
Door derden beklemde middelen	4.697	3	1.092	3.608
Egalisatievoorzieningen onderhoud				
604 Voorziening onderhoud baggeren	0	129	36	93
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	120	16	8	128
620 Voorziening onderhoud raadhuis	81	107	0	188
621 Voorziening onderhoud kettingweg	190	106	4	292
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor	874	160	14	1.020
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.	90	5	0	95
632 Voorziening onderhoud Sportaccomodaties	414	78	77	416
633 Voorziening Buitensportaccommodaties	257	14	81	190
634 Voorziening onderhoud J.C. Elzenburg	58	2	20	39
644 Voorziening onderhoud onderwijs Clustervoorziening V-N	326	9	18	318
652 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken	216	140	13	344
653 Voorziening onderhoud HelvoirThuis	50	207	11	247
654 Voorziening onderhoud HelvoirThuis (school)	196	0	196	0
655 Voorziening onderhoud Toren dorp Helvoirt	92	1	0	93
658 Voorziening OH D'n Inbreng	0	15	0	15
661 Voorziening Milieustraat + Kringloop Vught	0	41	0	41
Egalisatievoorzieningen onderhoud	2.964	1.030	477	3.517
Voorzieningen Nog te maken kosten				
1230 Geluidsscherm Isabellaveld	1.330	0	0	1.330
1265 Voorziening afronding De Hagen	47	0	47	0
1266 Voorziening afronding SHP fase 1 en 3	5	0	5	0
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat	17	0	0	17
Voorzieningen Nog te maken kosten	1.400	0	53	1.347
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's				
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	2.093	696	365	2.424
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen	65	170	235	0
505 Voorziening toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	535	161	696	0
508 Voorziening verlofsparen	93	18	0	111
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's	2.786	1.045	1.296	2.535
Totaal	**11.847**	**2.078**	**2.917**	**11.008**

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSA)

Uit het accountantsverslag BDO

SiSa-bijlage

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2024 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

TABEL VAN FOUTEN EN ONZEKERHEDEN 2023

Berichtgeverinformatie

Type overheidslaag:	*Gemeente*
Naam berichtgever:	*Gemeente Vught*
Berichtgevercode:	*0865*
Rapportage-periode:	*2023*

Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina:

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:

Strekking controleverklaring getrouwheid:

Fouten en onzekerheden 2023

Nr	Volgnr	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A16	1	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Fout		
A16	2	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Onzekerheid		
B2	1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Fout		
B2	2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Onzekerheid		
C41B	1	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Fout		
C41B	2	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Onzekerheid		
C55	1	Aanpak energiearmoede	Fout		
C55	2	Aanpak energiearmoede	Onzekerheid		
C62	1	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Fout		
C62	2	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Onzekerheid		
C75B	1	Regiodeals 3e tranche (SiSa tussen medeoverheden)	Fout		
C75B	2	Regiodeals 3e tranche (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid		
C92	1	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Fout		
C92	2	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Onzekerheid		
C94	1	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma	Fout		
C94	2	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma	Onzekerheid		
C209	1	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Fout		
C209	2	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Onzekerheid		
D8	1	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Fout		
D8	2	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Onzekerheid		
D14	1	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Fout		
D14	2	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Onzekerheid		
D19	1	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Fout		
D19	2	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Onzekerheid		

E44B	1	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Fout		
E44B	2	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid		
E84	1	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Fout		
E84	2	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Onzekerheid		
F28	1	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Fout		
F28	2	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Onzekerheid		
G2	1	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Fout		
G2	2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G2	3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T_gemeentedeel 2023	Fout		
G2	4	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffairegebundelde uitkering Participatiewet in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G3	1	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004_gemeentedeel 2023	Fout		
G3	2	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G3	3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2023	Fout		
G3	4	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G3	5	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2023	Fout		
G3	6	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G3	7	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2023	Fout		
G3	8	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G3	9	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel	Fout		
G3	10	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel	Onzekerheid		
G4	1	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2023	Fout		
G4	2	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	3	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2023	Fout		
G4	4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	5	Tozo 2_ gemeentedeel 2023	Fout		
G4	6	Tozo 2_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	7	Tozo 3_gemeentedeel 2023	Fout		
G4	8	Tozo 3_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	9	Tozo 4_gemeentedeel 2023	Fout		
G4	10	Tozo 4_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	11	Tozo 5_gemeentedeel 2023	Fout		
G4	12	Tozo 5_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	13	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2023	Fout		
G4	14	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G4	15	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2023	Fout		
G4	16	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G10	1	Wet inburgering_ gemeentedeel 2023	Fout		
G10	2	Wet inburgering_ gemeentedeel 2023	Onzekerheid		

G12	1	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_ gemeentedeel 2023	Fout		
G12	2	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G12	3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2023	Fout		
G12	4	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G13	1	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2023	Fout		
G13	2	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
G13	3	Bestedingen/baten overige voorzieningen_ gemeentedeel 2023	Fout		
G13	4	Bestedingen/baten overige voorzieningen_ gemeentedeel 2023	Onzekerheid		
H4	1	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Fout		
H4	2	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Onzekerheid		
H21	1	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Fout		
H21	2	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Onzekerheid		
H30	1	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Fout		
H30	2	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Onzekerheid		
H31	1	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Fout		
H31	2	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Onzekerheid		
H32	1	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Fout		
H32	2	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Onzekerheid		
H35B	1	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Fout		
H35B	2	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Onzekerheid		
L16B	1	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur	Fout		
L16B	2	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur	Onzekerheid		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 4.393.854	€ 0	€ 0	€ 2.830.036	€ 490.459	€ 43.245
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 0	€ 71.754	€ 7.829.348	€ 5.602.341		
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			3	18	0	0	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 1.140	€ 6.840	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.140	
BZK	C41B	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 36.999	€ 36.999	€ 4.080	2	2
		2						
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*			
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	1.190	Ja			
		2						

BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			78	€ 41.515	€ 62.515	99	€ 49.500	€ 51.000
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			183	€ 99.500	€ 121.866			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			211	90	75	80	187	7
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Ja				
BZK	**C75B**	**Regiodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*	
		1	060865 Gemeente Vught	20.001582	Fijn wonen	€ 38.484	€ 80.909	
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*		
		1	*060865 Gemeente Vught*	€ 38.484	€ 80.909	nvt		
		2						
		100						
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*			
			€ 119.393	€ 0	Nee			
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 26.838	€ 2.272	1	35	106	

BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			78	€ 41.515	€ 62.515	99	€ 49.500	€ 51.000
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			183	€ 99.500	€ 121.866			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			211	90	75	80	187	7
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Ja				
BZK	**C75B**	**Reglodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*	
		1	060865 Gemeente Vught	20.001582	Fijn wonen	€ 38.484	€ 80.909	
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*		
		1	*060865 Gemeente Vught*	€ 38.484	€ 80.909	nvt		
		2						
		100						
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*			
			€ 119.393	€ 0	Nee			
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 26.838	€ 2.272	1	35	106	
BZK	**C94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen […] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen […] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen […] ,eventueel in samenhang […] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen […] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
		1	*LAI23-03616112*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
		1						
		2						
		100						
BZK	**C209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: C209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/06*
		1	*RHA203-03512062*	*Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen*	€ 0	€ 0	€ 0	0
		2						
		10						
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: C209/10*		
		1	*Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen*	0	Ja	Ja		
		2						
		10						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/11*					
			Nee					

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 51.135	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.759	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
		1	060865 Gemeente Vught	€ 0	060865 Gemeente Vught	€ 0		
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 175.673	€ 14.672	€ 6.905	€ 0	€ 385.682	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1	060865 Gemeente Vught	€ 0	060865 Gemeente Vught	€ 0		
		2						
		10						
OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
			€ 34.471	€ 57.612	Ja			
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	€ 165.000	€ 165.000	€ 436.412	€ 472.295
		2	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	€ 3.080	€ 3.080	€ 16.697	€ 22.796
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	Nee			
		2	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	Nee			
		20						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
		1	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	6. Fort Isabella buitengracht	Nee		
		2	060753 Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	11. Blauwe ader	Nee		
		3						
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 821.491	€ 971.784	€ 865.894	Ja		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom/aantal in Stuks	Ja	1	nvt		
		2						
		3						
		4						
		50						

EZK	F28	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
			€ 116.265	€ 152.394	€ 0	€ 268.659	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 3.685.015	€ 31.714	€ 117.787	€ 534	€ 23.751	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 113.064	€ 28.220	€ 0	€ 1.203.398	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 115.438	€ 9.723	€ 41.218	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.449	€ 28.795	€ 2.060
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.411	€ 1.826
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.889	€ 1.159
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.214	€ 320
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 3.449	€ 76.309	€ 5.365
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6	Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
		6	Totaal	0	0	0		

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 126.070	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13/05*	
			€ 11.535	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 181.161	€ 142.541				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	IKC Lichtstraat gymzaal	€ 18.108	€ 18.108	€ 0	€ 0	
		2	IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2023	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Maaimachine sportvelden Helvoirt	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	€ 7.718	€ 7.718	€ 0	€ 0	
		6	Vervanging hekwerk Sportpark Bergenshuizen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		7	Asfalteren BMX baan	€ 156	€ 156	€ 0	€ 0	
		8	Onderhoud	€ 31.138	€ 0	€ 31.138	€ 0	
		9	Aankoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		10	Dienstverlening door derden	€ 57.966	€ 0	€ 57.966	€ 0	
		11	Beheer en exploitatie	€ 27.455	€ 0	€ 27.455	€ 0	
		12						
		100						
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Ja		€ 12.466	€ 12.466	Nee	

VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 19.629	€ 19.629	€ 0	€ 19.629	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 135.140	€ 135.140	€ 0	€ 135.140	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 30.199	€ 46.028	€ 0	€ 46.028	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 22.649	€ 22.649	€ 0	€ 22.649	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 10.570	€ 10.570	€ 0	€ 10.570	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 26.424	€ 26.424	€ 0	€ 26.424	Ja
			7	Valpreventie	€ 77.762	€ 50.911	€ 15.552	€ 50.911	Ja
			8	Leefomgeving	€ 15.099	€ 15.099	€ 0	€ 15.099	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.775	€ 3.775	€ 0	€ 3.775	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 55.113	€ 32.191	€ 11.023	€ 32.191	Ja
			11	Mantelzorg	€ 15.099	€ 2.064	€ 3.020	€ 2.064	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 15.099	€ 0	€ 3.020	€ 0	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 8.305	€ 16.572	€ 0	€ 16.572	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.775	€ 3.705	€ 70	€ 3.705	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 13.439	€ 13.439	€ 0	€ 13.439	Ja

		Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*
	1	Lokaal Sportakkoord	Ja
	2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja
	3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja
	4	Kansrijke Start	Ja
	5	Mentale Gezondheid	Ja
	6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja
	7	Valpreventie	Ja
	8	Leefomgeving	Ja
	9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja
	10	Versterken sociale basis	Ja
	11	Mantelzorg	Ja
	12	Eén tegen eenzaamheid	Ja
	13	Welzijn op recept	Ja
	14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja
	15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja

		Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*
		Nee

VWS	H31	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*
				SPUKNEAS230027	€ 10.824	€ 10.824	Ja	

VWS	H32	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*		
				MEOZ23112	€ 395.540	€ 395.540		

		Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*
	1	*Laco sportcentrum Vught*	€ 395.540	€ 395.540	Ja	
	2					
	20					

VWS	H35B	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*
				060865 Gemeente Vught	€ 252.939

LNV	L16B	**Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/01*	Naam uitvoeringsprogramma *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/02*	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma *Aard controle R* *Indicator: L16B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/04*	Cumulatieve besteding apparaatskosten (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/05*	Uitvoeringsprogramma volgens projectplan uitgevoerd (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/06*
			1	060865 Gemeente Vught	Regievoering GGA	€ 21.850	€ 30.860	€ 30.860	Ja
			2						
			100						

		Kopie uitvoeringsprogramma *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/07*	Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/08*	Toelichting per uitvoeringsprogramma *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L16B/09*
	1	*Regievoering GGA*	Ja	
	2			
	100			

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2023	**2023**	**2023**	**2023**
0.1 Bestuur	Lasten	2.826.260	5.793.413	5.325.537	467.876
0.1 Bestuur	Baten	0	-3.150.000	-4.598.625	1.448.625
		2.826.260	**2.643.413**	**726.912**	**1.916.501**
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.391.831	1.556.055	1.562.096	-6.041
0.2 Burgerzaken	Baten	-505.977	-487.613	-541.459	53.846
		885.854	**1.068.442**	**1.020.637**	**47.805**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.476.725	1.438.032	1.280.338	157.694
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-845.615	-1.341.200	-1.336.786	-4.414
		631.110	**96.832**	**-56.448**	**153.280**
0.4 Overhead	Lasten	12.530.394	13.539.039	12.290.214	1.248.825
0.4 Overhead	Baten	-541.664	-1.027.086	-977.851	-49.235
		11.988.730	**12.511.953**	**11.312.362**	**1.199.591**
0.5 Treasury	Lasten	-367.879	-238.374	-425.613	187.239
0.5 Treasury	Baten	-37.845	-37.845	-73.348	35.503
		-405.724	**-276.219**	**-498.961**	**222.742**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	8.025	8.025	68.427	-60.402
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-55.880.643	-58.021.965	-58.138.501	116.536
		-55.872.618	**-58.013.940**	**-58.070.074**	**56.134**
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	112.120	81.744	-367	82.111
		112.120	**81.744**	**-367**	**82.111**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	54.973	209.762	233.920	-24.158
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	-54.536	54.536
		54.973	**209.762**	**179.384**	**30.378**
0.10 Mutaties reserves	Lasten	4.486.217	5.519.943	8.016.378	-2.496.435
0.10 Mutaties reserves	Baten	-12.452.521	-13.995.234	-11.121.514	-2.873.720
		-7.966.304	**-8.475.291**	**-3.105.136**	**-5.370.155**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	288.229	1.044.625	1.949.998	-905.373
		288.229	**1.044.625**	**1.949.998**	**-905.373**
0.61 OZB woningen	Lasten	595.840	620.994	666.103	-45.109
0.61 OZB woningen	Baten	-6.494.832	-6.494.832	-6.459.569	-35.263
		-5.898.992	**-5.873.838**	**-5.793.466**	**-80.372**
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	14.725	14.725	19.405	-4.680
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-3.239.252	-3.564.252	-3.508.488	-55.764
		-3.224.527	**-3.549.527**	**-3.489.083**	**-60.444**
0.64 Belastingen overig	Baten	-40.550	-40.550	-48.634	8.084
		-40.550	**-40.550**	**-48.634**	**8.084**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.039.054	2.085.441	2.143.649	-58.208
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	0	-2.667	2.667

		2.039.054	**2.085.441**	**2.140.982**	**-55.541**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	832.314	872.000	830.561	41.439
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-9.817	-9.817	-23.602	13.785
		822.497	**862.183**	**806.959**	**55.224**
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	3.553.200	3.690.889	3.489.992	200.897
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-246.138	-246.138	-341.546	95.408
		3.307.062	**3.444.751**	**3.148.445**	**296.306**
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	10.062.450	10.359.143	7.768.967	2.590.176
2.5 Openbaar vervoer	Baten	-140.936	-665.131	-750.082	84.951
		9.921.514	**9.694.012**	**7.018.884**	**2.675.128**
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	183.822	185.244	191.587	-6.343
		183.822	**185.244**	**191.587**	**-6.343**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	1.680	63.248	161.122	-97.874
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	-62.473	-161.122	98.649
		1.680	**775**	**0**	**775**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	19.875	64.875	55.695	9.180
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-19.980	-19.980	-18.337	-1.643
		-105	**44.895**	**37.359**	**7.536**
3.4 Economische promotie	Lasten	236.167	212.370	212.568	-198
3.4 Economische promotie	Baten	-479.835	-512.835	-542.274	29.439
		-243.668	**-300.465**	**-329.706**	**29.241**
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	46.981	46.981	47.149	-168
		46.981	**46.981**	**47.149**	**-168**
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.992.477	3.005.996	3.030.611	-24.615
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-327.536	-277.879	-331.248	53.369
		2.664.941	**2.728.117**	**2.699.363**	**28.754**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	1.026.201	992.309	1.031.045	-38.736
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	-373.515	-288.606	-317.092	28.486
		652.686	**703.703**	**713.953**	**-10.250**
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	663.531	686.003	654.544	31.459
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-16.695	-126.276	-125.331	-945
		646.836	**559.727**	**529.213**	**30.514**
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.760.223	2.116.343	2.126.741	-10.398
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-605.719	-902.521	-910.478	7.957
		1.154.504	**1.213.822**	**1.216.263**	**-2.441**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.437.047	1.533.068	1.397.253	135.815
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-19.362	-64.550	-64.193	-357
		1.417.685	**1.468.518**	**1.333.060**	**135.458**
5.4 Musea	Lasten	68.616	74.357	93.318	-18.961
5.4 Musea	Baten	0	0	-19.217	19.217
		68.616	**74.357**	**74.101**	**256**
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	180.173	180.161	135.814	44.347
		180.173	**180.161**	**135.814**	**44.347**

5.6 Media	Lasten	708.961	786.669	787.309	-640
5.6 Media	Baten	0	-29.109	-29.110	1
		708.961	**757.560**	**758.199**	**-639**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	4.245.731	4.577.825	4.759.619	-181.794
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-741.003	-736.503	-784.642	48.139
		3.504.728	**3.841.322**	**3.974.977**	**-133.655**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	3.843.999	4.383.927	4.193.917	190.010
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-32.213	-362.213	-240.896	-121.317
		3.811.786	**4.021.714**	**3.953.022**	**68.692**
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	2.969.577	2.988.635	2.840.966	147.669
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Baten	0	0	-188.265	188.265
		2.969.577	**2.988.635**	**2.652.702**	**335.933**
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	7.285.406	9.293.663	8.927.130	366.533
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-5.180.443	-5.882.152	-6.101.960	219.808
		2.104.963	**3.411.511**	**2.825.170**	**586.341**
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	4.246.357	4.535.604	4.536.130	-526
		4.246.357	**4.535.604**	**4.536.130**	**-526**
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	1.146.081	1.306.894	1.411.110	-104.216
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	-77.968	-116.438	38.470
		1.146.081	**1.228.926**	**1.294.672**	**-65.746**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	706.446	706.012	824.350	-118.338
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-220.635	-220.635	-205.059	-15.576
		485.811	**485.377**	**619.292**	**-133.915**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	2.313.487	2.085.487	2.109.166	-23.679
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	-191	191
		2.313.487	**2.085.487**	**2.108.975**	**-23.488**
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	3.055.399	2.626.819	2.371.176	255.643
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	0	0	-61.241	61.241
		3.055.399	**2.626.819**	**2.309.935**	**316.884**
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	0	630	470.413	-469.783
		0	**630**	**470.413**	**-469.783**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	0	763.323	972.819	-209.496
		0	**763.323**	**972.819**	**-209.496**
6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	5.901.911	173.147	214.433	-41.286
		5.901.911	**173.147**	**214.433**	**-41.286**
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	0	436.988	508.102	-71.114
		0	**436.988**	**508.102**	**-71.114**

6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	249.352	660.141	722.892	-62.751
		249.352	**660.141**	**722.892**	**-62.751**
6.73a Pleegzorg	Lasten	0	151.209	197.687	-46.478
		0	**151.209**	**197.687**	**-46.478**
6.73b Gezinsgericht	Lasten	0	196.352	225.373	-29.021
		0	**196.352**	**225.373**	**-29.021**
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	0	864.073	1.264.930	-400.857
		0	**864.073**	**1.264.930**	**-400.857**
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	0	2.141.072	2.736.794	-595.722
		0	**2.141.072**	**2.736.794**	**-595.722**
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	0	782.505	861.612	-79.107
		0	**782.505**	**861.612**	**-79.107**
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	0	570.484	575.074	-4.590
		0	**570.484**	**575.074**	**-4.590**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Baten	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	0	172.000	363.723	-191.723
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	0	-172.000	-1.340.655	1.168.655
		0	**0**	**-976.932**	**976.932**
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	443.856	421.213	513.065	-91.852
		443.856	**421.213**	**513.065**	**-91.852**
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	0	27.347	31.088	-3.741
		0	**27.347**	**31.088**	**-3.741**
7.1 Volksgezondheid	Lasten	1.346.880	1.657.951	1.525.606	132.345
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	-301.721	-253.538	-48.183
		1.346.880	**1.356.230**	**1.272.068**	**84.162**
7.2 Riolering	Lasten	3.744.631	3.759.408	3.666.047	93.361
7.2 Riolering	Baten	-4.697.707	-4.785.707	-5.028.507	242.800
		-953.076	**-1.026.299**	**-1.362.460**	**336.161**
7.3 Afval	Lasten	3.030.870	3.248.339	3.392.662	-144.323
7.3 Afval	Baten	-3.762.484	-3.958.577	-3.941.263	-17.314
		-731.614	**-710.238**	**-548.601**	**-161.637**
7.4 Milieubeheer	Lasten	1.222.621	2.088.090	1.886.002	202.088
7.4 Milieubeheer	Baten	0	-651.368	-449.174	-202.194
		1.222.621	**1.436.722**	**1.436.828**	**-106**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	19.310	34.929	39.168	-4.239
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-19.311	-19.311	-19.309	-2
		-1	**15.618**	**19.858**	**-4.240**
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	1.726.135	2.636.271	2.882.060	-245.789
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	-198.522	-1.185.222	-1.088.722	-96.500

		1.527.613	**1.451.049**	**1.793.338**	**-342.289**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	1.798.845	5.818.923	4.850.711	968.212
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-2.182.302	-6.488.416	-5.255.899	-1.232.517
		-383.457	**-669.493**	**-405.187**	**-264.306**
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	2.083.897	2.507.507	2.549.276	-41.769
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-1.297.971	-1.952.163	-1.996.094	43.931
		785.926	**555.344**	**553.182**	**2.162**

Bijlage V Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 3 november 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.156.570. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.
De optelsom van geconstateerde afwijkingen blijft beneden de bovengenoemde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

	Voorwaardencriterium	**Afwijking**
	Voor 2023 is er een onrechtmatigheid met betrekking tot de aanbesteding van softwarelicenties.	215
	Begrotingscriterium	
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	-4.759
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	nvt
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	-4.759
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	4.759
5	**Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden**	**0**
	M&O criterium	
	Geen bevindingen.	nvt